

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ع.ق.

البيانات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠٢٤

المحتويات	الصفحة
تقرير مراقب الحسابات المستقل	١
البيانات المالية المرحلية المختصرة	
بيان المركز المالي المرحلي المختصر	٢
بيان الربح أو الخسارة والايرادات الشاملة الأخرى المرحلي المختصر	٣
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر	٤
بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر	٥
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة	٦ – ٢٠

مرخصة من وزارة التجارة والصناعة:
مكتب المحاسبة الدولية (ترخيص رقم 4)
مرخصة من هيئة قطر للأسواق المالية:
المدققون الخارجيون (ترخيص رقم 120154)

هاتف: +974 4457 4111
فاكس: +974 4441 4649
doha@qa.ey.com
ey.com

إرنست ويونغ (فرع قطر)
ص.ب: 164
مبنى رقم 36, T-03 شارع عبدالله بن ثاني
حي الدوحة للتصميم، مقيرب قلب المدينة،
الدوحة، دولة قطر.



تقرير مراقب الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ع.ق. ("الشركة") والتي تشمل بيان المركز المالي المرحلي المختصر كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ وبيان الربح أو الخسارة والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي المختصر وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر وبيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر 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.

عن إرنست ويونغ

رئيس الإدارة

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥٨

الدوحة في ٢١ يونيو ٢٠٢٤



المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ع.ق.

بيان المركز المالي المرحلي المختصر

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	إيضاحات	الموجودات
(مراجعة)	(مدققة)		
ريال قطري	ريال قطري		
١,٠٢٥,١٥٧,٤١٢	١,٠٤٨,٦٤٧,٢٠٥	٥	الموجودات غير المتداولة
٢٦,٢٧٠,٠٠٠	٢٦,٢٧٠,٠٠٠		عقارات ومعدات
-	٣٥,٢٤٢,٥٥١	٦	استثمارات عقارية
٦٨,١٤٩,٠٩٨	٧٣,٣٦٢,٨٢٣		موجودات حق استخدام
١,١١٩,٥٧٦,٥١٠	١,١٨٣,٥٢٢,٥٧٩		استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
			الشاملة الأخرى
٢٩,٩٤٧,٩٦٩	٢٩,٢٦٧,٠٠١		الموجودات المتداولة
١٣٠,٥٨٣,٢٥٨	١٢٠,٨٨١,٨٤٦	٧	المخزون
٩٠,٧١٤,٨٠٣	١٢,٤٩٩,٦٣٧	٨	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما
٢٥١,٢٤٦,٠٣٠	١٦٢,٦٤٨,٤٨٤		نقد وأرصدة لدى البنوك
٤١٩,٧٨٧	-	٢١	موجودات عمليات متوقعة
٢٥١,٦٦٥,٨١٧	١٦٢,٦٤٨,٤٨٤		
١,٣٧١,٢٤٢,٣٢٧	١,٣٤٦,١٧١,٠٦٣		إجمالي الموجودات
٢٨١,٤٤١,٠٠٠	٢٨١,٤٤١,٠٠٠		حقوق الملكية والمطلوبات
١٢٢,٥٨٠,٧٢٥	١٢٢,٥٨٠,٧٢٥		حقوق الملكية
١٦,٧٨٤,١٥٤	٢١,٩٩٧,٨٧٩		رأس المال
٥٢٢,٥٢٨,٥٤٦	٥٢٣,٨٩٧,٨٠٤		احتياطي قانوني
١٣,٢٧٨,٩١٧	٦٢,٥٤٢,٨٧٤		احتياطي القيمة العادلة
٩٥٦,٦١٣,٣٤٢	١,٠١٢,٤٦٠,٢٨٢		احتياطي إعادة التقييم
١٦٨,٢٨٨,٩١٩	٦٢,٣٢٢,٧٧٢	٩	أرباح مدورة
-	٣٨,٦٧١,٧٦٥	٦	إجمالي حقوق الملكية
٨٤,٣٧٦,١٩٥	٨١,٢٢٠,٦٩٤		المطلوبات غير المتداولة
٢٥٢,٦٦٥,١١٤	١٨٢,٢١٥,٢٣١		تسهيلات بنكية
١٢٥,٩٠٧,٨٤٥	١٢٢,١٥٩,٥٤٠	١٠	مطلوبات الإيجار
٣٦,٠٢٤,٩٢٨	٢٧,٣١٤,٩٣٨	٩	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
-	٢,٠٢١,٠٧٢	٦	ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
١٦١,٩٣٢,٧٧٣	١٥١,٤٩٥,٥٥٠		تسهيلات بنكية
٣١,٠٩٨	-	٢١	مطلوبات الإيجار
١٦١,٩٦٣,٨٧١	١٥١,٤٩٥,٥٥٠		مطلوبات عمليات متوقعة
٤١٤,٦٢٨,٩٨٥	٣٣٣,٧١٠,٧٨١		إجمالي المطلوبات
١,٣٧١,٢٤٢,٣٢٧	١,٣٤٦,١٧١,٠٦٣		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

ERNST & YOUNG
Doha - Qatar

21 JUL 2024

Stamped for Identification
Purposes Only

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ وفقاً لقرار مجلس

الإدارة الصادر في ٢١ يوليو ٢٠٢٤.

