

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ع.ق

البيانات المالية المختصرة المرحلية

٣٠ يونيو ٢٠٢٦

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ع.ق

البيانات المالية المختصرة المرحلية

كما في ولفترة الستة أشهر في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

الفهرس	رقم الصفحة
تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المختصرة المرحلية	١ - ٢
البيانات المالية المختصرة المرحلية:	
بيان المركز المالي المختصر	٣
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر	٤
بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر	٥
بيان التدفقات النقدية المختصر	٦
إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة المرحلية	٧ - ١٦



كي بي إم جي
منطقة رقم ٢٥ الطريق الدائري الثالث
شارع ٢٣٠، مبنى ٢٤٦
ص.ب.: ٤٤٧٣، الدوحة
دولة قطر
تليفون: +٩٧٤ ٤٤٥٧٦٤٤٤
فاكس: +٩٧٤ ٤٤٣٦٧٤١١
الموقع الإلكتروني: kpmg.com/qa

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المختصرة المرحلية

إلى السادة المساهمين في المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ع.ق

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ للمجموعة للرعاية الطبية ش.م.ع.ق ("الشركة") والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي المختصر كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦؛
- بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦؛
- بيان التدفقات النقدية المختصر لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦؛ و
- إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة المرحلية.

إن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المختصرة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤، "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بإجراءات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". تتكون مراجعة البيانات المالية المرحلية من إجراء استفسارات، بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. تقل إجراءات المراجعة في نطاقها على نحو كبير عن إجراءات عملية التدقيق والتي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على التأكيد اللازم على أننا على علم بجميع النقاط الهامة التي يمكن اكتشافها أثناء عملية التدقيق. بالتالي فإننا لا نبدى رأي تدقيق.



تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة (تابع)

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ع.ق.

الاستنتاج

استناداً إلى ما قمنا به من أعمال المراجعة، فإنه لم يتبادر إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المختصرة المرحلية المرفقة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ غير معدة، من كافة الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية".

أمر آخر

لم يتم تدقيق أو مراجعة الأرقام المقابلة المعروضة في البيانات المالية المختصرة المرحلية المرفقة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ولا نبدي أي رأي تدقيق أو استنتاج مراجعة بشأنها.

جوبال بالاسوبرامانيام

كي بي إم جي

سجل مراقبي الحسابات رقم القطري ٢٥١

بترخيص من هيئة قطر للأسواق المالية: خارجي

ترخيص مدقق خارجي رقم ١٢٠١٥٣

٢١ يوليو ٢٠٢٦

الدوحة

دولة قطر



المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ع.ق

بيان المركز المالي المختصر

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (منققة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (مراجعة) ريال قطري	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,٠٧٥,٠٣٧,٥٥٠	١,٠٧٧,٩٥٩,٤٠٠	٥	ممتلكات ومعدات
٢٦,٢٤٢,٠٠٠	٢٦,٢٤٢,٠٠٠		استثمارات عقارية
٧٦,٧٦٥,٢٨٥	٨٦,٤٧٣,٤٦٨	٦	استثمارات أسهم حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,١٧٨,٠٤٤,٨٣٥	١,١٩٠,٦٧٤,٨٦٨		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٧,٠٢٣,٣٨١	٢٨,٦٠١,٦٩٥		المخزون
١١٤,٦٢٣,٤٨٦	٩٣,٦٢٧,٩٦٤	٧	حسابات مدينة ومدفوعات مقدما
٦٤,٤٥١,٩١٧	٤٧,٠٦٢,٤٠٣	٨	نقد وأرصدة لدى البنوك
٢٠٦,٠٩٨,٧٨٤	١٦٩,٢٩٢,٠٦٢		إجمالي الموجودات المتداولة
١,٣٨٤,١٤٣,٦١٩	١,٣٥٩,٩٦٦,٩٣٠		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٨١,٤٤١,٠٠٠	٢٨١,٤٤١,٠٠٠		رأس المال
١٣٦,١٨٧,٥٧٧	١٣٦,١٨٧,٥٧٧		الاحتياطي القانوني
٢٥,٤٠٠,٣٤١	٢١,٨٩٧,٣٢٦		احتياطي القيمة العادلة
٥١٨,٢١٨,٠٦٥	٥١٦,٨١٤,١٠٧		احتياطي إعادة تقييم
٦٩,٦٤٠,٢٣٠	٦٠,٢٢٦,١٦٨		أرباح مدورة
١,٠٣٠,٨٨٧,٢١٣	١,٠١٦,٥٦٦,١٧٨		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
١٢١,٤٢٨,٥٨٤	١٠٧,١٤٢,٨٧٠	٩	القروض
٧٨,٤٥٨,١٧٥	٨٠,٩٠٤,٤٧٠		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٩٩,٨٨٦,٧٥٩	١٨٨,٠٤٧,٣٤٠		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢٨,٥٧١,٤٢٤	٢٨,٥٧١,٤٢٦	٩	القروض
١٢٤,٧٩٨,٢٢٣	١٢٦,٧٨١,٩٨٦	١٠	الحسابات الدائنة والمستحقات
١٥٣,٣٦٩,٦٤٧	١٥٥,٣٥٣,٤١٢		إجمالي المطلوبات المتداولة
٣٥٣,٢٥٦,٤٠٦	٣٤٣,٤٠٠,٧٥٢		إجمالي المطلوبات
١,٣٨٤,١٤٣,٦١٩	١,٣٥٩,٩٦٦,٩٣٠		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تم التصريح بإصدار هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة كما في والفترة البالغة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢١ يوليو ٢٠٢٦



