

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق

البيانات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٣

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين إلى السادة المساهمين المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق الكرام

تقرير حول البيانات المالية

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق ("الشركة") والتي تتضمن بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وبيان الدخل وبيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق المساهمين وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن مسؤولية الإدارة هي إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، وهي مسؤولة كذلك عن إجراءات الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لإعداد بيانات مالية خالية من الأخطاء المادية سواء الناتجة عن إختلاس أو خطأ.

مسؤولية مراقب الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية استناداً إلى أعمال التدقيق التي قمنا بها. لقد تم تدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية التي تتطلب التقيد بمتطلبات آداب المهنة وأن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيدات معقولة بأن البيانات المالية خالية من أخطاء مادية.

يشتمل التدقيق على القيام بإجراءات للحصول على أدلة بشأن المبالغ والإفصاحات التي تتضمنها البيانات المالية. تم اختيار هذه الإجراءات بناء على تقديرنا بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية ، سواء الناتجة عن إختلاس أو خطأ. عند إجراء تقييم المخاطر نأخذ في الاعتبار أنظمة الضبط والرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد الشركة للبيانات المالية وعرضها بصورة عادلة ، وذلك لغايات إعداد إجراءات تدقيق مناسبة ، وليس لغرض إبداء رأينا حول فعالية أنظمة الضبط والرقابة الداخلية للشركة. ويشتمل التدقيق أيضاً على تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة وكذلك تقييم العرض العام للبيانات المالية.

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين إلى السادة المساهمين
المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق - تتمة
الكرام

باعتمادنا أن الأدلة التي حصلنا عليها خلال أعمال التدقيق كافية وتوفر أساساً معقولاً يمكننا من إبداء رأينا.

الرأي

في رأينا أن البيانات المالية تظهر بعدالة ، من كافة النواحي المادية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

في رأينا أن الشركة تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة وقد أجري الجرد وفقاً للأصول المتبعة وأن البيانات المالية تتفق مع أحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم ٥ لسنة ٢٠٠٢ والنظام الأساسي للشركة. لقد حصلنا على جميع المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض تدقيقنا. وحسب علمنا واعتقادنا لم تقع خلال السنة مخالفات لأحكام القانون المذكور أعلاه أو النظام الأساسي للشركة على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الشركة أو مركزها المالي. ونؤكد أيضاً أن المعلومات المالية الواردة في التقرير السنوي لمجلس الإدارة تتفق مع سجلات ودفاتر الشركة.

عن إرنست ويونغ

زيــــــــــــاد نــــــــــــادر

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥٨

الدوحة في ١٣ فبراير ٢٠١٤

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق

بيان الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاحات	
ريال قطري	ريال قطري		
٣٤٦,٨٩٠,٣٢١	٤١٧,٧٨٥,٢٢٧		إيرادات التشغيل
(٢٠١,٤٠٤,٤١٣)	(٢٢١,٩٨١,٢٧٧)	٣	تكاليف التشغيل
١٤٥,٤٨٥,٩٠٨	١٩٥,٨٠٣,٩٥٠		الربح الإجمالي
٥٩٥,٦٣٣	١,٥١٧,١٦٠		إيرادات من ودائع في بنك إسلامي
١٢,٤٤٦,٠٠٧	١٢,٩١٦,٨٦٢	٤	إيرادات أخرى
(٨٢,٢٨٦,٦٠٧)	(٩٢,٧٥٢,١٩٥)	٥	مصاريف عمومية وإدارية
(٣١,٤٢٧,٥١٢)	(٢٨,٠١٥,٨١٤)	٨	إستهلاك عقارات ومعدات
٤٤,٨١٣,٤٢٩	٨٩,٤٦٩,٩٦٣		الربح للسنة
١,٥٩	٣,١٨	٦	العائد الأساسي والمخفف للسهم (بالريال القطري لكل سهم)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً من هذه البيانات المالية.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

بيان الدخل الشامل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
ريال قطري	ريال قطري	
٤٤,٨١٣,٤٢٩	٨٩,٤٦٩,٩٦٣	
		الربح للسنة
		إيرادات شاملة أخرى
		صافي الربح من إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال
٣,٢٨٤,٤٩٣	٦,٠٦٠,٩٣٥	٧ الإيرادات الشاملة الأخرى
٣,٢٨٤,٤٩٣	٦,٠٦٠,٩٣٥	إيرادات شاملة أخرى للسنة
٤٨,٠٩٧,٩٢٢	٩٥,٥٣٠,٨٩٨	إجمالي الدخل الشامل للسنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً من هذه البيانات المالية.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

بيان المركز المالي

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاحات	
ريال قطري	ريال قطري		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٦٠٤,٦٥١,١٦١	٥٨٩,٤١٣,٥٢٨	٨	عقارات ومعدات
٤٧,٦٨١,٨٩١	٣٥,٩٧٢,٥٠٩	٩	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
-	٤,٥٠١,٩١٤	١٠	موجودات مالية متاحة للبيع
<u>٦٥٢,٣٣٣,٠٥٢</u>	<u>٦٢٩,٨٨٧,٩٥١</u>		
			الموجودات المتداولة
١٨,٠٩٤,٥١٠	٢٧,٩٤١,٧٩٦	١١	مخزون
٦٨٥,٢١٥	٦٨٥,٢١٥	١٢	موجودات لمجموعة إستبعاد مصنفة كمحتفظ بها للبيع
٧٧,٤٥٨,١٤٦	٩٧,٧٩٧,٨٤١	١٣	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
١٠٥,٧٧٧,٢٤٥	١٥٥,٥٧٧,٧٥٧	١٤	نقد وأرصدة لدى البنوك
<u>٢٠٢,٠١٥,١١٦</u>	<u>٢٨٢,٠٠٢,٦٠٩</u>		
<u>٨٥٤,٣٤٨,١٦٨</u>	<u>٩١١,٨٩٠,٥٦٠</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٢٨١,٤٤١,٠٠٠	٢٨١,٤٤١,٠٠٠	١٥	رأس المال
١٥,٧١٤,٢٧٩	٢٤,٦٦١,٢٧٥	١٦	احتياطي قانوني
١,٤٦٠,٨٩٨	(٢٦٤,٤٥٩)		احتياطي القيمة العادلة
٤١٦,٩٨٥,٤٤٣	٤١٣,٣١٢,٨٦٩		فائض من إعادة التقييم
٥٤,٣٣٤	٥,٣٦٧,١١٨		أرباح مدورة
٥٠,٦٥٩,٣٨٠	٨٤,٤٣٢,٣٠٠	١٧	توزيعات أرباح نقدية مقترحة
<u>٧٦٦,٣١٥,٣٣٤</u>	<u>٨٠٨,٩٥٠,١٠٣</u>		إجمالي حقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً من هذه البيانات المالية.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

بيان المركز المالي - تتمة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاحات	
ريال قطري	ريال قطري		
٢٣,٨٩٥,٠٠٨	٢٨,٠٠٢,٤٤٦	١٨	المطلوبات غير المتداولة مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٩,٣٧٤,٥٧٥	٦٠,١٧٤,٧٦٠	١٩	المطلوبات المتداولة ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع مبالغ محتجزة دائنة
١٤,٧٦٣,٢٥١	١٤,٧٦٣,٢٥١		
٦٤,١٣٧,٨٢٦	٧٤,٩٣٨,٠١١		
٨٨,٠٣٢,٨٣٤	١٠٢,٩٤٠,٤٥٧		إجمالي المطلوبات
٨٥٤,٣٤٨,١٦٨	٩١١,٨٩٠,٥٦٠		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