خالد محمد العمادي

الرئيس التنفيذي

عبدالله 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.ع.ق.

بيان الربح أو الخسارة والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي المختصر

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

إيضاحات	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠٢٣	٢٠٢٤
		(مراجعة)	(مراجعة)
		ريال قطري	ريال قطري
العمليات المستمرة			
إيرادات التشغيل	١٢	٢٤٦,٧٥٩,٨٢٦	٢٥٨,٨٨٩,٩٦٧
مصروفات التشغيل	١٣	(١٥٤,٨٨١,٩٨٣)	(١٦٢,٥٦٦,٢٦٤)
إجمالي الربح		٩١,٨٧٧,٨٤٣	٩٦,٣٢٣,٧٠٣
إيرادات من ودائع لدى بنوك إسلامية		٤٢٢,٧٠٩	١,٤٣٩,٣٩٣
إيرادات أخرى	١٤	٤,٤٤٨,٦٠٠	٤,٦٨٦,٦٢١
مصروفات عمومية وإدارية	١٥	(٤٨,٠٠٩,٥٨٤)	(٤٩,٦٠٢,٠٦٦)
استهلاك عقارات ومعدات		(٦,٨٣٢,٩٨٢)	(٧,٤٦٧,٩٣٨)
تكاليف تمويل		(١٢,٣٤٥)	-
صافي ربح الفترة من العمليات المستمرة		٤١,٨٩٤,٢٤١	٤٥,٣٧٩,٧١٣
العمليات المتوقفة			
خسارة من العمليات المتوقفة	٢١	(٥,٥٥٠,٢٥٦)	(٣٤,٠٩٥,٩٠٨)
الربح للفترة		٣٦,٣٤٣,٩٨٥	١١,٢٨٣,٨٠٥
إيرادات شاملة أخرى لا يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:			
صافي خسارة من استثمارات بالقيمة العادلة		(٢,٦٩١,٣٩٨)	(٥,٢١٣,٧٢٥)
من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى		(٢,٦٩١,٣٩٨)	(٥,٢١٣,٧٢٥)
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة		٣٣,٦٥٢,٥٨٧	٦,٠٧٠,٠٨٠
إجمالي الدخل الشامل للفترة			
العائد الأساسي والمخفف للسهم			
(بالريال القطري للسهم الواحد)	١٦	٠,١٢٩	٠,٠٤٠

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

ERNST & YOUNG
Doha - Qatar

21 JUL 2024

Stamped for Identification
Purposes Only

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ع.ق.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

إجمالي حقوق الملكية	أرباح مدورة	احتياطي إعادة التقييم	احتياطي القيمة العادلة	الاحتياطي القانوني	رأس المال	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
١,٠٤٠,١٩٨,٩٨٢	٧٥,٣٥٦,١٣٦	٥٤٩,٠٢٥,٧٢٦	١٨,٣٦٥,٤٥١	١١٦,٠١٠,٦٦٩	٢٨١,٤٤١,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣
٣٦,٣٤٣,٩٨٥	٣٦,٣٤٣,٩٨٥	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
(٢,٦٩١,٣٩٨)	-	-	(٢,٦٩١,٣٩٨)	-	-	خسارة شاملة أخرى
٣٣,٦٥٢,٥٨٧	٣٦,٣٤٣,٩٨٥	-	(٢,٦٩١,٣٩٨)	-	-	إجمالي الدخل الشامل
(٧٣,٨٧٨,٢٦٣)	(٧٣,٨٧٨,٢٦٣)	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١١)
-	١,٧٤١,٣٥٥	(١,٧٤١,٣٥٥)	-	-	-	تحويل استهلاك موجودات معاد تقييمها
٩٩٩,٩٧٣,٣٠٦	٣٩,٥٦٣,٢١٣	٥٤٧,٢٨٤,٣٧١	١٥,٦٧٤,٠٥٣	١١٦,٠١٠,٦٦٩	٢٨١,٤٤١,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجع)
١,٠١٢,٤٦٠,٢٨٢	٦٢,٥٤٢,٨٧٤	٥٢٣,٨٩٧,٨٠٤	٢١,٩٩٧,٨٧٩	١٢٢,٥٨٠,٧٢٥	٢٨١,٤٤١,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤
١١,٢٨٣,٨٠٥	١١,٢٨٣,٨٠٥	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
(٥,٢١٣,٧٢٥)	-	-	(٥,٢١٣,٧٢٥)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى
٦,٠٧٠,٠٨٠	١١,٢٨٣,٨٠٥	-	(٥,٢١٣,٧٢٥)	-	-	إجمالي الدخل الشامل
(٦١,٩١٧,٠٢٠)	(٦١,٩١٧,٠٢٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١١)
-	١,٣٦٩,٢٥٨	(١,٣٦٩,٢٥٨)	-	-	-	تحويل استهلاك موجودات معاد تقييمها
٩٥٦,٦١٣,٣٤٢	١٣,٢٧٨,٩١٧	٥٢٢,٥٢٨,٥٤٦	١٦,٧٨٤,١٥٤	١٢٢,٥٨٠,٧٢٥	٢٨١,٤٤١,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجع)