خالد محمد العمادي
الرئيس التنفيذي

عبد الله بن ثاني بن عبد الله آل ثاني
رئيس مجلس الإدارة



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ع.ق

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات	
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦		
(مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)		
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري		
٢٥٨,٢١٤,٧٩٧	٢٣٩,٨٢٦,٠٦٤	١٣٠,٤٦١,٧٥٦	١٢٨,٥٩٢,٧٤٢	١٢	الإيرادات
(١٦٦,٠٢٧,٦١٨)	(١٦٨,٣٨٠,٩٩٧)	(٨٣,٧١٧,٢٨٢)	(٨٩,٨٠١,٥٩٩)	١٣	تكلفة الإيرادات
٩٢,١٨٧,١٧٩	٧١,٤٤٥,٠٦٧	٤٦,٧٤٤,٤٧٤	٣٨,٧٩١,١٤٣		إجمالي الربح
١,٩١٥,٦٨٨	٥٦٢,٦٥٤	٥٧٦,٧٣٩	١١,٣٣٥		إيرادات من ودائع لدى بنوك إسلامية
٥,٣١٩,٥٨٤	٤,٨٠٤,٧٣٤	١,٦١٥,٧٨٠	٨٦٢,٦٤٤	١٤	إيرادات أخرى
(٥٠,٥٢٦,٩٣٤)	(٥٣,١٩٣,٨٢٤)	(٢٥,٤٦٠,٣٥٦)	(٢٩,٩٠٤,٦٥٥)	١٥	المصاريف العمومية والإدارية
(٧,٦٦١,٣٧٧)	(٧,٧٦٩,١٢٨)	(٣,٨٥٨,٤٩٧)	(٣,٩١٣,٩٦٤)		إهلاك الممتلكات والمعدات
-	٣٥,٣٨٦,٨٩٢	-	٣٥,٣٨٦,٨٩٢	(١)٧	رد مخصص خسائر ائتمانية متوقعة على ذمم تجارية مدينة
٤١,٢٣٤,١٤٠	٥١,٢٣٦,٣٩٥	١٩,٦١٨,١٤٠	٤١,٢٣٣,٣٩٥		الربح التشغيلي للفترة
-	(١٣٧,٣٩٥)	-	(١٣٧,٣٩٥)		مصاريف تمويل
٤١,٢٣٤,١٤٠	٥١,٠٩٩,٠٠٠	١٩,٦١٨,١٤٠	٤١,٠٩٦,٠٠٠		الربح للفترة
١٦٢,٠٧٧	(٣,٥٠٣,٠١٥)	٤,١٢٥,٣١٨	٥٩٢,١١١		الدخل الشامل الآخر الذي لن يعاد تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:
١٦٢,٠٧٧	(٣,٥٠٣,٠١٥)	٤,١٢٥,٣١٨	٥٩٢,١١١		صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.
٤١,٣٩٦,٢١٧	٤٧,٥٩٥,٩٨٥	٢٣,٧٤٣,٤٥٨	٤١,٦٨٨,١١١		الدخل الشامل الآخر للفترة (الخسارة)
					إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,١٤٧	٠,١٨٢	٠,٠٧٠	٠,١٤٦	١٦	العائد الأساسي والمخفف للسهم (بالريال القطري للسهم الواحد)



المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ع.ق

بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

رأس المال ريال قطري	الاحتياطي القانوني ريال قطري	الاحتياطي القيمة العادلة ريال قطري	احتياطي إعادة التقييم ريال قطري	الأرباح المدورة ريال قطري	إجمالي حقوق الملكية ريال قطري
٢٨١,٤٤١,٠٠٠	١٢٨,٥٨٦,٤١٧	٢٢,٠٣٦,٦٩٠	٥٢١,٠٩٢,٣٩٦	٥٥,٩٨١,٠٦٧	١,٠٠٩,١٣٧,٥٧٠
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥					
-	-	-	-	٤١,٢٣٤,١٤٠	٤١,٢٣٤,١٤٠
-	-	١٦٢,٠٧٧	-	-	١٦٢,٠٧٧
-	-	١٦٢,٠٧٧	-	٤١,٢٣٤,١٤٠	٤١,٣٩٦,٢١٧
إجمالي الدخل الشامل للفترة:					
صافي ربح الفترة					
الدخل الشامل الآخر					
إجمالي الدخل الشامل					
-	-	-	(١,٣٩٣,٤٠٢)	١,٣٩٣,٤٠٢	-
حركة أخرى:					
تحويل اهلاك موجودات معاد تقييمها					
-	-	-	-	(٥٥,٧٢٥,٣١٨)	(٥٥,٧٢٥,٣١٨)
معاملات مع مالكي الشركة:					
توزيعات أرباح (إيضاح ١١)					
٢٨١,٤٤١,٠٠٠	١٢٨,٥٨٦,٤١٧	٢٢,١٩٨,٧٦٧	٥١٩,٦٩٨,٩٩٤	٤٢,٨٨٣,٢٩١	٩٩٤,٨٠٨,٤٦٩
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجع)					
٢٨١,٤٤١,٠٠٠	١٣٦,١٨٧,٥٧٧	٢٥,٤٠٠,٣٤١	٥١٨,٢١٨,٠٦٥	٦٩,٦٤٠,٢٣٠	١,٠٣٠,٨٨٧,٢١٣
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦					
-	-	-	-	٥١,٠٩٩,٠٠٠	٥١,٠٩٩,٠٠٠
-	-	(٣,٥٠٣,٠١٥)	-	-	(٣,٥٠٣,٠١٥)
-	-	(٣,٥٠٣,٠١٥)	-	٥١,٠٩٩,٠٠٠	٤٧,٥٩٥,٩٨٥
إجمالي الدخل الشامل للفترة:					
صافي ربح الفترة					
الخسارة الشاملة الأخرى					
إجمالي الدخل الشامل					
-	-	-	(١,٤٠٣,٩٥٨)	١,٤٠٣,٩٥٨	-
تغيرات أخرى:					
تحويل اهلاك موجودات معاد تقييمها					
-	-	-	-	(٦١,٩١٧,٠٢٠)	(٦١,٩١٧,٠٢٠)
معاملات مع مالكي الشركة:					
توزيعات أرباح (إيضاح ١١)					
٢٨١,٤٤١,٠٠٠	١٣٦,١٨٧,٥٧٧	٢١,٨٩٧,٣٢٦	٥١٦,٨١٤,١٠٧	٦٠,٢٢٦,١٦٨	١,٠١٦,٥٦٦,١٧٨
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (مراجع)					