.....
خالد محمد العمادي
الرئيس التنفيذي

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

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً من هذه البيانات المالية.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

بيان التغيرات في حقوق المساهمين

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

إجمالي حقوق المساهمين ريال قطري	توزيعات أرباح نقدية مقترحة ريال قطري	أرباح مدورة ريال قطري	فائض من إعادة التقييم ريال قطري	إحتياطي القيمة العادلة ريال قطري	إحتياطي قانوني ريال قطري	رأس المال ريال قطري	
٧٦٦,٣١٥,٣٣٤	٥٠,٦٥٩,٣٨٠	٥٤,٣٣٤	٤١٦,٩٨٥,٤٤٣	١,٤٦٠,٨٩٨	١٥,٧١٤,٢٧٩	٢٨١,٤٤١,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣
٨٩,٤٦٩,٩٦٣	-	٨٩,٤٦٩,٩٦٣	-	-	-	-	الربح للسنة
٦,٠٦٠,٩٣٥	-	-	-	٦,٠٦٠,٩٣٥	-	-	إيرادات شاملة أخرى
٩٥,٥٣٠,٨٩٨	-	٨٩,٤٦٩,٩٦٣	-	٦,٠٦٠,٩٣٥	-	-	إجمالي الدخل الشامل
-	-	(٨,٩٤٦,٩٩٦)	-	-	(٨,٩٤٦,٩٩٦)	-	المحول إلى إحتياطي قانوني
-	-	٣,٦٧٢,٥٧٤	(٣,٦٧٢,٥٧٤)	-	-	-	تحويل إستهلاك موجودات أعيد تقييمها
-	-	٧,٧٨٦,٢٩٢	-	(٧,٧٨٦,٢٩٢)	-	-	تحويل يتعلق بإستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة أخرى
(٢,٢٣٦,٧٤٩)	-	(٢,٢٣٦,٧٤٩)	-	-	-	-	مساهمة لصندوق دعم الأنشطة الإجتماعية والرياضية (إيضاح ٢٠)
(٥٠,٦٥٩,٣٨٠)	(٥٠,٦٥٩,٣٨٠)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية مدفوعة للمساهمين (إيضاح ١٧)
-	٨٤,٤٣٢,٣٠٠	(٨٤,٤٣٢,٣٠٠)	-	-	-	-	أرباح نقدية مقترحة توزيعها (إيضاح ١٧)
٨٠٨,٩٥٠,١٠٣	٨٤,٤٣٢,٣٠٠	٥,٣٦٧,١١٨	٤١٣,٣١٢,٨٦٩	(٢٦٤,٤٥٩)	٢٤,٦٦١,٢٧٥	٢٨١,٤٤١,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً من هذه البيانات المالية.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق

بيان التغيرات في حقوق المساهمين - تنمة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

إجمالي حقوق المساهمين ريال قطري	توزيعات أرباح نقدية مقترحة ريال قطري	أرباح مدورة ريال قطري	فائض من إعادة التقييم ريال قطري	إحتياطي القيمة العادلة ريال قطري	إحتياطي قانوني ريال قطري	رأس المال ريال قطري	
٧٥٠,٢٩٦,٢٥٨	٣٠,٩٥٨,٥١٠	٧,٨٤٩,٣٨٦	٤٢٠,٦٣٨,٠٢١	(١,٨٢٣,٥٩٥)	١١,٢٣٢,٩٣٦	٢٨١,٤٤١,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
٤٤,٨١٣,٤٢٩	-	٤٤,٨١٣,٤٢٩	-	-	-	-	الربح للسنة
٣,٢٨٤,٤٩٣	-	-	-	٣,٢٨٤,٤٩٣	-	-	إيرادات شاملة أخرى
٤٨,٠٩٧,٩٢٢	-	٤٤,٨١٣,٤٢٩	-	٣,٢٨٤,٤٩٣	-	-	إجمالي الدخل الشامل
-	-	(٤,٤٨١,٣٤٣)	-	-	٤,٤٨١,٣٤٣	-	المحول إلى إحتياطي قانوني
-	-	٣,٦٥٢,٥٧٨	(٣,٦٥٢,٥٧٨)	-	-	-	تحويل إستهلاك موجودات أعيد تقييمها
(١,١٢٠,٣٣٦)	-	(١,١٢٠,٣٣٦)	-	-	-	-	مساهمة لصندوق دعم الأنشطة الإجتماعية والرياضية (إيضاح ٢٠)
(٣٠,٩٥٨,٥١٠)	(٣٠,٩٥٨,٥١٠)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية مدفوعة للمساهمين (إيضاح ١٧)
-	٥٠,٦٥٩,٣٨٠	(٥٠,٦٥٩,٣٨٠)	-	-	-	-	أرباح نقدية مقترح توزيعها (إيضاح ١٧)
٧٦٦,٣١٥,٣٣٤	٥٠,٦٥٩,٣٨٠	٥٤,٣٣٤	٤١٦,٩٨٥,٤٤٣	١,٤٦٠,٨٩٨	١٥,٧١٤,٢٧٩	٢٨١,٤٤١,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً من هذه البيانات المالية.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاحات
ريال قطري	ريال قطري	
		الأنشطة التشغيلية
٤٤,٨١٣,٤٢٩	٨٩,٤٦٩,٩٦٣	الربح للسنة
		تعديلات للبنود التالية:
٣١,٤٢٧,٥١٢	٢٨,٠١٥,٨١٤	٨ إستهلاك عقارات ومعدات
٧,٤٣١,١٤٧	٧,٥٣٨,١٠٥	١٨ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٧,٤٧٧,٦٧٧	١٦,٥٨٨,٦١٦	١٣ مخصص لإنخفاض ديون رديئة ومشكوك في تحصيلها
١,٧٢٨,٠٨٢	٧٥٣,٧٢٤	١١ مخصص لمخزون قديم و بطيء الحركة
-	(٨٤٠,٣٨٧)	٤ ربح من استبعاد موجودات مالية متاحة للبيع
(٤,٢٠٠)	(٢٩,٩١٨)	ربح من استبعاد عقارات ومعدات
(٥٩٥,٦٣٣)	(١,٥١٧,١٦٠)	إيراد من ودائع في بنك إسلامي
(٢,٣٥٩,٦١٠)	(٢,٤٨٣,٧٣٤)	٤ إيرادات أرباح موزعة
٩٩,٩١٨,٤٠٤	١٣٧,٤٩٥,٠٢٣	أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
		التغيرات في رأس المال العامل:
(٤,٩٧٨,٨٥٣)	(١٠,٦٠١,٠١٠)	مخزون
(١١,٧٩٣,٧٣٢)	(٣٦,٤٧١,٥٩٧)	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
٢,٠٠٩,٨٣١	٩,٦٨٣,٧٧٢	ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
٨٥,١٥٥,٦٥٠	١٠٠,١٠٦,١٨٨	النقد من الأنشطة التشغيلية
(٩٧٨,١٨٢)	(١,١٢٠,٣٣٦)	مساهمة مدفوعة لصندوق دعم الأنشطة الإجتماعية والرياضية
(١,٧٧٢,٦٤٨)	(٣,٤٣٠,٦٦٧)	١٨ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
٨٢,٤٠٤,٨٢٠	٩٥,٥٥٥,١٨٥	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٨,٤٧٢,٠٧٣)	(١٢,٧٩٢,٠٩١)	٨ شراء عقارات ومعدات
٤,٢٠٠	٤٣,٨٢٨	متحصلات من استبعاد عقارات ومعدات
(٢٠,٩٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,١٠٠,٠٠٠)	صافي الحركة في الودائع لأجل
٢٨٨,٤٩٨	١,٠٦٠,٤٤٥	إيراد من ودائع في بنك إسلامي
-	(٢٦,٦١٥,٧٩٨)	شراء موجودات مالية متاحة للبيع
-	٤٠,٧٢٤,٥٨٩	متحصلات من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
٢,٣٥٩,٦١٠	٢,٤٨٣,٧٣٤	٤ إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
(٢٦,٧١٩,٧٦٥)	(٩٥,١٩٥,٢٩٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً من هذه البيانات المالية.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق

بيان التدفقات النقدية - تتمة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاحات	
ريال قطري	ريال قطري		
(٣٠,٩٥٨,٥١٠)	(٥٠,٦٥٩,٣٨٠)	١٧	الأنشطة التمويلية أرباح موزعة مدفوعة
(٣٠,٩٥٨,٥١٠)	(٥٠,٦٥٩,٣٨٠)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٤,٧٢٦,٥٤٥	(٥٠,٢٩٩,٤٨٨)		صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٥١,٠٥٠,٧٠٠	(٧٥,٧٧٧,٢٤٥)		النقد وما في حكمه في ١ يناير
٧٥,٧٧٧,٢٤٥	٢٥,٤٧٧,٧٥٧	١٤	النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً من هذه البيانات المالية.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١ الوضع القانوني والأنشطة الأساسية

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق المعروفة سابقاً بإسم شركة المستشفى الأهلي التخصصي ش.م.ق هي شركة مساهمة عامة قطرية تم تأسيسها بتاريخ ٣٠ ديسمبر ١٩٩٦ تحت السجل التجاري رقم ١٨٨٩٥. إن النشاط الأساسي للشركة هو إدارة مستشفى تخصصي وتطوير الخدمات الطبية في دولة قطر.

إن عنوان الشركة المسجل هو ص ب ٦٤٠١ الدوحة ، دولة قطر. إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة قطر.

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وفقاً لقرار من مجلس الإدارة في ١٣ فبراير ٢٠١٤.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية للشركة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المصدرة من مجلس المعايير المحاسبية الدولية ومتطلبات قانون الشركات التجارية القطري رقم ٥ لسنة ٢٠٠٢.

تم إعداد البيانات المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، بإستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى والموجودات المالية المتاحة للبيع والأراضي والمباني التي تدرج بالقيمة العادلة.

تم إعداد البيانات المالية بالريال القطري وهو العملة المستخدمة لأعمال الشركة وفي عرض بياناتها المالية.

إن إعداد بيانات مالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب إستخدام بعض التقديرات المحاسبية الهامة ، ويتطلب أيضاً من الإدارة أن تمارس تقديرها أثناء عملية تطبيق السياسات المحاسبية. المجالات التي تتضمن درجة أعلى من التقدير أو التعقيد ، أو عندما تكون الافتراضات والتقديرات هامة للبيانات المالية تم الإفصاح عنها في إيضاح ٢٦.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات المحاسبية

إن المعايير الجديدة والمعدلة التي أصدرت مؤخراً من قبل لجنة المعايير المحاسبية الدولية ولجنة التفسيرات والسارية المفعول إعتباراً من ١ يناير ٢٠١٣ هي كالتالي :

معيار المحاسبة الدولي ١: عرض بنود الإيرادات الشاملة الأخرى (تعديلات لمعيار المحاسبة الدولي ١)
إن التعديلات في معيار المحاسبة الدولي ١ تغير من تصنيف البنود التي تعرض في الإيرادات الشاملة الأخرى. سوف تعرض البنود التي يمكن إعادة تبويبها إلى الربح أو الخسارة في تاريخ مستقبلي بصورة منفصلة عن البنود التي سوف لن يعاد تبويبها أبداً. يؤثر التعديل على العرض فقط ولذلك ليس للتعديل أي تأثير على المركز المالي للشركة أو على أدائها.

معيار المحاسبة الدولي ١٩ : مكافآت الموظفين (معدل)

لقد أصدرت لجنة معايير المحاسبة الدولية تعديلات عديدة لمعيار المحاسبة الدولي ١٩. تتراوح هذه التعديلات من إزالة آلية الإدارة ومفهوم العائدات المتوقعة من موجودات البرنامج إلى توضيحات بسيطة وإعادة صياغة. هذه التعديلات ليس لها تأثير على المركز المالي أو على أداء الشركة.

معيار المحاسبة الدولي ٢٨ : الإستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة (المعدل في ٢٠١١)
نتيجة للمعيار الدولي للتقارير المالية ١١ الترتيبات المشتركة، والمعيار الدولي ١٢ الإفصاح عن الحصص في مؤسسات أخرى، تمت إعادة تسمية معيار المحاسبة الدولي ٢٨ الإستثمارات في الشركات الزميلة إلى الإستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة ، ويصف تطبيق طريقه الملكية على الإستثمارات في المشاريع المشتركة بالإضافة إلى الشركات الزميلة. ليس لهذا التعديل أي تأثير على البيانات المالية للشركة.

المعيار الدولي للتقارير المالية ٧ : الإفصاحات ، تسوية الموجودات المالية والمطلوبات المالية - تعديلات على المعيار الدولي ٧

هذه التعديلات تتطلب من المؤسسة الإفصاح عن المعلومات حول الحق لإجراء تسوية للأدوات المالية والترتيبات المتعلقة بذلك (مثلاً ، ترتيبات الضمانات الإضافية). هذه الإفصاحات سوف تزود المستخدمين بمعلومات مفيدة في تقييم تأثير ترتيبات حساب الصافي على المركز المالي للمؤسسة. الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية المدرجة التي تتم تسويتها وفقاً لمعيار المحاسبة ٣٢ الأدوات المالية : العرض. تنطبق الإفصاحات أيضاً على الأدوات المالية المدرجة الخاضعة لترتيبات إجمالي الصافي السارية المفعول أو إتفاقية مماثلة بغض النظر عن أن تسويتها تتم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٢. هذه التعديلات سوف لن تؤثر على المركز المالي للشركة أو على أدائها.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات المحاسبية - تتمة

المعيار الدولي للتقارير ١١ : الترتيبات المشتركة (يسري مفعوله للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٣)

المعيار الدولي ١١ يحل محل معيار المحاسبة الدولي ٣١ الحصص في المشاريع المشتركة والتفسير ١٣ المؤسسات تحت إدارة مشتركة - المساهمات غير النقدية من قبل الشركاء. المعيار الدولي ١١ يستبعد خيار المحاسبة للمؤسسات تحت إدارة مشتركة باستخدام التوحيد التناسبي. بدلاً من ذلك فإن المؤسسات تحت إدارة مشتركة التي تستوفي تعريف المشروع المشترك يجب المحاسبة لها باستخدام طريقة الملكيه. هذا المعيار ليس له أي تأثير على البيانات المالية للشركة.