ERNST & YOUNG
Doha - Qatar

21 JUL 2024

Stamped-for-Identification
Purposes Only

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

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ع.ق.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٤١,٨٩٤,٢٤١	٤٥,٣٧٩,٧١٣	
(٥,٥٥٠,٢٥٦)	(٣٤,٠٩٥,٩٠٨)	
٣٦,٣٤٣,٩٨٥	١١,٢٨٣,٨٠٥	
١٢,٧٤٧,١٠٦	١٣,١٢٣,٥٨٩	
١,١٧٤,٧٥٢	٧٨٣,١٦٨	
-	١٨٦,٥٨٧	
٤,٤٨٢,٩٠٦	٦,١٣٨,١٧١	
٨٥٤,٠٦٥	٥٣٥,٢٥٨	
-	٣٦,٢٤٢,٢١٢	
-	(٥,٥٦٨,٧١٢)	
(٤٢٢,٧٠٩)	(١,٤٣٩,٣٩٣)	
(٢,٧٠٤,٨٥٢)	(٢,٩٣٩,٤١٣)	
٥٢,٤٧٥,٢٥٣	٥٨,٣٤٥,٢٧٢	١٤
٢,٠٢٤,٧٠٧	(٨٦٧,٥٥٥)	
(١١,٢٥٢,١٦٥)	(٢,٩٩٢,٢٣٢)	
(٧٦١,٠٣٤)	٥,٦٩٤,٠٤٧	
٤٢,٤٨٦,٧٦١	٦٠,١٧٩,٥٣٢	
(٣,٢٩٠,٨٣١)	(٢,٩٨٢,٦٧٠)	
(١,٩٧٩,١٢٠)	(١,٦٤٢,٥١٤)	
(١٢,٣٤٥)	-	
٣٧,٢٠٤,٤٦٥	٥٥,٥٥٤,٣٤٨	
(٢٢,٠٧٩,٠١٨)	(٢٥,٨٧٦,٠٠٨)	
-	(٧٨,٠٠٠,٠٠٠)	
(٤,٦٠٥,٥٤٨)	(٥,٨٦٠,٤٢٨)	
٤٢٢,٧٠٩	٥٤٣,٦٧٢	
٢,٧٠٤,٨٥٢	٢,٩٣٩,٤١٣	
(٢٣,٥٥٧,٠٠٥)	(١٠٦,٢٥٣,٣٥١)	
(٧٢,٦٠٤,٧٠٩)	(٦٢,١٨٩,١٥٠)	
٤٤,٩٣٦,٧٧٩	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	
(١٤,٦٨٤,٨٧٢)	(٨٥,٣٢٣,٨٦٣)	
(٤٣,٥٥٢,٨٠٢)	٥١,٢٨٦,٩٨٧	
(٢٩,٩٠٥,٣٤٢)	٥٨٧,٩٨٤	
٤٢,١٥٠,٢٣٥	١٢,٤٩٩,٦٣٧	
١٢,٢٤٤,٨٩٣	١٣,٠٨٧,٦٢١	

الأنشطة التشغيلية

صافي الربح للفترة من الأنشطة المستمرة
صافي الخسارة للفترة من الأنشطة المتوقفة

الربح للفترة

تعديلات للبنود التالية:

استهلاك عقارات ومعدات
إطفاء موجودات حق استخدام
مخصص لمخزون قديم وبطيء الحركة
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
تكاليف تمويل
خسارة انخفاض القيمة من العمليات المتوقفة
ربح من إلغاء عقد إيجار
إيرادات من وديعة لدى بنك إسلامي
إيرادات توزيعات أرباح
أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
التغيرات في رأس المال العامل:
المخزون
ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع

النقد الناتج من العمليات
مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
مساهمة مدفوعة إلى صندوق دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية
تكاليف تمويل مدفوعة
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
أنشطة الاستثمار
إضافات إلى عقارات ومعدات
ودائع قصيرة الأجل
دفعات مقدمة لمشاريع رأسمالية
أرباح مستلمة من وديعة لدى بنك إسلامي
توزيعات أرباح مستلمة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية أنشطة التمويل

توزيعات أرباح نقدية مدفوعة
تسهيلات بنكية مستلمة
التزامات إيجار مسددة
تسهيلات بنكية مسددة
صافي التدفقات النقدية من / (المستخدمة في) أنشطة التمويل
صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في بداية الفترة
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

١ معلومات حول الشركة والأنشطة الرئيسية

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ع.ق. (المعروفة سابقاً باسم شركة المستشفى الأهلي التخصصي ش.م.ع.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، ص.ب. 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. تم إيقاف تشغيل العيادة الطبية بالوكرة اعتباراً من ٣٠ إبريل ٢٠٢٤.

٢ أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية". تم عرض البيانات المالية بالريال القطري، وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، والاستثمارات العقارية، والأراضي والمباني حيث يتم إدراجها بالقيمة العادلة.

لا تتضمن البيانات المالية المرحلية المختصرة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية التي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وبالتالي يجب قراءتها بالتوازي مع البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٣ استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب من الإدارة إصدار الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلن عنها للموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. تؤثر هذه الأحكام والتقديرات والافتراضات أيضاً على الإيرادات والمصروفات والمخصصات بالإضافة إلى تغيرات القيمة العادلة. قد تختلف هذه التقديرات عن النتائج الفعلية.