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ع.ق

بيان التدفقات النقدية المختصر
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
(مراجعة)	(مراجعة)	إيضاحات
ريال قطري	ريال قطري	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
٤١,٢٣٤,١٤٠	٥١,٠٩٩,٠٠٠	الربح للفترة
تعديلات :-		
١٢,٧٢٨,١٥٦	١٣,٨٥٧,٣٥١	إهلاك ممتلكات ومعدات
٤٩٨,٧٤١	٥٦٨,٠٩٣	مخصص المخزون المتقادم وبطيء الحركة
-	(٣٥,٣٨٦,٨٩٢)	رد مخصص خسائر ائتمانية متوقعة على ذمم تجارية مدينة
٤,٨٩٨,٥٠١	٥,٤١٨,٩٩٥	مخصص مكافآت نهاية خدمة الموظفين
-	١٣٧,٣٩٥	مصاريف تمويل
٢١٥,٢٤٤	-	الخسارة من استبعاد الممتلكات والمعدات
(٣٧٢,٠٠٠)	(٥٧٦,٠٠٠)	إيرادات الإيجارات من العقارات الاستثمارية
(١,٩١٥,٦٨٨)	(٥٦٢,٦٥٤)	إيرادات من ودائع لدى بنوك إسلامية
(٢,٠٤٣,١٥٠)	(٢,٨٢٣,٨٥٨)	إيرادات توزيعات الأرباح
٥٥,٢٤٣,٩٤٤	٣١,٧٣١,٤٣٠	ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
التغيرات في:		
١,٥٦٢,٦٥١	(٢,١٤٦,٤٠٧)	المخزون
١٠,٤١٧,١٩٥	٥٣,٤٦٢,٦٠٧	حسابات مدينة ومدفوعات مقدما
(٧,٥٨٤,٩٤٠)	٣,٩٣١,٧٢٨	الحسابات الدائنة والمستحقات
٥٩,٦٣٨,٨٥٠	٨٦,٩٧٩,٣٥٨	النقد الناتج من عمليات التشغيل
(٣,٤٣٤,٤٩٤)	(٢,٩٧٢,٧٠٠)	مكافآت نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
(١,٥٠١,٤٢٣)	(١,٩٠٠,٢٩٠)	مساهمة مدفوعة إلى صندوق دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية
-	(١٣٧,٣٩٥)	مصروفات تمويل مدفوعة
٥٤,٧٠٢,٩٣٣	٨١,٩٦٨,٩٧٣	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(٢٦,٢٤٣,١٠٦)	(١٦,٧٧٩,٢٠١)	اقتناء ممتلكات ومعدات
٧٨,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	سحوبات الودائع قصيرة الأجل
(٤٧,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	الاستثمار في الودائع قصيرة الأجل
-	(١٣,٢١١,١٩٨)	اقتناء استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٤,٤٣٠,٠٣٥)	٢,٢٢٤,٥٥٣	دفعات مقدمة لمشاريع رأسمالية
٣٧٢,٠٠٠	٥٧٦,٠٠٠	إيرادات الإيجارات من العقارات الاستثمارية
٣,٨٤٣,٥٨٤	١,٢٥٧,٩٠٨	أرباح مستلمة من ودائع لدى بنوك إسلامية
٢,٠٤٣,١٥٠	٢,٨٢٣,٨٥٨	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
٦,٥٨٥,٥٩٣	١,٨٩١,٩٢٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
(٥٥,٧٥٦,٦٠١)	(٦١,٩٦٤,٦٩٥)	توزيعات أرباح نقدية مدفوعة
(١٧,١٠٣,٥٥٨)	(١٤,٢٨٥,٧١٢)	سداد قروض
(٧٢,٨٦٠,١٥٩)	(٧٦,٢٥٠,٤٠٧)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(١١,٥٧١,٦٣٣)	٧,٦١٠,٤٨٦	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما يعادله
٢٠,٧٩٢,١٥٩	٤,٤٥١,٩١٧	النقد وما يعادله في بداية الفترة
٩,٢٢٠,٥٢٦	١٢,٠٦٢,٤٠٣	النقد وما يعادله في نهاية الفترة



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

١ الكيان الصادر عنه التقرير

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ع.ق. (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 المكتب المسجل للشركة في شارع أحمد بن علي، وادي السيل، الدوحة، دولة قطر، ص.ب. ٦٤٠١. إن الشركة مدرجة في بورصة قطر.

تقدم الشركة الخدمات الطبية من خلال المستشفى الأهلي الواقع بمنطقة وادي السيل.

٢ أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية". تم عرض البيانات المالية المرحلية المختصرة 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 - معايير المحاسبة، وبالتالي يجب قراءتها بالتوازي مع البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. وعلاوة على ذلك، فإن نتائج فترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦.

٣ استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد هذه البيانات المالية قامت الإدارة بإصدار أحكام وتقديرات بشأن المستقبل، والتي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفس تلك الموضحة في المعلومات المالية السنوية الأخيرة.

٤ السياسات المحاسبية الجوهرية

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه البيانات المالية المختصرة المرحلية مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، والإيضاحات المرفقة بها، باستثناء تطبيق بعض المعايير الجديدة والمعدلة، التي أصبحت سارية المفعول في الفترة الحالية على النحر المبين أدناه.

تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية - معايير المحاسبة الجديدة والمعدلة

المعايير الدولية للتقارير المالية - معايير المحاسبة المطبقة إن لفترة التقرير السنوي التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٦ ليس لها أثر جوهري على البيانات المالية المختصرة المرحلية للشركة.

- (١) تصنيف وقياس الأدوات المالية - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ - الأدوات المالية: الإفصاحات
- (٢) التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية - معايير المحاسبة - المجلد ١١
- (٣) العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧

معايير صادرة ولكنها لم تدخل حيز التنفيذ بعد

أصبح عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير سارية المفعول لفرات التقارير السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢٦ ويسمح بتطبيقها مبكراً. لم تطبق الشركة مبكراً أي من المعايير الجديدة أو المعدلة القادمة عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة. تقوم إدارة الشركة حالياً بتقييم أثر هذه المعايير والتفسير والتعديلات الجديدة التي سيتم تطبيقها في البيانات المالية للشركة عند سريانها وانطباقها عليها.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ع.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
كما في لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٥ ممتلكات ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (مراجعة) ريال قطري	
١,٠٤١,٤٤٩,٨٥٧	١,٠٧٥,٠٣٧,٥٥٠	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
٦٠,٠١١,٤٣٥	١٦,٧٧٩,٢٠١	الإضافات للفترة / للسنة
(٢٤,٧١٥)	-	خسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات للفترة / السنة
(٢٦,٣٩٩,٠٢٧)	(١٣,٨٥٧,٣٥١)	مصروف الإهلاك للفترة / للسنة
١,٠٧٥,٠٣٧,٥٥٠	١,٠٧٧,٩٥٩,٤٠٠	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

٦ استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

خلال هذه الفترة، قامت الشركة بشراء أسهم حقوق ملكية في شركات مدرجة في بورصة قطر بتكلفة بلغت ١٣,٢١١,١٩٨ ريال قطري، بهدف الاحتفاظ بها على المدى الطويل لأغراض استراتيجية. يتم قياس هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة في تاريخ إعداد التقرير.