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٣: قياس القيمة العادلة

المعيار الدولي ١٣ ينشئ مصدراً وحيداً للتوجيه بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية لجميع قياسات القيمة العادلة. إن المعيار الدولي ١٣ لا يتغير عندما يتعين على المؤسسة ان تستخدم القيمة العادلة ، ولكن يقدم توجيهاً عن كيفية قياس القيمة العادلة بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية وذلك عندما تكون القيمة العادلة مطلوبة أو مسموح بها. يعرف المعيار الدولي ١٣ القيمة العادلة كسعر للخروج. نتيجة لتوجيه المعيار الدولي ١٣ قامت الشركة بإعادة تقييم سياساتها لقياس القيم العادلة. أيضاً يتطلب المعيار الدولي ١٣ إفصاحات جديدة. إن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٣ لم يؤثر مادياً على قياسات القيمة العادلة للشركة.

التحسينات المضمنة ولكن ليس لها أي تأثير على المركز المالي وأداء الشركة:

معيار المحاسبة الدولي ١: عرض البيانات المالية

يوضح هذا التحسين الفرق بين بيانات المقارنة الإضافية الطوعية والحد الأدنى من بيانات المقارنة المطلوبة. عموماً ، إن الحد الأدنى المطلوب من بيانات المقارنة هو الفترة السابقة.

معيار المحاسبة الدولي ١٦ : العقارات والآلات والمعدات

يوضح هذا التحسين أن قطع الغيار الأساسية ومعدات الخدمة التي تستوفي تعريف العقارات والآلات والمعدات لا تعتبر مخزون.

معيار المحاسبة الدولي ٣٢: الأدوات المالية - العرض

يوضح هذا التحسين أن ضرائب الدخل الناشئة من التوزيعات لمالكي الحقوق يتم الحساب لها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ١٢ ضرائب الدخل.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

معايير أصدرت ولم يسري مفعولها بعد

المعايير التي أصدرت ولم يسري مفعولها بعد حتى تاريخ إصدار البيانات المالية للشركة المذكورة أدناه. تنوي الشركة تطبيق المعايير ، إذا كانت لازمة ، عندما تصبح سارية المفعول.

تاريخ السريان

الموضوع

١ يناير ٢٠١٤	مؤسسات الاستثمار (تعديلات للمعيار الدولي ١٠ ، والمعيار الدولي ١٢ ، ومعيار المحاسبة الدولي ٢٧)
١ يناير ٢٠١٤	معيار المحاسبة الدولي ٣٢ تسوية الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)
١ يناير ٢٠١٤	التفسير ٢١ - الضرائب
١ يناير ٢٠١٤	معيار المحاسبة الدولي ٣٩ - تجديد المشتقات واستمرار محاسبة التحوط (تعديلات)

ملخص السياسات المحاسبية الهامة

الإيرادات

الخدمات الطبية:

يتم تحقيق الإيرادات عندما يتم تقديم الخدمات الطبية.

الربح من الودائع لأجل وحسابات التوفير:

يسجل الربح على أساس زمني نسبي بالرجوع إلى المبلغ الأساسي القائم باستخدام سعر الربح الفعلي المطبق.

الإيجار:

تحقق إيرادات الإيجار عند إستحقاقها على أساس الإشغال الفعلي للمباني.

إيرادات الأرباح الموزعة:

يتم تحقيق إيرادات الأرباح الموزعة من الإستثمارات عندما يثبت حق الشركة في إستلام مبلغ الأرباح.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تنمة

ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

عقارات ومعدات

تدرج الأراضي والمباني المحتفظ بها للإستخدام في عمليات الشركة في بيان المركز المالي بمبالغ إعادة تقييمها والتي تمثل القيمة العادلة في تاريخ إعادة التقييم ، ناقص اي إستهلاك متراكم لاحق وخسائر إنخفاض القيمة اللاحقة. يتم إجراء أعمال التقييم بانتظام كافي حتى لا تختلف القيم الدفترية بصورة جوهرية عن تلك التي تحدد بإستخدام القيمة العادلة في تاريخ بيان المركز المالي.

أي زيادة تنشأ من إعادة تقييم الأراضي والمباني يتم تحقيقها في الإيرادات الشاملة الأخرى وتدرج في حقوق الملكية تحت فائض إعادة التقييم ، بإستثناء الحد الذي تعكس به نقص إعادة تقييم لنفس الموجودات محقق سابقاً في الربح أو الخسارة ، وفي هذه الحالة تسجل الزيادة في الربح أو الخسارة إلى حد النقص المسجل سابقاً. أي نقص في القيمة الدفترية ينشأ من إعادة تقييم الأراضي والمباني يدرج في الربح أو الخسارة الي الحد التي يتجاوز فيه النقص الرصيد ، إذا وجد ، المحتفظ به في فائض إعادة تقييم العقارات المتعلقة بإعادة تقييم سابقة لتلك الموجودات.

الإستهلاك على المباني التي أعيد تقييمها يسجل في الربح أو الخسارة. عند بيع أو إستبعاد اي عقار أعيد تقييمه يتم تحويل الفائض من إعادة التقييم المتبقي في فائض إعادة تقييم العقارات مباشرة إلى الأرباح المدورة. بالإضافة إلى ذلك ، يحول جزء من الإحتياطي على مدى الفترة التي استخدمت فيها الموجودات من قبل الشركة. إن مبلغ الفائض المحول هو الفرق بين قسط الإستهلاك بناء على القيمة الدفترية لإعادة تقييم الموجودات وقسط الاستهلاك بناء على التكلفة الأصلية للموجودات. إن التحويل من فائض إعادة التقييم إلى الأرباح المدورة، سواء كان عند الإستبعاد أو على أساس منتظم على مدى عمر الموجودات ، لا يتم من خلال الربح أو الخسارة.

يسجل الإستهلاك على أساس القسط الثابت على جميع العقارات والمعدات بمعدلات تحتسب لشطب تكلفة اي من الموجودات على مدى أعمارها الإنتاجية التقديرية ، ولا تستهلك الأراضي والأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ. تحتسب معدلات الإستهلاك بناء على الأعمار الإنتاجية التالية:

الأعمار الإنتاجية

مياني	٤٠ سنة
معدات مكتبية	٥ سنوات
معدات طبية	٧ سنوات
آلات ومعدات	٥ سنوات
سيارات	٥ سنوات
أثاث وتركيبات	٤ - ٥ سنوات

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

عقارات ومعدات - تتمة

يتم إلغاء تحقيق أي بند من العقارات والمعدات أو أي جزء هام حققت مبدئياً عند استبعادها أو عندما لا يتوقع منافع اقتصادية مستقبلاً من استبعادها أو استخدامها. يتم إدراج أي ربح أو خسارة ينشأ من إلغاء تحقيق الموجودات (الفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للموجودات) في بيان الدخل عندما يلغى فيها تحقيق الموجودات.

في نهاية كل سنة مالية تتم مراجعة وتعديل القيمة المتبقية للموجودات وأعمارها الإنتاجية وطريقة الاستهلاك ، إن كان ذلك ملائماً.

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

عند التحقيق المبدئي يمكن للشركة أن تختار بدون رجعة (لكل أداة على حدة) لتصنيف الإستثمارات في أدوات الملكية كأدوات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. إن التصنيف بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى غير مسموح به إذا كان الإستثمار في أداة الملكية محتفظ به للمتاجرة.

تقاس الإستثمارات في أدوات الملكية من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى مبدئياً بالقيمة العادلة زائد تكاليف المعاملة. ولاحقاً تقاس بالقيمة العادلة وتحقق الأرباح والخسائر الناشئة من التغيرات في القيمة العادلة في الإيرادات الشاملة الأخرى في إحتياطي القيمة العادلة المتراكم. عندما يتم إستبعاد الموجودات فإن الأرباح والخسائر المتراكمة سابقاً في إحتياطي القيمة العادلة لا يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة ولكن يعاد تصنيفها في الأرباح المدروسة.