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة، فإن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين حول التقديرات هي نفس تلك المطبقة على البيانات المالية السنوية الموحدة كما في للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٤ السياسات المحاسبية الهامة

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة تتفق مع تلك المطبقة من قبل الشركة في إعداد البيانات المالية كما في للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، باستثناء تطبيق معايير جديدة يسري مفعولها كما في بتاريخ ١ يناير ٢٠٢٤. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولكنه لم يصبح ساري المفعول بعد. سيتم تطبيق عدة تعديلات لأول مرة في عام ٢٠٢٤، ولكن ليس لها تأثير على البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة.

- ترتيبات تمويل الموردين - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٧ والمعيار الدولي للتقارير المالية ٧
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦: مطلوبات الإيجار في البيع وإعادة الاستئجار
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١: تصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٥ عقارات ومعدات

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ريال قطري	
١,٠٤٨,٦٤٧,٢٠٥	١,٠٣٢,٧١٢,٥٤٣	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
٢٥,٨٧٦,٠٠٨	٦٣,٥٥٢,٠٧٥	إضافات
-	(٢١,٥٥٠,٩١١)	إعادة تقييم
(٣٦,٢٤٢,٢١٢)	-	العمليات المتوقعة (إيضاح ٢١ (١))
(١٣,١٢٣,٥٨٩)	(٢٦,٠٦٦,٥٠٢)	الاستهلاك للفترة / للسنة
١,٠٢٥,١٥٧,٤١٢	١,٠٤٨,٦٤٧,٢٠٥	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

٦ موجودات حق الاستخدام ومطلوبات الإيجار

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ريال قطري	
٣٥,٢٤٢,٥٥١	٣٧,٥٩٢,٠٥٥	في ١ يناير
(٧٨٣,١٦٨)	(٢,٣٤٩,٥٠٤)	الاطفاء للفترة / للسنة
(٣٤,٤٥٩,٣٨٣)	-	العمليات المتوقعة (إيضاح ٢١ (٢))
-	٣٥,٢٤٢,٥٥١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

فيما يلي بيان القيم الدفترية لمطلوبات الإيجار والحركات خلال الفترة / السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ريال قطري	
٤٠,٦٩٢,٨٣٧	٤٢,٦٣٤,٧٩١	في ١ يناير
٥٣٥,٢٥٨	١,٦٥٨,٠٤٦	تكاليف التمويل خلال الفترة / السنة
(١,٢٠٠,٠٠٠)	(٣,٦٠٠,٠٠٠)	المدفوع خلال الفترة / السنة
(٤٠,٠٢٨,٠٩٥)	-	العمليات المتوقعة (إيضاح ٢١ (٢))
-	٤٠,٦٩٢,٨٣٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تعرض مطلوبات الإيجار في بيان المركز المالي المرحلي المختصر كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ريال قطري	
-	٢,٠٢١,٠٧٢	جزء متداول
-	٣٨,٦٧١,٧٦٥	جزء غير متداول
-	٤٠,٦٩٢,٨٣٧	

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٧ الذمم المدينة والمصاريف المدفوعة مقدماً

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
(مراجعة)	(مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
١٥٧,٩٧٥,٠٨٥	١٥٥,٧١٢,٧٥١	ذمم تجارية مدينة
٢٩,٧٤٣,٠٦٤	٢٤,٣٩١,٨٦٠	مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين
١٠,٣٧٨,٥٢٩	١٠,٢٢٥,٦٥٩	مستحقات من موظفين
٥,٠٢٣,٨١٣	٣,٩٠١,٩٧١	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,٦٩٧,٦٠٠	٢,٢٠٦,١٠٠	ودائع قابلة للاسترداد
٢,٢٠٠,٦٠٦	٨٧٨,٩٤٤	أخرى
٢٠٧,٠١٨,٦٩٧	١٩٧,٣١٧,٢٨٥	
(٧٦,٤٣٥,٤٣٩)	(٧٦,٤٣٥,٤٣٩)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة من الذمم التجارية المدينة
١٣٠,٥٨٣,٢٥٨	١٢٠,٨٨١,٨٤٦	

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
(مراجعة)	(مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٧٦,٤٣٥,٤٣٩	٧٦,٤٣٥,٤٣٩	في ١ يناير
-	-	شطب
٧٦,٤٣٥,٤٣٩	٧٦,٤٣٥,٤٣٩	

٨ النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
(مراجعة)	(مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٤٥٢,٠٤١	٤١٢,٣٣٣	نقد بالصندوق
١٢,٢٦٢,٧٦٢	١٢,٠٨٧,٣٠٤	نقد لدى بنوك
٧٨,٠٠٠,٠٠٠	-	نقد لدى بنوك - ودائع قصيرة الأجل (إيضاح ١)
٩٠,٧١٤,٨٠٣	١٢,٤٩٩,٦٣٧	
(٧٨,٠٠٠,٠٠٠)	-	ودائع قصيرة الأجل بفترة استحقاق تزيد عن ٩٠ يوماً
٣٧٢,٨١٨	-	النقد في الصندوق ولدى البنك العائد إلى العمليات المتوقعة
١٣,٠٨٧,٦٢١	١٢,٤٩٩,٦٣٧	(إيضاح ٢١)