كانت الحركة في استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر خلال السنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (مراجعة) ريال قطري	
٧٣,٤٠١,٦٣٤	٧٦,٧٦٥,٢٨٥	في بداية الفترة / السنة
-	١٣,٢١١,١٩٨	إضافات خلال الفترة
٣,٣٦٣,٦٥١	(٣,٥٠٣,٠١٥)	التغير في القيمة العادلة، بالصافي
٧٦,٧٦٥,٢٨٥	٨٦,٤٧٣,٤٦٨	في نهاية الفترة / السنة

٧ حسابات مدينة ومدفوعات مقدما

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (مراجعة) ريال قطري	
١٦٦,٤٧٠,٧٣٤	١٠٨,٣٢٥,٤٦٢	ذمم تجارية مدينة
١٦,٧٨٤,٣٤٧	١٣,٩٤٧,٨٦٠	دفعات مقدمة للموردين
٧٢٩,٦٦٦	٧٣٦,٤٩٥	ذمم الموظفين المدينة
٣,٣٦٠,٢٥٣	٥,٨٣٧,٥٧٨	مصاريف مدفوعة مقدما
٧٠٢,٥٤٦	٧,٢٩٢	الأرباح المستحقة على الودائع لدى البنك الإسلامي
٧١١,٣٩٨	٤,٦١٥,٤٧٨	الودائع المستردة
١,٦٤٠,٩٨٤	٥٤٧,٣٤٩	ذمم مدينة أخرى
١٩٠,٣٩٩,٩٢٨	١٣٤,٠١٧,٥١٤	
(٧٥,٧٧٦,٤٤٢)	(٤٠,٣٨٩,٥٥٠)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة عن ذمم تجارية مدينة (١)
١١٤,٦٢٣,٤٨٦	٩٣,٦٢٧,٩٦٤	

(١) فيما يلي التغيرات في مخصصات خسائر ائتمانية متوقعة على ذمم تجارية مدينة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (مراجعة) ريال قطري	
٧٦,٤٣٥,٤٣٩	٧٥,٧٧٦,٤٤٢	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
-	(٣٥,٣٨٦,٨٩٢)	الرد الناتج عن عمليات التحصيل (٢)
(٦٥٨,٩٩٧)	-	مشطوب خلال الفترة / السنة
٧٥,٧٧٦,٤٤٢	٤٠,٣٨٩,٥٥٠	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ع.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٧ حسابات مدينة ومدفوعات مقدماً (تابع)

(٢) خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، وفيما يتعلق بالدعوى القضائية التي رفعتها الشركة ضد الشركة الوطنية للتأمين الصحي ("صحة")، صدر حكم نهائي لصالح الشركة. وحتى تاريخ التقرير، قامت الشركة بتحصيل مبلغ قدره ١٦٨,٤٨٩,٧١ ريال قطري من المبالغ المحكوم بها.

وعقب تحصيل هذا المبلغ، أعادت الإدارة تقييم مخصص خسائر الائتمان المتوقعة المتعلق بالذمم المدينة. ونتيجة لذلك، قامت الشركة بعكس مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بمبلغ ٣٥,٣٨٦,٨٩٢ ريال قطري، وتم إثبات هذا العكس في بيان الربح أو الخسارة المختصر خلال الفترة. وبناءً عليه، ارتفع ربح الفترة بالمبلغ ذاته.

تواصل الإدارة اتخاذ جميع الإجراءات القانونية والتنفيذية اللازمة لاسترداد المبالغ المتبقية المحكوم بها.

٨ نقد وأرصدة لدى البنوك

يتألف النقد وما يعادله مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (مراجعة) ريال قطري	النقد بالصندوق نقد لدى البنك نقد لدى البنك - ودائع قصيرة الأجل (١) النقد والأرصدة لدى البنوك في بيان المركز المالي المختصر ودائع قصيرة الأجل ذات فترات استحقاق أصلية أكثر من ٩٠ يوماً النقد وما يعادله كما في بيان التدفقات النقدية (١) الوديعة المحتفظ بها متوسط لديها معدل ربح قدره ٣,٧٥٪ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (٢٠٢٥: ٤,٣٨٪)
٢٠٧,٧٢٩	١٩٤,٦٦٦	
٤,٢٤٤,١٨٨	١١,٨٦٧,٧٣٧	
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	
٦٤,٤٥١,٩١٧	٤٧,٠٦٢,٤٠٣	
(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	
٤,٤٥١,٩١٧	١٢,٠٦٢,٤٠٣	

٩ القروض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (مراجعة) ريال قطري	تسهيل بنكي (١)
١٥٠,٠٠٠,٠٠٨	١٣٥,٧١٤,٢٩٦	
١٥٠,٠٠٠,٠٠٨	١٣٥,٧١٤,٢٩٦	

تم عرضها في بيان المركز المالي المختصر كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (مراجعة) ريال قطري	الجزء المتداول الجزء غير المتداول
٢٨,٥٧١,٤٢٤	٢٨,٥٧١,٤٢٦	
١٢١,٤٢٨,٥٨٤	١٠٧,١٤٢,٨٧٠	
١٥٠,٠٠٠,٠٠٨	١٣٥,٧١٤,٢٩٦	