الموجودات المالية المتاحة للبيع

إن الموجودات المالية المتاحة للبيع هي موجودات غير مشتقة والتي تم تصنيفها إما في هذه الفئة أو لم يتم تصنيفها في أي من الفئات الأخرى. الموجودات المالية المتاحة للبيع تدرج مبدئياً بالقيمة العادلة زائد تكاليف المعاملة المتعلقة بها. بعد الاعتراف المبدئي يعاد لاحقاً قياس الموجودات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة. الأرباح والخسائر الناتجة من إعادة القياس بالقيمة العادلة يتم الاعتراف بها كبند منفصل في حقوق الملكية تحت بند إيرادات شاملة أخرى حتى يتم بيع الإستثمار أو تحصيله أو يحتسب الإستثمار منخفضاً ، وفي هذه الحالة يحول مجموع الخسارة أو الربح المدرج سابقاً ضمن حقوق الملكية إلى بيان الربح أو الخسارة للسنة. تسجل الأرباح المكتسبة من الإستثمارات كأرباح باستخدام طريقة معدل الربح الفعلي. ويعترف بتوزيعات الأرباح المكتسبة من الإستثمارات في بيان الربح أو الخسارة الموحد "كتوزيعات أرباح" وذلك عند إعلان الحق في استلام الأرباح الموزعة. جميع مشتريات ومبيعات الإستثمار التي تتم بالطرق العادية يعترف بها في التاريخ الذي تصبح فيه الشركة طرفاً في الشروط التعاقدية الخاصة بالأداة.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تنمة

ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

الأدوات المالية - تنمة

الإستثمارات المالية المتاحة للبيع - تنمة

يتم تحديد القيمة العادلة للإستثمارات المتداولة في الأسواق المالية الرسمية وفقاً لسعر الشراء المسجل في السوق عند الإقفال في تاريخ البيانات المالية. بالنسبة للإستثمارات التي لا توجد لها أسواق نشطة يتم تحديد القيمة العادلة لها باستخدام تقنيات التقييم. تشمل هذه التقنيات الصفقات المنفذة حديثاً بأسعار السوق ، باستخدام القيمة السوقية الحالية لأدوات مالية مماثلة تماماً ، وتحليل التدفقات النقدية المخصومة أو نماذج التقييم الأخرى. بالنسبة للإستثمارات في الصناديق الإستثمارية ، تحدد قيمتها العادلة استناداً إلى صافي قيمة الموجودات الذي يقدمه مدراء الصناديق.

في حالة انخفاض قيمة أحد الإستثمارات المتاحة للبيع يتم تحويل مبلغ يمثل الفرق بين تكلفة الإستثمار وقيمه العادلة الحالية ناقصاً أي خسارة إنخفاض سبق تحقيقها في بيان الربح والخسارة ، من حقوق الملكية إلى بيان الدخل. لاحقاً لا يتم عكس خسائر الانخفاض المدرجة في بيان الربح أو الخسارة والخاصة بالأدوات الرأسمالية. يتم عكس خسائر انخفاض أدوات الدين من خلال بيان الربح أو الخسارة إذا أمكن ربط الزيادة في القيمة العادلة للأداة المالية بحادث ينشأ بعد أن أدرجت خسارة الانخفاض في بيان الربح أو الخسارة.

مخزون

يدرج المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها ، أيهما أقل. تمثل التكلفة جميع المصاريف المتكبدة على كل منتج حتى وصوله إلى موقعه وشكله الحالي. تحدد التكلفة على أساس متوسط السعر المرجح.

تحدد صافي القيمة الممكن تحقيقها على أساس الإستخدام / سعر البيع في أحوال العمل الطبيعية ناقصاً أي تكاليف تقديرية إضافية متوقع صرفها حتى إتمام البيع.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

موجودات لمجموعة إستبعاد مصنفة كمحتفظ بها للبيع

الموجودات (أو مجموعة الاستبعاد) يتم تصنيفها كمحتفظ بها للبيع إذا كانت قيمتها العادلة سوف تسترد أساساً من خلال معاملة بيع وليس من خلال الإستخدام المستمر. هذه الموجودات يمكن أن تكون جزء من مؤسسة ، أو شركة تابعة ، أو موجودات غير متداولة فردية.

الموجودات (أو مجموعة الاستبعاد) المصنفة كمحتفظ بها للبيع تدرج بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة ناقص تكاليف البيع ، أيهما أقل.

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

تقوم الشركة بالتقييم في تاريخ كل بيان للمركز المالي للتأكد من وجود أي مؤشر لاحتمال انخفاض أي موجودات. إذا وجد أي مؤشر كهذا ، أو إذا كان ضرورياً إجراء اختبار سنوي لتحديد انخفاض أية موجودات ، تقوم الشركة بعمل تقدير للمبلغ الممكن استرداده من الموجودات. المبلغ الممكن استرداده من أي موجودات هو القيمة العادلة لأي موجودات أو وحدة مدرة للنقد ناقصاً تكاليف البيع أو قيمتها في حال الاستخدام أيهما أعلى ، ويتم تحديده لكل موجود بمفرده ، إلا إذا كان الموجود لا ينتج النقد بصورة مستقلة عن الموجودات الأخرى أو مجموعة موجودات. عندما تزيد القيمة الدفترية لأي موجود عن المبلغ الممكن استرداده ، يعتبر الموجود منخفض القيمة ويتم تخفيضه إلى القيمة الممكن استرداده منه. لقياس القيمة في حال الاستخدام ، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية التقديرية إلى قيمتها الحالية باستخدام نسبة خصم تعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر الخاصة بالموجودات المعينة. لتحديد القيمة العادلة ناقصاً التكاليف حتى البيع ، يتم استخدام نموذج تقييم ملائم. يتم تحقيق خسائر انخفاض قيمة العمليات المستمرة في بيان الدخل في بنود المصروفات الملائمة لوظيفة الموجودات المنخفضة.

يعاد التقييم في تاريخ كل بيان للمركز المالي لتحديد وجود أي مؤشر بأن خسائر الانخفاض المدرجة سابقاً لم تعد موجودة أو تكون قد نقصت. إذا وجد مؤشر كهذا ، تقوم الشركة بعمل تقدير للمبلغ الممكن استرداده. يتم عكس أي خسارة انخفاض مدرجة سابقاً فقط إذا كان هنالك تغير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الموجودات الممكن استرداده منذ أن أدرجت آخر خسارة انخفاض. في هذه الحالة تزداد القيمة الدفترية للموجودات إلى قيمتها الممكن استرداده. تلك القيمة الزائدة لا يمكن أن تتجاوز القيمة الدفترية التي كان يمكن تحديدها بعد خصم الاستهلاك لو لم يتم إدراج أي خسارة انخفاض للموجودات في السنوات السابقة. يتم عكس خسارة الانخفاض هذه في بيان الدخل ما لم تدرج الموجودات بمبلغ إعادة التقييم ، وفي هذه الحالة يعامل الانعكاس كزيادة ناتجة من إعادة التقييم. بعد هذا العكس يعدل قسط الإستهلاك في الفترات المستقبلية لتوزيع القيمة الدفترية المعدلة للموجودات ، ناقص أي قيمة متبقية ، على أساس منتظم على مدى العمر الإنتاجي المتبقي.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

تدرج أرصدة المدينين التجاريين بالقيمة الأصلية للفواتير بعد خصم مخصص للمبالغ التي يتوقع عدم تحصيلها. يتم تقدير مخصص للانخفاض عند وجود دليل فعلي (مثل احتمال الإعسار أو أن المدين يواجه مشاكل مالية هامة) بأن الشركة لن تستطيع تحصيل جميع المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للفاتورة. يتم تخفيض القيمة الدفترية للرصيد المدين من خلال استخدام حساب للمخصص. يتم إلغاء تحقيق الديون منخفضة القيمة عندما تقرر الإدارة عدم إمكانية تحصيلها.