إيضاح (١):

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، تحمل الودائع ارباحاً بمتوسط ٥.٧٥٪.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٩ تسهيلات بنكية

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
(مراجعة)	(مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
١١,٤٥٦,٧٠٤	١٥,٦٠٠,٢٠٤	تسهيل بنكي (١) (إيضاح ١)
-	٧٤,٠٣٧,٥٠٦	تسهيل بنكي (٢) (إيضاح ٢)
١٩٢,٨٥٧,١٤٣	-	تسهيل بنكي (٣) (إيضاح ٣)
٢٠٤,٣١٣,٨٤٧	٨٩,٦٣٧,٧١٠	

تعرض في بيان المركز المالي المرحلي المختصر كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
(مراجعة)	(مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٣٦,٠٢٤,٩٢٨	٢٧,٣١٤,٩٣٨	جزء متداول
١٦٨,٢٨٨,٩١٩	٦٢,٣٢٢,٧٧٢	جزء غير متداول
٢٠٤,٣١٣,٨٤٧	٨٩,٦٣٧,٧١٠	

إيضاحات:

(١) التسهيل البنكي - ١ يمثل تسهيل تمويل إسلامي (مساومة) تم الحصول عليه من أحد البنوك في دولة قطر لتمويل توسعة وتجديد مباني المستشفى الأهلي. في سنة ٢٠٢٠، قامت الشركة بسحب مبلغ ١٦ مليون ريال قطري من التسهيل، ليتم سدادها على ٦٠ قسطاً شهرياً متساوياً بقيمة ٣٦٣,٥٠٠ ريال قطري ويستحق في ٢٧ فبراير ٢٠٢٥. في سنة ٢٠٢١، قامت الشركة بسحب مبلغ ٢٣ مليون ريال قطري من التسهيل، ويتم سدادها على ٦٠ قسطاً شهرياً متساوياً بقيمة ٤٣٥,٦٠١ ريال قطري وتستحق في ١٧ مارس ٢٠٢٦. يحمل التسهيل البنكي معدل ربح سنوي بنسبة ٥.٧٥٪.

(٢) التسهيل البنكي (٢) يمثل تمويل إسلامي (مراصة سلعية) بقيمة ١٠٠ مليون ريال قطري تم الحصول عليه من بنك في دولة قطر لتجديد مباني المستشفى الأهلي. تم سداد التسهيل بالكامل خلال الفترة.

(٣) التسهيل البنكي - ٣ يمثل تسهيل تمويل بدون تكلفة بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال قطري تم الحصول عليه من أحد البنوك في دولة قطر لسداد تسهيل تمويل قائم ولتوسعة مباني المستشفى الأهلي. يتم سداد التسهيل البنكي على ٨٤ قسطاً شهرياً متساوياً بمتوسط مبلغ ٢,٨٥٣,٧٤١ ريال قطري ويستحق في ٣١ مارس ٢٠٣١. يحمل التسهيل البنكي رسوم مراجعة أعمال وإعادة تقييم استثمار بنسبة ٥.٦٠٪ سنوياً.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١٠ الذمم التجارية الدائنة والمصاريف المستحقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
(مراجعة)	(مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٥٦,٧٦٩,٥٥٤	٤٥,٤٨٠,٥٢٢	ذمم تجارية دائنة
٤٠,٢٦٩,٩٤٣	٤٤,٩٥٦,٧٤٤	مصاريف مستحقة
٢٨,٢٢٥,١٩٩	٢٨,٤٩٧,٣٢٩	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٣٤٠,٤٩١	٤٣٠,٠٩٢	دفعات مقدمة من العملاء
١٢٣,٢٤١	٥٨٤,١٢٦	دفعات مستحقة للموظفين
١٣٢,٧١٥	١٣٢,٧١٥	محتجزات دائنة
٤٦,٧٠٢	٣٨٨,٧٦٠	دفعات مستحقة لهيئة التقاعد والمعاشات
-	١,٦٤٢,٥١٤	مخصصات المساهمة في الصندوق الاجتماعي والرياضي
-	٤٦,٧٣٨	بطاقات ائتمان مستحقة الدفع
<u>١٢٥,٩٠٧,٨٤٥</u>	<u>١٢٢,١٥٩,٥٤٠</u>	

١١ توزيعات الأرباح

خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في ١ أبريل ٢٠٢٤، وافق المساهمون بالشركة على توزيع أرباح نقدية بواقع ٠,٢٢ ريال قطري للسهم الواحد بإجمالي ٦١,٩١٧,٠٢٠ ريال قطري لسنة ٢٠٢٣ (٣٠ يونيو ٢٠٢٣: ٧٣,٨٧٨,٢٦٣ ريال قطري).