(١) يمثل التسهيل البنكي تسهياً تمويلياً بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال قطري تم الحصول عليه من أحد البنوك في دولة قطر لسداد تسهيل تمويلي قائم وتمويل توسعة مباني مستشفى الأهلي. يستحق سداد التسهيل البنكي على ٨٤ قسطاً شهرياً بمتوسط ٢,٧٧٣,٦٤٥ ريال قطري لكل قسط، ويستحق السداد النهائي في ٣١ مارس ٢٠٣١. يحمل التسهيل البنكي متوسط رسم مراجعة الأعمال وإعادة تقييم الاستثمار بنسبة ٣,٧٪ سنوياً. تخضع الشركة لشروط تعاقدية تتعلق بهذا القرض لأجل، والتي تتمثل بشكل رئيسي في المحافظة على نسبة معينة لصافي الدين / الأرباح قبل الفوائد والضرائب والإهلاك والإطفاء ونسبة تغطية خدمة الدين. التزمت الشركة بالشروط التعاقدية كما في نهاية فترة التقرير المالي. تتوقع الشركة أيضاً الالتزام بالتعهدات لمدة ١٢ شهراً على الأقل بعد تاريخ التقرير.

(٢) إن جميع تكاليف الاقتراض المتكبدة من قبل الشركة تتعلق بالمشاريع، ويتم رسملة ذات التكاليف ضمن "أعمال رأسمالية قيد الإنجاز" تحت بند الممتلكات والمعدات.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ع.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
كما في لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١٠ الحسابات الدائنة والمستحقات

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (مراجعة) ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ريال قطري	
٥٢,٦٩٣,٦١٦	٥٦,٤٦١,٤٩٧	ذمم تجارية دائنة
٤٤,٨٩٨,٧١٧	٣٦,٩٤٤,٦٨٠	مصاريف مستحقة
٢٨,٠٧٠,٧٥٤	٢٨,١١٨,٤٢٩	ذمم توزيعات أرباح غير مطالب بها دائنة
٨٩٩,٣٦١	١,١٥٤,١٣٧	إيراد آخر غير مستحق
١١٦,٤٧٦	١١٦,٤٧٦	ذمم دائنة للموظفين
٤٧,٩٨٠	٤٧,٩٨٠	محتجزات دائنة
١٠,٧٥٩	-	المستحق الدفع لهيئة التقاعد والمعاشات
-	١,٩٠٠,٢٩٠	مخصص المساهمة الدائنة في الصندوق الاجتماعي والرياضي
٤٤,٣٢٣	٥٤,٧٣٤	مستحقات على بطاقة ائتمانية
<u>١٢٦,٧٨١,٩٨٦</u>	<u>١٢٤,٧٩٨,٢٢٣</u>	

١١ توزيعات الأرباح

في اجتماع الجمعية العامة السنوي المنعقد بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٦، وافق مساهمو الشركة على توزيعات أرباح نقدية بقيمة ٠,٢٢ ريال قطري للسهم الواحد بإجمالي ٦١,٩١٧,٠٢٠ ريال قطري تتعلق بالسنة ٢٠٢٥ (٣٠ يونيو ٢٠٢٥: ٠,١٩٨ ريال قطري للسهم الواحد بإجمالي ٥٥,٧٢٥,٣١٨ ريال قطري).

١٢ الإيرادات

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
٢٠٢٦ (مراجعة) ريال قطري	٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال قطري	٢٠٢٦ (مراجعة) ريال قطري	٢٠٢٥ (مراجعة) ريال قطري

تصنيف الإيرادات

المنتجات / خطوط الخدمات الرئيسية مع العملاء	الإيرادات من خدمات المرضى	بيع الأدوية
١٠٨,٨٠١,٠٤٠	١٠٧,٦١٣,١٣١	٢٠٢,٣٥٥,٨٥٢
١٩,٧٩١,٧٠٢	٢٢,٨٤٨,٦٢٥	٣٧,٤٧٠,٢١٢
<u>١٢٨,٥٩٢,٧٤٢</u>	<u>١٣٠,٤٦١,٧٥٦</u>	<u>٢٣٩,٨٢٦,٠٦٤</u>
٢١٢,٨٠٨,٦٨٢	٢٠٢,٣٥٥,٨٥٢	٢٥٨,٢١٤,٧٩٧

يتم الاعتراف بالإيرادات من خدمات المرضى بمرور الوقت، في حين يتم الاعتراف بالإيرادات من بيع الأدوية في وقت محدد. يتم تحصيل كافة إيرادات الشركة في دولة قطر.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ع.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

كما في لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١٣ تكلفة الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦
(مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
٨٧,٣٧٥,٧٩٤	٩٠,٩٣٣,٠٥٧	٤٣,٤٥١,٠٤٠	٤٦,٢٦٦,٠٤٩
٤٩,٣١٤,٢٧٠	٤٤,١٤٦,٧٧٩	٢٥,٠٠٥,٣٥٢	٢٣,٨٤٤,٧١٧
١٨,٦٧٠,٧١٨	٢١,٢٤٥,٧١٣	٩,٤٣٨,٧٦٥	١٣,٢١٢,٨٧٨
٥,٠٦٦,٧٧٩	٦,٠٨٨,٢٢٣	٢,٥٨٠,١١٠	٣,٠٧٧,٥٣٣
١,٦٦٨,١٧٢	١,٦٣٢,٤٥٤	٨٧٠,٦٦٧	٨٦٣,٣٣٢
٢,٦٣٧,١٥٣	٢,٩٠٠,٤٤٨	١,٤٩٤,٥٦٠	١,٧٠٦,١٥٩
٧٩٥,٩٩١	٨٦٦,٢٣٠	٤٥٣,٣٩١	٤٢٨,٩١٩
٤٩٨,٧٤١	٥٦٨,٠٩٣	٤٢٣,٣٩٧	٤٠٢,٠١٢
١٦٦,٠٢٧,٦١٨	١٦٨,٣٨٠,٩٩٧	٨٣,٧١٧,٢٨٢	٨٩,٨٠١,٥٩٩

تكاليف موظفين
تكاليف علاج وجراحة
أتعاب الأطباء
إهلاك المعدات الطبية
تكاليف الطعام
المرافق
تكاليف الوقود
مخصص المخزون المتقادم وبطيء الحركة