النقد وما في حكمه

لغرض بيان التدفقات النقدية يشتمل النقد وما في حكمه على نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك وودائع لها تواريخ إستحقاق أصلية لمدة ثلاثة أشهر أو أقل.

إلغاء تحقيق الموجودات والمطلوبات المالية

الموجودات المالية

يلغى تحقيق الموجودات المالية (أو جزء من موجودات مالية أو جزء من مجموعة موجودات مالية مماثلة) في أي من الحالات التالية:

- انتهاء الحق في استلام تدفقات نقدية من الموجودات ، أو
- احتفاظ الشركة بحقوقها في استلام تدفقات نقدية من الموجودات ، ولكنها تتعهد بدفعها كاملة ودون تأخير كبير إلى طرف ثالث. بموجب ترتيبات للتمرير، أو
- قيام الشركة بتحويل حقوقها لاستلام تدفقات نقدية من الموجودات و (أ) إما أن تكون قد قامت فعلياً بتحويل كافة مخاطر ومنافع الموجودات أو (ب) لم تقم فعلياً بتحويل كافة مخاطر ومنافع الموجودات أو بالاحتفاظ بها ولكنها حولت السيطرة على الموجودات.

في حال قيام الشركة بتحويل حقوقها في استلام تدفقات نقدية من موجودات ولم تحوّل أو تحتفظ فعلياً بجميع مخاطر ومنافع الموجودات ولم تحوّل السيطرة على الموجودات ، يتم تحقيق الموجودات بقدر إرتباط الشركة بها. الإرتباط المستمر الذي يأخذ شكل ضمان على الموجودات المحولة يتم قياسه بالقيمة الدفترية الأصلية للموجودات واقصى مبلغ يمكن أن تتوقع الشركة أن يطلب منها سداهه.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تنمة

ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ومساهمة صندوق التقاعد

تحتسب الشركة مخصصاً لمكافأة نهاية الخدمة لموظفيها. تستحق المكافأة على أساس آخر راتب للموظف ومدة الخدمة لكل موظف وإكمال حد أدنى من فترة الخدمة. تحتسب المكافأة وفقاً لقانون العمل القطري وعقود عمل الموظفين وتدفع عند استقالة الموظف أو إنهاء خدمته. تدرج التكاليف المتوقعة لمكافأة نهاية الخدمة على مدى فترة الخدمة.

بالنسبة للموظفين القطريين تلتزم الشركة بمساهمة محددة في صندوق التقاعد للموظفين القطريين تحتسب كنسبة مئوية من مرتبات الموظفين القطريين وفقاً للقانون رقم ٢٤ لسنة ٢٠٠٢ الخاص بالتقاعد والمعاشات. إن التزامات الشركة محددة بهذه المساهمات ويتم صرفها عند الاستحقاق.

دائون ومبالغ مستحقة الدفع

يتم تسجيل الالتزامات المستحقة الدفع مستقبلاً والمتعلقة بالبضائع المستلمة أو الخدمات المؤداة بمجرد استحقاقها بغض النظر عن استلام أو عدم استلام الفواتير من الموردين.

مخصصات

يتم تكوين مخصصات في حالة وجود إلتزام (قانوني أو حكومي) على الشركة ناشئ من أحداث سابقة ، ويكون محتملاً تدفق موارد لها منافع إقتصادية لتسوية الإلتزامات وعندما يكون محتملاً سداد تكاليف هذا الإلتزام بمبالغ محددة بصورة موثوقة.

انخفاض الموجودات المالية والمبالغ غير الممكن استردادها

في تاريخ كل بيان للمركز المالي يجرى تقييم لتحديد ما إذا كان يوجد دليل فعلي على احتمال انخفاض دائم لقيمة بعض الموجودات المالية. في حالة وجود دليل كهذا تدرج خسارة انخفاض الموجودات في بيان الدخل. يتم تحديد قيمة الانخفاض كالتالي:

- أ) بالنسبة للموجودات المدرجة بالقيمة العادلة ، يكون الانخفاض هو الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة،
- ب) بالنسبة للموجودات المدرجة بالتكلفة ، يكون الانخفاض هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بمعدل العائد السوقي لموجودات مالية مماثلة،
- ج) بالنسبة للموجودات المدرجة بالتكلفة المطفأة ، يكون الانخفاض هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

تسوية للأدوات المالية

يتم إجراء تسوية للموجودات المالية والمطلوبات المالية ويُدْرَج صافي المبلغ في بيان المركز المالي فقط إذا كان هنالك حق قانون ساري المفعول لتسوية المبالغ المحققة وأنه تتوفر الرغبة في التسوية على أساس الصافي ، تحقق الموجودات وتسدد المطلوبات في نفس الوقت.

العملات الأجنبية

تدرج المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. كما تحول الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ بيان المركز المالي. تدرج جميع الفروقات الناتجة من عمليات التحويل في بيان الدخل.

الإيجارات

إن تحديد ما إذا كانت الاتفاقية تمثل أو تحتوي على إيجار يعتمد على جوهر الاتفاقية في تاريخ السريان أو ما إذا كان تنفيذ الاتفاقية يعتمد على استخدام الموجودات المعينة أو أن الاتفاقية تحول حق استخدام الموجودات ، حتى وإن لم يتم تحديد هذا الحق بشكل صريح في الاتفاقية.

الشركة كمؤجرة

الإيجارات التي لا تحول فيها الشركة جميع مخاطر ومنافع ملكية أي موجود يتم تصنيفها كإيجارات تشغيلية. تتم إضافة التكاليف المباشرة المتكبدة مبدئياً عند التفاوض حول عقد إيجار تشغيلي إلى القيمة الدفترية للموجودات المؤجرة وتدرج خلال فترة العقد على نفس الأساس كإيرادات إيجار.