١٢ إيرادات التشغيل

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٤	٢٠٢٣
(مراجعة)	(مراجعة)
ريال قطري	ريال قطري
الإيرادات من خدمات المرضى	٢٢٠,١٥٠,١١٥
بيع الأدوية	٣٤,٨٧٥,٢٦٥
	٢٤٦,٧٥٩,٨٢٦
	٢٥٨,٨٨٩,٩٦٧

تدرج الإيرادات من خدمات العيادات الخارجية وبيع الأدوية وإيرادات التشغيل الأخرى في نقطة زمنية محددة. تدرج الإيرادات من خدمات المرضى الداخليين بمرور الوقت.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١٣ تكاليف التشغيل

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٨٤,٥٣٢,٨٩٣	٨٧,٠٨٣,٥٩٣	تكاليف الموظفين
٤٤,٣٢٣,٩٧٧	٤٨,٠٠٢,٤٤٦	تكاليف علاج وجراحة
١٨,٠٤١,٥٧٢	١٨,٨٠٤,١٢١	أجور أطباء
٤,١٠٢,٧٠٤	٤,٤٤٩,١٥٢	استهلاك المعدات الطبية
١,٧٠٥,٢٠١	١,٧٥٥,٤٥٤	تكاليف طعام
١,٣٥١,٩٣٢	١,٤٩٥,٣٧٣	مرافق
٨٢٣,٧٠٤	٧٨٩,٥٣٨	تكاليف وقود
-	١٨٦,٥٨٧	مخصص للمخزون المتقادم
١٥٤,٨٨١,٩٨٣	١٦٢,٥٦٦,٢٦٤	

١٤ إيرادات أخرى

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٢,٧٠٤,٨٥٢	٢,٩٣٩,٤١٣	إيرادات توزيعات الأرباح
١,٣٠٣,٨٨٩	١,٢٦٢,٨٥٠	إيرادات الإيجار
٤٣٩,٨٥٩	٤٨٤,٣٥٨	إيرادات متنوعة
٤,٤٤٨,٦٠٠	٤,٦٨٦,٦٢١	

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١٥ مصروفات عمومية وإدارية

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٢٧,٨٣٧,٨٢٠	٣٠,٦١٨,٦٨١	تكاليف الموظفين
٤,٩٥١,٨٠٥	٣,٨٦٢,١٥٦	صيانة وإصلاحات
٢,٨٨٠,٢٠٧	٢,٩٥٦,١٩٧	تكاليف موظفين من مصادر خارجية
٢,١٨٤,٢٦٧	٢,٤٩٧,٨٩٩	تطوير تكنولوجيا المعلومات
١,٨٣١,٧٦٠	٢,٤٢٠,٤١٦	أمن ونظافة
١,٧٤٢,٦٦٦	١,٧٦١,٠٤٥	تأمين
١,٣٠٠,٨٢٧	٩٥٤,١٨٠	أتعاب قانونية ومهنية
١,٢١٦,٩٨١	١,٠١٢,٨٩٥	هاتف وفاكس
٨٤٢,٩٥٢	١,٢١٣,٧١٢	دعاية وإعلان
١,١٩٩,٣٤٤	١٤٩,٣٣٢	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٥٣٤,٤٢٠	٦٠٥,٦٠٧	رسوم بنكية
٣٠٢,٠٠٩	٤١٦,٤٧٠	طباعة وقرطاسية
٢٣٨,٠٠٣	٣١٧,٤٤٨	رسوم حكومية
٩٤٦,٥٢٣	٨١٦,٠٢٨	أخرى
٤٨,٠٠٩,٥٨٤	٤٩,٦٠٢,٠٦٦	

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١٦ 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		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٣٦,٣٤٣,٩٨٥	١١,٢٨٣,٨٠٥	صافي الربح للفترة
٢٨١,٤٤١,٠٠٠	٢٨١,٤٤١,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة
٠,١٢٩	٠,٠٤٠	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.

١٧ المطلوبات والالتزامات المحتملة

(أ) المطلوبات المحتملة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
(مراجعة)	(مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٢٠٣,٠٠٠	٢٠٣,٠٠٠	ضمانات بنكية

(ب) مطالبات قانونية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، 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 إلمامها بتفاصيل تلك الدعاوى. بالإضافة إلى ذلك، لدى الشركة بوليصة تأمين لتغطية جميع مطالبات سوء الأداء حيث تدفع الشركة بموجبها جزءاً من هذه المطالبات وتتحمل 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 ٢٠٢٤ بمبلغ ٦٨,٢٩٧,٧١٣ ريال قطري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٥٨,٤٩٩,٨٩٥ ريال قطري) وتتعلق بشكل رئيسي بعقود أبرمت بغرض تطوير مباني وشراء معدات طبية.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١٨ 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 المختصر هي كالتالي:

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
١٢٠,٠٠٠	١٢١,٨٠٠	إيرادات إيجارات
٥٣,٠٣٣	٥٩,٠٦٨	إيرادات تمويل
(١٧,٦٠٤)	(٦٧,٩٣٣)	رسوم بنكية
(٥٨١,٥٢٤)	(٤٤٧,١٠٦)	تكاليف تمويل (تشمل تكاليف الاقتراض)
(٥,٨٨٩,٩٧٢)	(٦,٦٢٧,٩٨٥)	مصاريف تأمين

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
(مراجعة)	(مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٤,٧٣٨,٨٣٦	٧,٩٧٥,٨٦٨	أرصدة لدى بنوك
١,٧٧٦,١٠٧	١,٢٦٨,٧٩٣	ذمم مدينة
١٩٤,٤٧٩	١٩٤,٤٧٩	ربح مستحق من ودائع لدى بنك إسلامي
(١١,٤٥٦,٧٠٤)	(١٥,٦٠٠,٢٠٤)	تسهيلات بنكية
(٢,٢٦٩,٩٨٧)	-	ذمم تجارية دائنة
(١٤,١٩٢)	(٣٠,٥٢٧)	بطاقات ائتمان مستحقة الدفع