١٤ إيرادات أخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦
(مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
٢,٠٤٣,١٥٠	٢,٨٢٣,٨٥٨	-	-
١,١٧٦,٤٥٠	١,٣٧٦,٢٥٠	٥٨٨,٥٢٥	٦٨٤,٥٢٥
٢,٠٩٩,٩٨٤	٦٠٤,٦٢٦	١,٠٢٧,٢٥٥	١٧٨,١١٩
٥,٣١٩,٥٨٤	٤,٨٠٤,٧٣٤	١,٦١٥,٧٨٠	٨٦٢,٦٤٤

إيرادات توزيعات الأرباح
إيرادات إيجار
الإيرادات المتفرقة

١٥ المصاريف العمومية والإدارية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦
(مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
٢٩,٣٢٥,٣٦٢	٣١,٨٢٢,٢٦٠	١٤,٧٧٣,٤٩٢	١٧,٢٨٦,٢٣٩
٤,٤٠١,٠٦٧	٢,٨١٣,٤٢٠	٢,٣١٩,٣٥٨	١,٤٣٢,٧٨٨
٢,٨٨٤,٦٦٢	٣,١٦٦,٠٦٦	١,٤٠٤,٩٥٦	١,٨٧٢,٨٣٥
٢,٩١٣,٥٢٦	٣,٠٦٢,٤٤٦	١,٥٦١,١٠٣	١,٦٨٨,٠٧٠
٢,٥٣٠,٨٧٩	٢,٦٩٨,٠٩٧	١,٣٣١,٩٧٧	١,٣٩٥,٦٩٩
١,٧١٥,٨٣٩	١,٧٢٠,٨٣٥	٨١٧,٩٠٧	٨٤٩,٥٣٨
٩٣٨,٢٧٩	٢,٠٠٢,٥٦٠	٥٣٠,١٣٤	١,٧٤٦,٤١٠
٨٥٩,٣٩٥	٨٧٥,٩٩١	٤١٤,٣٤٧	٤٥١,٩٠٢
١,٢١٣,٦٣٩	١,٠٨٦,٦٩٣	٥٥١,٥٠٥	٥١٥,٨٩٣
١,٥٢٨,٦٢٤	١,٩٨٢,٩٢٦	٧١٨,٣٠٩	١,٧٠٧,٤٢٠
٦٢٢,٣٠٣	٥٥٣,٤٥٠	٣١٦,٤٤٣	٢٩٦,٦٦٨
٣٦٣,٦٤٧	٣٣٧,٦٦٧	١٦٥,٥٨٩	١٦٤,٨٣٠
٢٢٧,٠٣٥	٢٠٣,٥٢٣	١٥٨,٩٢٩	١٠٤,٩٨٤
١,٠٠٢,٦٧٧	٨٦٧,٨٩٠	٣٩٦,٣٠٧	٣٩١,٣٧٩
٥٠,٥٢٦,٩٣٤	٥٣,١٩٣,٨٢٤	٢٥,٤٦٠,٣٥٦	٢٩,٩٠٤,٦٥٥

تكاليف موظفين
صيانة وإصلاحات
تكاليف موظفين من مصادر خارجية
تطوير تكنولوجيا المعلومات
أمن وتنظيف
التأمين
الأتعاب القانونية والمهنية
الهاتف والفاكس
الإعلانات وترويج الأعمال
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
رسوم بنكية
الطباعة والقرطاسية
مصاريف حكومية
أخرى

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ع.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
كما في لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١٦ العائد الأساسي والمخفف للسهم

يتم احتساب الربحية الأساسية للسهم الواحد بقسمة صافي الأرباح للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستحقة خلال الفترة كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	
(مراجعة) ريال قطري	(مراجعة) ريال قطري	(غير مراجعة) ريال قطري	(مراجعة) ريال قطري	
٤١,٢٣٤,١٤٠	٥١,٠٩٩,٠٠٠	١٩,٦١٨,١٤٠	٤١,٠٩٩,٠٠٠	صافي ربح الفترة
٢٨١,٤٤١,٠٠٠	٢٨١,٤٤١,٠٠٠	٢٨١,٤٤١,٠٠٠	٢٨١,٤٤١,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة
٠,١٤٧	٠,١٨٢	٠,٠٧٠	٠,١٤٦	الربح الأساسي والمخفف للسهم الواحد

لا توجد أسهم مخففة محتملة قائمة في أي وقت خلال الفترة، وبالتالي فإن الربح المخفف للسهم يعادل الربح الأساسي للسهم.

١٧ الالتزامات المحتملة والارتباطات

(أ) المطلوبات الطارئة

كان لدى الشركة المطلوبات الطارئة التالية، والتي من المتوقع ألا تنشأ عنها أي مطلوبات مادية:

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
(مدققة) ريال قطري	(مراجعة) ريال قطري	
٢٠٣,٠٠٠	٤,٠٨٧,٠٨٠	ضمانات بنكية

(ب) مطالبات قانونية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، تم رفع دعاوى قانونية متنوعة من قبل المرضى وأطراف أخرى ضد الشركة في شكل مطالبات تعويض ومطالبات متنوعة أخرى. تمارس إدارة الشركة تقديرها في تقييم ما إذا كانت ستصبح ملزمة بتسوية أي دعاوى بناءً على فهمها لتفاصيل الدعوى. علاوة على ذلك، لدى الشركة وثائق تأمين سارية لتغطية جميع المطالبات المرفوعة، والتي بموجبها تكون الشركة ملزمة بتسوية مبلغ التحمل (وفقاً لوثيقة التأمين)، بينما يتم تغطية المطالبة المتبقية من قبل شركة التأمين. يُتوقع أن يكون المطلوب المتعلق بتسوية مبالغ التحمل الخاصة بالمطالبة غير جوهري.