الشركة كمستأجرة

يتم تحقيق مدفوعات الإيجارات التشغيلية كمصاريف في بيان الأنشطة على أساس قسط ثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

القيمة العادلة

يتم تقدير القيمة العادلة للبنود التي تحمل فوائد على أساس التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة لبنود لها شروط ومخاطر مماثلة.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٣ تكاليف التشغيل

٢٠١٢ ريال قطري	٢٠١٣ ريال قطري
١٠٦,٩١٩,٨١٩	١٢٥,٣٣٩,٥٤٧
٥٩,٦٦٩,٥٢١	٦٦,٠٢٨,٩٦٥
٢٦,٧٩٩,٩٧٧	٢٣,٦٦٥,٧١٥
٢,٧٨١,٨٠٩	٣,٢١٦,٠٦٧
٣,٠١٤,٨٢٦	٢,٤٥٣,٩٨٢
١,٧٢٨,٠٨٢	٧٥٣,٧٢٤
٤٩٠,٣٧٩	٥٢٣,٢٧٧
٢٠١,٤٠٤,٤١٣	٢٢١,٩٨١,٢٧٧

تكاليف الموظفين
تكاليف طبية وجراحية (يُدرج المخزون كتكلفة مبيعات)
مصروفات مجتمع الأطباء
تكاليف مباشرة أخرى
خدمات
مخصص مخزون متقادم وبطئ الحركة (إيضاح ١١)
مصروفات الوقود

٤ إيرادات أخرى

٢٠١٢ ريال قطري	٢٠١٣ ريال قطري
٦,٧٨٨,٨٤٤	٥,٦٤٢,٦٥٦
٢,٣٥٩,٦١٠	٢,٤٨٣,٧٣٤
١,٥٧٨,٢٢٨	١,٥٠٧,٨٠٥
١,١٤٧,٣٤٠	١,٧٧٢,٦٧٧
-	٨٤٠,٣٨٧
٥٧١,٩٨٥	٦٦٩,٦٠٣
١٢,٤٤٦,٠٠٧	١٢,٩١٦,٨٦٢

إيرادات إيجارات
إيرادات أرباح موزعة
إيرادات تمويل
عكس مصاريف مستحقة للفترة السابقة
ربح من إستبعاد موجودات مالية متاحة للبيع
إيرادات متنوعة

٥ مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٢ ريال قطري	٢٠١٣ ريال قطري
٤٤,٠٠٢,٧٠٨	٤٩,٢٩٦,٨١٨
١٧,٤٧٧,٦٧٧	١٦,٥٨٨,٦١٦
١,٧٢٥,٠٠٠	٥,٢٢٨,٣٧٦
٤,٠٢١,٨٢١	٤,١٢٠,٢٤٥
٢,٣١٨,١٤٣	٣,٤٥٩,٧٩٢
١,٧٤٥,٩٢٥	٢,٩٦٨,١٥٩
٢,٥١٤,٤٩٣	٢,٤٤٣,٠٥٨
١,٧٥٨,٤٩٢	١,٨٤٨,٨٩٣
١,٨٣٩,٧٧٧	١,٦١٣,٢٠٣
١,٠٥٦,٢٦١	١,٢٩٥,٥٦٧
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
٦٦٩,٢٩١	٦٩٥,٧٥٣
٣٤٥,١١٨	٦٧٢,٢٦٥
٢٩٩,٧٨٥	٤٣٠,٢٧٥
٣٧٧,٢٦٠	٤١٢,٩٤٧
٤٤٥,٥٠٢	٣١٨,٦٥٩
٦١٨,٥٩٣	٢١٠,٦٥٥
٧٠,٧٦١	١٤٨,٩١٤
٨٢,٢٨٦,٦٠٧	٩٢,٧٥٢,١٩٥

تكاليف الموظفين
مخصص لإنخفاض ديون رديئة والمشكوك في تحصيلها
(إيضاح ١٣)
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
إصلاحات وصيانة
تكاليف خدمة العملاء ومساعدين
دعاية وإعلان
أمن ونظافة
أتعاب مهنية وقانونية
تأمين
هاتف وفاكس
تبرعات خيرية
رسوم بنكية
مصاريف توظيف
مصاريف حكومية
مصاريف النفقات الطبية
مطبوعات وقرطاسية
مصاريف سفر
مصاريف أخرى

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٦ العائد الأساسي والمخفف للسهم

يحتسب العائد الأساسي للسهم بتقسيم صافي ربح السنة العائد للمساهمين في الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة.

لا توجد أسهم مخففة محتملة قائمة خلال السنة ، لهذا فإن الربح المخفف للسهم يتساوى مع الربح الأساسي.

يوضح الجدول التالي الإيراد وتفاصيل الأسهم المستخدمة في حساب العائد الأساسي والمخفف للسهم:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٤٤,٨١٣,٤٢٩	٨٩,٤٦٩,٩٦٣	صافي ربح السنة العائد لحملة الأسهم العادية في الشركة لإحتساب الربح الأساسي (بالريال القطري)
٢٨,١٤٤,١٠٠	٢٨,١٤٤,١٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة
١,٥٩	٣,١٨	العائد الأساسي والمخفف للسهم (بالريال القطري)

٧ مكونات الإيرادات الشاملة الأخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	حركات الإيرادات الشاملة الأخرى
٣,٢٨٤,٤٩٣	٦,٠٦٠,٩٣٥	الإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى صافي الحركة في إحتياطي القيمة العادلة للإستثمارات المالية
٣,٢٨٤,٤٩٣	٦,٠٦٠,٩٣٥	إجمالي التأثير على الإيرادات الشاملة الأخرى الناشئة من الإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٨ عقارات ومعدات

الإجمالي ريال قطري	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ ريال قطري	أثاث وتركيبات ريال قطري	سيارات ريال قطري	آلات ومعدات ريال قطري	معدات طبية ريال قطري	معدات مكتبية ريال قطري	مباني ريال قطري	أراضي ريال قطري	التكلفة أو التقييم في ١ يناير ٢٠١٣ إضافات خلال السنة استبعادات خلال السنة
٧٤٢,٢٩٢,٧٣١	٥,٦١٦,٧٢٤	٨,٠٦٨,٢٨٢	١,٣٤٩,٨٦٠	٢٨,٩٤٢,٤٧٩	١٠٤,٧٢٢,٠٠٩	٢٠,٤٤٦,١٤٧	٣٢٣,٢٢٦,٧٤٠	٢٤٩,٩٢٠,٤٩٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
١٢,٧٩٢,٠٩١	٥,٣٩٦,٧٧٢	٦٤,٨٤٦	٩٢,٠٠٠	١,٨٦٦,٦٢٣	٣,٠٩٨,٥٨٥	٢,٠٦٤,٦٦٣	٢٠٨,٦٠٢	-	الاستهلاك المتراكم في ١ يناير ٢٠١٣ الاستهلاك للسنة متعلق بالإستبعادات
(١٥٩,٠٠٠)	-	-	(١٥٩,٠٠٠)	-	-	-	-	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٧٥٤,٩٢٥,٨٢٢	١١,٠١٣,٤٩٦	٨,١٣٣,١٢٨	١,٢٨٢,٨٦٠	٣٠,٨٠٩,١٠٢	١٠٧,٨٢٠,٥٩٤	٢٢,٥١٠,٨١٠	٣٢٣,٤٣٥,٣٤٢	٢٤٩,٩٢٠,٤٩٠	الاستهلاك المتراكم في ١ يناير ٢٠١٣ الاستهلاك للسنة متعلق بالإستبعادات
١٣٧,٦٤١,٥٧٠	-	٦,٨٩٣,٧٩٨	٩٣٧,٦٠٠	٢٠,٧٣٢,٠٩٨	٧٥,٠٦٧,٨٤٠	٩,٧٦٨,٢٣٠	٢٤,٢٤٢,٠٠٤	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٢٨,٠١٥,٨١٤	-	٥٤٠,٠٤٥	١٧٩,٩٤٨	٢,٧٩٠,٨٠٢	١٢,٥٠٩,٣٩٩	٣,٨٩٤,٩٥٦	٨,١٠٠,٦٦٤	-	صافي القيمة الدفترية: في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(١٤٥,٠٩٠)	-	-	(١٤٥,٠٩٠)	-	-	-	-	-	
١٦٥,٥١٢,٢٩٤	-	٧,٤٣٣,٨٤٣	٩٧٢,٤٥٨	٢٣,٥٢٢,٩٠٠	٨٧,٥٧٧,٢٣٩	١٣,٦٦٣,١٨٦	٣٢,٣٤٢,٦٦٨	-	
٥٨٩,٤١٣,٥٢٨	١١,٠١٣,٤٩٦	٦٩٩,٢٨٥	٣١٠,٤٠٢	٧,٢٨٦,٢٠٢	٢٠,٢٤٣,٣٥٥	٨,٨٤٧,٦٢٤	٢٩١,٠٩٢,٦٧٤	٢٤٩,٩٢٠,٤٩٠	