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١٨ 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		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
١,١٩٩,٣٤٤	١٩٥,٢١٥	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢,٣٤١,٨٦٨	٢,٣٩١,٨٨٨	إجمالي مكافآت كبار موظفي الإدارة العليا
٣,٥٤١,٢١٢	٢,٥٨٧,١٠٣	

١٩ القيمة العادلة للأدوات المالية

القيم العادلة

فيما يلي مقارنة بين القيم الدفترية والقيم العادلة للأدوات المالية للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣:

القيم الدفترية		القيم العادلة		
٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	
(مراجعة)	(مدققة)	(مراجعة)	(مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
الموجودات المالية				
٩٠,٦٣٢,٣٠٦	١٢,٠٨٢,٣٠٤	٩٠,٦٣٢,٣٠٦	١٢,٠٨٢,٣٠٤	أرصدة لدى بنوك
٩٥,٨٦٣,٣٥٠	٩٢,٥٨٨,٠١٥	٩٥,٨٦٣,٣٥٠	٩٢,٥٨٨,٠١٥	ذمم تجارية مدينة وأخرى
				استثمارات بالقيمة العادلة
				من خلال الإيرادات
٦٨,١٤٩,٠٩٨	٧٣,٣٦٢,٨٢٣	٦٨,١٤٩,٠٩٨	٧٣,٣٦٢,٨٢٣	الشاملة الأخرى
مطلوبات مالية				
٨٥,٢٩٧,٤١١	٧٦,٧٧٢,٧٠٤	٨٥,٢٩٧,٤١١	٧٦,٧٧٢,٧٠٤	ذمم تجارية دائنة وأخرى
-	٤٠,٦٩٢,٨٣٧	-	٤٠,٦٩٢,٨٣٧	مطلوبات إيجار
٢٠٤,٣١٣,٨٤٧	٨٩,٦٣٧,٧١٠	٢٠٤,٣١٣,٨٤٧	٨٩,٦٣٧,٧١٠	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.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١٩ 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 ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، كان لدى الشركة الفئات التالية من الأدوات المالية التي تقاس بالقيمة العادلة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤				الموجودات المالية
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	استثمارات بالقيمة العادلة من
-	-	٦٨,١٤٩,٠٩٨	٦٨,١٤٩,٠٩٨	خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
-	-	٦٨,١٤٩,٠٩٨	٦٨,١٤٩,٠٩٨	
				الموجودات غير المالية
٧٣٧,١١٦,١٨٤	-	-	٧٣٧,١١٦,١٨٤	أراضي ومباني معاد تقييمها
٢٦,٢٧٠,٠٠٠	-	-	٢٦,٢٧٠,٠٠٠	استثمارات عقارية
٧٦٣,٣٨٦,١٨٤	-	-	٧٦٣,٣٨٦,١٨٤	
				٣١ ديسمبر
				٢٠٢٣
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	(مدققة)	الموجودات المالية
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	موجودات مالية بالقيمة العادلة
-	-	٧٣,٣٦٢,٨٢٣	٧٣,٣٦٢,٨٢٣	من خلال الإيرادات الشاملة
-	-	٧٣,٣٦٢,٨٢٣	٧٣,٣٦٢,٨٢٣	الأخرى
				الموجودات غير المالية
٧٤٠,٩٠٦,٩٩٣	-	-	٧٤٠,٩٠٦,٩٩٣	أراضي ومباني معاد تقييمها
٢٦,٢٧٠,٠٠٠	-	-	٢٦,٢٧٠,٠٠٠	استثمارات عقارية
٧٦٧,١٧٦,٩٩٣	-	-	٧٦٧,١٧٦,٩٩٣	

١٩ القيمة العادلة للأدوات المالية - تمة

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 ٢٠٢٤.

إعادة تقييم الأراضي والمباني

تقيس الشركة الأراضي والمباني بمبالغ إعادة التقييم، مع تسجيل أرباح القيمة العادلة في الإيرادات الشاملة الأخرى والخسائر في بيان الربح أو الخسارة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، تم تسجيل الأراضي والمباني بمبالغ إعادة التقييم المصنفة بالمستوى ٣ بناءً على تقرير التقييم الذي تم إجراؤه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 تزيد (تنقص) قيمة العقار المقدرة في حال:
الأرض	طريقة المقارنة بالسوق	سعر القدم المربع بالريال القطري	٦٠٠ - ١,٢٥٠ ريال قطري لكل قدم مربع	زيادة (انخفاض) سعر القدم المربع
المبنى	طريقة تكلفة الاستبدال المستهلكة	تكلفة الاستبدال المستهلكة لكل متر مربع	٢,٢٠٠ - ٩,٥٠٠ ريال قطري لكل متر مربع	زيادة (انخفاض) 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.

١٩ القيمة العادلة للأدوات المالية - تنمة

تقييم الاستثمارات العقارية - تنمة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، كانت القيمة العادلة المقدرة باستخدام كلتا الطريقتين متقاربتين، وقررت الإدارة في النهاية استخدام طريقة التدفقات النقدية المخصومة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، تقييم الاستثمارات العقارية يساوي القيمة الدفترية.