(ج) التزامات رأسمالية

بلغت التزامات الشركة الرأسمالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ مبلغ ٢٠,٥٢٨,٢٢٢ ريال قطري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢٨,٧٩٧,٨١٩ ريال قطري). ويتعلق ذلك بشكل رئيسي بالعقود المبرمة لتطوير المباني واقتناء المعدات الطبية.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ع.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
كما في لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١٨ معاملات الطرف ذي العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين في الشركة والجهات الخاضعة لسيطرة أو سيطرة مشتركة أو تأثير جوهري من قبل تلك الأطراف. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

جميع معاملات الأطراف ذات العلاقة هي مع كيانات تابعة وهي كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	
(مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	إيرادات إيجار
١٩,٣٧٥	٢٠,٧٣١	٥,٦٦٢	٣,٥٦٥	إيرادات تمويل
(٧٩,٢٩٣)	(٥٥,٦٢٧)	(٤١,٦٠٣)	(٢٨,٢٧١)	رسوم بنكية
(١٤٠,٦٠٦)	-	(٥٤,٣٨٩)	-	تكاليف تمويل (تشمل تكاليف القروض)
(٧,٣٥٧,٤٩٦)	(٧,٠٠٣,٥٢٠)	(٤,٠٨٨,٨٦٠)	(٣,٤٤٥,٠٢٤)	مصاريف التأمين

جميع أرصدة الأطراف ذات العلاقة هي مع كيانات تابعة وهي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
(مدققة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
١,٦١١,٥٥٦	٩,٧٨٠,٩٩٩	أرصدة لدى البنوك
٣,١٢٥,٨٠٨	٢,١٩١,٨٣٤	الذمم المدينة
(٤,٣٥٧,٥٠٣)	(٩٥٨,٨٩٠)	ذمم تجارية دائنة
(٤٧,١٢٠)	(٣٥,١٤٩)	مستحقات على بطاقة ائتمانية

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا الآخرين

بلغت مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار المسؤولين بالإدارة خلال الفترة كالتالي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	
(مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
١,٥٢٨,٦٢٤	١,٩٨٢,٩٢٦	٧١٨,٣٠٩	١,٧٠٧,٤٢٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٢,٤٢١,٦٨٨	٢,٨٠٨,٦٢١	١,٢١١,٩٤٧	١,٤٥٢,٥٤٢	إجمالي مكافآت موظفي الإدارة العليا
٣,٩٥٠,٣١٢	٤,٧٩١,٥٤٧	١,٩٣٠,٢٥٦	٣,١٥٩,٩٦٢	

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ع.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
كما في لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١٩ القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة

يوضح الجدول أدناه مقارنة بين القيم الدفترية والقيمة العادلة للأدوات المالية للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥:

القيم الدفترية		القيم العادلة		
٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	
(مراجعة)	(مدققة)	(مراجعة)	(مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
١١,٨٦٧,٧٣٧	٤,٢٤٤,١٨٨	١١,٨٦٧,٧٣٧	٤,٢٤٤,١٨٨	الموجودات المالية
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	أرصدة لدى البنوك
٧٣,٨٤٢,٥٢٦	٩٤,٤٧٨,٨٨٦	٧٣,٨٤٢,٥٢٦	٩٤,٤٧٨,٨٨٦	ودائع قصيرة الأجل
٨٦,٤٧٣,٤٦٨	٧٦,٧٦٥,٢٨٥	٨٦,٤٧٣,٤٦٨	٧٦,٧٦٥,٢٨٥	الذمم التجارية والذمم المدينة الأخرى
				استثمارات في أسهم حقوق ملكية بالقيمة
				العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٨٠,٩٨٣,٩٠٨	٨٦,٦٩٩,٤٠٦	٨٠,٩٨٣,٩٠٨	٨٦,٦٩٩,٤٠٦	المطلوبات المالية
١٣٥,٧١٤,٢٩٦	١٥٠,٠٠٠,٠٠٨	١٣٥,٧١٤,٢٩٦	١٥٠,٠٠٠,٠٠٨	الذمم التجارية والذمم الدائنة الأخرى
				قروض

تُضمن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بالمبلغ الذي يمكن بموجبه تبادل الأداة في معاملة حالية بين أطراف راغبة بخلاف البيع القسري أو التصفية.

ترتيب القيمة العادلة

تستخدم الشركة التدرج التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية حسب تقنيات التقييم.

المستوى ١: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق عاملة لموجودات أو مطلوبات مماثلة؛

المستوى ٢: تقنيات تقييم أخرى والتي تكون جميع بياناتها التي لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة، يمكن ملاحظتها بصورة مباشرة أو غير مباشرة؛ و

المستوى ٣: تقنيات التقييم التي تستخدم البيانات لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تعتمد على بيانات السوق.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، لدى الشركة الفئات التالية من الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة:

٣٠ يونيو			
٢٠٢٦			
(مراجعة)	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
٨٦,٤٧٣,٤٦٨	٨٦,٤٧٣,٤٦٨	-	-
٨٦,٤٧٣,٤٦٨	٨٦,٤٧٣,٤٦٨	-	-
٧٣٤,١٧٠,٩٢٣	-	-	٧٣٤,١٧٠,٩٢٣
٢٦,٢٤٢,٠٠٠	-	-	٢٦,٢٤٢,٠٠٠
٧٦٠,٤١٢,٩٢٣	-	-	٧٦٠,٤١٢,٩٢٣

الموجودات المالية

استثمارات في أسهم حقوق ملكية بالقيمة العادلة
من خلال الدخل الشامل الآخر

الموجودات غير المالية

الأراضي والمباني المعاد تقييمها
استثمارات عقارية

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ع.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
كما في لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١٩ القيمة العادلة للأدوات المالية (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ريال قطري					
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣			
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري			
الموجودات المالية					
استثمارات في أسهم حقوق ملكية بالقيمة العادلة					
٧٦,٧٦٥,٢٨٥	-	-	٧٦,٧٦٥,٢٨٥	-	-
٧٦,٧٦٥,٢٨٥	-	-	٧٦,٧٦٥,٢٨٥	-	-
الموجودات غير المالية					
الأراضي والمباني المعاد تقييمهما					
٧٣٧,٩٢٤,٨٩٥	-	-	٧٣٧,٩٢٤,٨٩٥	-	-
٢٦,٢٤٢,٠٠٠	-	-	٢٦,٢٤٢,٠٠٠	-	-
٧٦٤,١٦٦,٨٩٥	-	-	٧٦٤,١٦٦,٨٩٥	-	-

لم تكن هناك تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ لقياسات القيمة العادلة خلال الفترة، ولم تكن هناك تحويلات من وإلى المستوى ٣ لقياسات القيمة العادلة خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.

تقييم الاستثمارات في أسهم حقوق ملكية

تستند القيم العادلة للموجودات التي يتم تداولها في الأسواق النشطة إلى أسعار السوق المعروضة أو أسعار التجار.

إعادة تقييم الأراضي والمباني

تقيس الشركة الأراضي والمباني بالمبالغ المعاد تقييمهما، حيث يتم إثبات الأرباح الناتجة عن التغير في القيمة العادلة ضمن الدخل الشامل الآخر، بينما يتم إثبات الخسائر في بيان الربح أو الخسارة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، يتم إدراج الأراضي والمباني بالمبلغ المعاد تقييمه المصنف ضمن المستوى ٣ استناداً إلى تقرير التقييم الذي أجراه أخصائي تقييم مستقل بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

تري الإدارة أنه لا توجد أحداث أو تغيرات في الظروف تشير إلى وجود تغير جوهري في القيمة العادلة للأرض منذ آخر تقييم تم إجراؤه. تم تقييم الأرض بالرجوع إلى أدلة قائمة على السوق، باستخدام أسعار مماثلة معدلة وفقاً لعوامل السوق المحددة مثل طبيعة العقار وموقعه وحالته. بينما تم تقييم المباني باستخدام طريقة تكلفة الاستبدال القابلة للإهلاك. تمثل تكلفة الاستبدال القابلة للإهلاك التكلفة الحالية لاستبدال الموجود بموجود حديث مماثل له، بعد خصم التدهور المادي وجميع الأشكال ذات الصلة بالتقادم والتحسين. تُعدّل قيمة العقار لتعكس عوامل التقادم مثل الحالة المادية، والعمر الاقتصادي المتبقي، والتكاليف التشغيلية المقارنة، والكفاءة والوظائف المقارنة للموجود الفعلي. تتكون الأراضي والمباني المعاد تقييمهما من مباني المستشفى وأماكن إقامة الموظفين. يقع التقييم العادل للعقارات ضمن المستوى ٣ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

المفترضات الرئيسية للتقييم المستخدمة هي كما يلي:

النوع	تقنيات التقييم	المدخلات الهامة التي لا يمكن ملاحظتها	النطاق المستخدم	ستزيد القيمة المقدرة للعقار (تنقص) إذا
الأرض	نهج مقارنة السوق	سعر القدم المربع بالريال القطري	- ٦٠٠ ريال قطري ١,٢٥٠ ريال قطري لكل قدم مربع	إذا زاد السعر لكل قدم مربع (انخفض)
المبنى	نهج تكلفة الاستبدال القابلة للإهلاك	تكلفة استبدال قابلة للإهلاك لكل متر مربع	- ٢,٢٠٠ ريال قطري ٩,٥٠٠ ريال قطري لكل متر مربع	إذا زاد السعر لكل متر مربع (انخفض)

تقييم الاستثمارات العقارية

يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات العقارية باستخدام طريقة التدفق النقدي المخصوم ومنهجية المقارنة السوقية. وبموجب طريقة التمويل المخصوم، يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام افتراضات تتعلق بفوائد ومطلوبات الملكية على مدى عمر الموجود بما في ذلك قيمة التخارج أو القيمة النهائية. تتطوي هذه الطريقة على التنبؤ بسلسلة من التدفقات النقدية على حق ملكية العقار. يتم تطبيق معدل خصم مناسب مستمد من السوق على سلسلة التدفقات النقدية المتوقعة لتحديد القيمة الحالية لتدفق الدخل المرتبط بالموجود.

١٩ القيمة العادلة للأدوات المالية (تابع)

تقييم الاستثمارات العقارية (تابع)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، تقع القيمة العادلة المقدرة باستخدام كلتا الطريقتين ضمن نطاق متقارب، وقررت الإدارة في النهاية استخدام طريقة التدفقات النقدية المخصومة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، فإن تقييم العقارات الاستثمارية لا يختلف اختلافاً جوهرياً عن القيمة الدفترية. تم تصنيف قياس القيمة العادلة لجميع العقارات الاستثمارية على أنه قيمة عادلة من المستوى ٣ استناداً إلى مدخلات تقنية التقييم المستخدمة.

٢٠ المعلومات القطاعية

(أ) المعلومات القطاعية

يستوجب التقرير القطاعي اتباع "نهج الإدارة" في التقرير القطاعي، والذي يقتضي عرض والإفصاح عن معلومات القطاعات استناداً إلى التقارير الداخلية التي يقوم بمراجعتها بشكل دوري صانع القرار التشغيلي الرئيسي للشركة، وذلك بهدف تقييم أداء كل قطاع وتخصيص الموارد له. لدى الشركة نشاط تجاري واحد فقط يتمثل في تقديم خدمات الرعاية الصحية، وتعمل فقط في دولة قطر. في الوقت الحالي، تتم مراجعة إيرادات الشركة على أساس نشاط تجاري واحد، كما تتم مراجعة المصروفات والنتائج، وبالتالي لا يتم تقديم أي إفصاح عن القطاعات التشغيلية في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

(ب) موسمية النتائج

لم يتم تسجيل أي دخل جوهري ذي طبيعة موسمية في بيان الدخل الشامل المرحلي المختصر لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٥.

٢١ التطورات الجيوسياسية في المنطقة

أدت النزاعات الإقليمية الأخيرة إلى زيادة حالة عدم اليقين في أجزاء من منطقة الشرق الأوسط. قامت الإدارة للفترة البالغة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، بتقييم الأثر المحتمل على عمليات الشركة ومركزها المالي وتدفقاتها النقدية والتقديرية والأحكام الرئيسية.

شمل هذا التقييم عوامل بما في ذلك عمليات الشركة وسلسلة التوريد والخدمات اللوجستية وظروف الأعمال العامة. بناءً على هذه المراجعة، لم يتم تحديد أي أثر جوهري، وبناءً عليه لم يتم الاعتراف بأي تعديلات على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات.

خلصت الإدارة إلى أن افتراض الاستمرارية لا يزال مناسباً، وتتوقع الشركة الوفاء بجميع التزاماتها عند استحقاقها.

نظراً للطبيعة المتطورة للوضع، لا تزال هناك حالات من عدم اليقين، وسيتمدد مدى أي أثر مالي مستقبلي على التطورات في المنطقة. تواصل الإدارة مراقبة الوضع عن كثب.