تم تصنيف قياس القيمة العادلة لجميع الاستثمارات العقارية في المستوى ٣ على أساس مدخلات لتقنية التقييم المستخدمة.

٢٠ المعلومات القطاعية والنتائج المرحلية

أ) المعلومات القطاعية

تنص التقارير القطاعية على "نهج الإدارة" المستخدم في إعداد التقارير القطاعية التي تتطلب عرض معلومات القطاع والإفصاح عنها بناءً على التقارير الداخلية التي تتم مراجعتها بانتظام من قبل صانع القرارات التشغيلية الرئيسية للشركة بغرض تقييم أداء كل قطاع وتخصيص الموارد لها. لدى الشركة خط أعمال واحد فقط وهو تقديم خدمات الرعاية الصحية، ويعمل فقط في دولة قطر. في الوقت الحالي، تتم مراجعة إيرادات الشركة من خلال خط أعمال وحيد، ويتم مراجعة المصاريف والنتائج، وبالتالي لا يتم تقديم إفصاح حول قطاع التشغيل في هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

ب) النتائج المرحلية

لم يتم تسجيل أي إيرادات مرحلية هامة في بيان الدخل الشامل المرحلي المختصر لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ أو ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

٢١ العمليات المتوقفة

في ٣٠ أبريل ٢٠٢٤، أوقفت الشركة عمليات عيادة الوكرة وتم تصنيفها على أنها أصول محتفظ بها للبيع وتوقفت عن العمل. ونتيجة لذلك، تم حذف الإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر المتعلقة بإيقاف هذه العملية من نتائج العمليات المستمرة ويتم عرضها كبند واحد في بيان الربح أو الخسارة المرحلي المختصر تم إعادة تصنيف الإيرادات الشاملة الأخرى ومعلومات المقارنة لتتوافق مع هذا العرض.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٢١ العمليات المتوقفة - تنمة

وفيما يلي نتائج عيادة الوكرة لهذه الفترة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال قطري	
٢٢٩,٣٠٧	٣٤,١٩٨	إيرادات تشغيلية
(١,٩٨٨,٢٩٦)	(٧٥٠,٩٣٠)	تكاليف التشغيل
(١,٧٥٨,٩٨٩)	(٧١٦,٧٣٢)	إجمالي الخسارة
(٣٦٩,٤٧٦)	(٤٥١,٤٩٣)	مصاريف عمومية وإدارية
(١,٤٠٥,٣١٩)	(٩٣٥,٧٥٧)	استهلاك عقارات ومعدات
(١,١٧٤,٧٥٢)	(٧٨٣,١٦٨)	إطفاء موجودات حق الاستخدام
(٨٤١,٧٢٠)	(٥٣٥,٢٥٨)	تكاليف التمويل
(٥,٥٥٠,٢٥٦)	(٣,٤٢٢,٤٠٨)	خسارة الفترة من العمليات المتوقفة
-	(٣٦,٢٤٢,٢١٢)	العمليات المتوقفة:
-	٥,٥٦٨,٧١٢	انخفاض قيمة الموجودات غير المالية (١)
		ربح من إنهاء عقد الإيجار (٢)
(٥,٥٥٠,٢٥٦)	(٣٤,٠٩٥,٩٠٨)	خسارة الفترة

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٢١ العمليات المتوقفة - تنمة

٣٠ يونيو ٢٠٢٤

(مراجعة)

ريال قطري

الموجودات

ذمم تجارية مدينة

٣٦,١٣٣

ودائع وذمم مدينة أخرى

١٠,٨٣٦

٤٦,٩٦٩

النقد في الصندوق

٣,٢٧٤

النقد لدى البنك

٣٦٩,٥٤٤

٣٧٢,٨١٨

إجمالي الموجودات

٤١٩,٧٨٧

المطلوبات

مصرفات مستحقة

٣١,٠٩٨

اجمالي المطلوبات

٣١,٠٩٨

(١) انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

مباشرة قبل تصنيف عيادة الوكرة كعمليات متوقفة، تم تقدير المبلغ القابل للاسترداد لتحسينات العقارات المستأجرة ضمن العقارات والمعدات وتم تحديد خسارة انخفاض القيمة. بعد التصنيف، تم تحقيق شطب مبلغ ٣٦,٢٤٢,٢١٢ ريال قطري في ١ مايو ٢٠٢٤ لخفض القيمة الدفترية للموجودات في مجموعة الاستبعاد إلى قيمتها العادلة ناقصًا تكاليف البيع. تم تحقيق ذلك في العمليات المتوقفة في بيان الربح أو الخسارة والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي المختصر.

(٢) الربح من إنهاء عقد الإيجار

مباشرة بعد تصنيف عيادة الوكرة كعمليات متوقفة، تم إنهاء عقد إيجار العيادة وتم إلغاء تحقيق كامل مبلغ ٣٤,٤٥٩,٣٨٣ ريال قطري من موجودات حق الاستخدام ومطلوبات الإيجار بمبلغ ٤٠,٠٢٨,٠٩٥ ريال قطري. وبناء على ذلك، تم تحقيق ربح من إنهاء عقد الإيجار بمبلغ ٥,٥٦٨,٧١٢ ريال قطري.