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٨ عقارات ومعدات - تنمة

الإجمالي ريال قطري	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ ريال قطري	أثاث وتركيبات ريال قطري	سيارات ريال قطري	آلات ومعدات ريال قطري	معدات طبية ريال قطري	معدات مكتبية ريال قطري	مباني ريال قطري	أراضي ريال قطري	التكلفة أو التقييم في ١ يناير ٢٠١٢ إضافات خلال السنة استبعادات خلال السنة
٧٣٣,٨٧٠,٣٢٦ ٨,٤٧٢,٠٧٣ (٤٩,٦٦٨)	٤,٢٠٩,٧٢٤ ١,٤٠٧,٠٠٠ -	٧,٨١٠,٢٤١ ٢٥٨,٠٤١ -	١,٣٤٩,٨٦٠ - -	٢٥,٩٩٣,١٨٠ ٢,٩٩٨,٩٦٧ (٤٩,٦٦٨)	١٠١,٧٦٥,٨٧٦ ٢,٩٥٦,١٣٣ -	١٩,٥٩٤,٢١٥ ٨٥١,٩٣٢ -	٣٢٣,٢٢٦,٧٤٠ - -	٢٤٩,٩٢٠,٤٩٠ - -	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٧٤٢,٢٩٢,٧٣١	٥,٦١٦,٧٢٤	٨,٠٦٨,٢٨٢	١,٣٤٩,٨٦٠	٢٨,٩٤٢,٤٧٩	١٠٤,٧٢٢,٠٠٩	٢٠,٤٤٦,١٤٧	٣٢٣,٢٢٦,٧٤٠	٢٤٩,٩٢٠,٤٩٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
١٠٦,٢٦٣,٧٢٦ ٣١,٤٢٧,٥١٢ (٤٩,٦٦٨)	- - -	٥,٣٠٣,٥٧٥ ١,٥٩٠,٢٢٣ -	٧٣٩,٢٤٣ ١٩٨,٣٥٧ -	١٧,٩٣٣,٣٣١ ٢,٨٤٨,٤٣٥ (٤٩,٦٦٨)	٦٠,٣٤٢,٢٩٢ ١٤,٧٢٥,٥٤٨ -	٥,٧٨٣,٩٤٩ ٣,٩٨٤,٢٨١ -	١٦,١٦١,٣٣٦ ٨,٠٨٠,٦٦٨ -	- - -	الاستهلاك المتراكم في ١ يناير ٢٠١٢ الاستهلاك للسنة متعلق بالإستبعادات
١٣٧,٦٤١,٥٧٠	-	٦,٨٩٣,٧٩٨	٩٣٧,٦٠٠	٢٠,٧٣٢,٠٩٨	٧٥,٠٦٧,٨٤٠	٩,٧٦٨,٢٣٠	٢٤,٢٤٢,٠٠٤	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٦٠٤,٦٥١,١٦١	٥,٦١٦,٧٢٤	١,١٧٤,٤٨٤	٤١٢,٢٦٠	٨,٢١٠,٣٨١	٢٩,٦٥٤,١٦٩	١٠,٦٧٧,٩١٧	٢٩٨,٩٨٤,٧٣٦	٢٤٩,٩٢٠,٤٩٠	صافي القيمة الدفترية: في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٨ العقارات والمعدات - تنمة

إيضاح:

إذا تم قياس الأراضي والمباني بإستخدام مبدأ التكلفة ، فإن القيم الدفترية ستكون كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	
١١٧,٧٤٧,٥٥٧	١١٧,٧٤٧,٥٥٧	الأراضي التكلفة
١٧٧,١٢٣,٦١٧	١٧٧,١٢٣,٦١٧	المباني التكلفة
(٢٢,٩١٧,٩٢٥)	(٣١,٠١٨,٥٨٩)	الإستهلاك المتراكم
١٥٤,٢٠٥,٦٩٢	١٤٦,١٠٥,٠٢٨	صافي القيمة الدفترية

٩ إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	
٤٧,٦٨١,٨٩١	٣٥,٩٧٢,٥٠٩	إستثمار في أسهم أوراق مالية متداولة

١٠ موجودات مالية متاحة للبيع

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	
-	٤,٥٠١,٩١٤	إستثمار في أسهم أوراق مالية متداولة

١١ مخزون

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	
١٣,٠٨٢,٠٥٢	١٣,٥١٧,٤٧٠	المخزن الرئيسي - المواد الطبية ومواد أخرى
٨,٤٦٨,٦٢٢	١٨,٦٣٤,٢١٤	مخزون المستحضرات الصيدلانية
٢١,٥٥٠,٦٧٤	٣٢,١٥١,٦٨٤	
(٣,٤٥٦,١٦٤)	(٤,٢٠٩,٨٨٨)	ناقصاً: مخصص مخزون المتقادم وبطئ الحركة
١٨,٠٩٤,٥١٠	٢٧,٩٤١,٧٩٦	

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١١ مخزون - تتمة

الحركة في مخصص المخزون المتقادم وبطئ الحركة كانت كالتالي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	
١,٧٢٨,٠٨٢	٣,٤٥٦,١٦٤	في ١ يناير
١,٧٢٨,٠٨٢	٧٥٣,٧٢٤	المخصص للسنة (إيضاح ٣)
<u>٣,٤٥٦,١٦٤</u>	<u>٤,٢٠٩,٨٨٨</u>	في ٣١ ديسمبر

١٢ موجودات لمجموعة إستبعاد مصنفة كمحتفظ بها للبيع

في ٢٠٠٩ ، قررت الجمعية العامة غير العادية لمركز المغربي التخصصي للعيون والأذن والأنف والحنجرة ("الشركة التابعة") تصفية الشركة. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ قدرت إدارة الشركة أن المتحصلات من التصفية سوف تتجاوز القيمة الدفترية لاصافي الموجودات ، وعليه لم يتم تحقيق خسائر من انخفاض القيمة عند إعادة تصنيف مجموعة الإستبعاد هذه كمحتفظ بها للبيع.

في ٢٠١٠ ، قامت الشركة التابعة بتعيين مصفي لإدارة عملية التصفية ، وأصبحت قانونياً تحت التصفية. خلال ٢٠١١ استلمت الشركة مبلغ ١,٦٨٢,٣٢٤ ريال قطري كجزء من صافي المبلغ المسترد من الإستثمار بينما تم الإفصاح عن الجزء المتبقي والذي بلغ ٦٨٥,٢١٥ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٦٨٥,٢١٥ ريال قطري) في بيان المركز المالي تحت بند "موجودات لمجموعة إستبعاد مصنفة كمحتفظ بها للبيع". يمثل هذا المبلغ أقل مبلغ يمكن استرداده بناء على تقديرات الإدارة.

١٣ الذمم المدينة والمصاريف المدفوعة مقدماً

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	
٧٠,٦٩٩,٩٩١	٧٥,٩٢٦,٩٠٢	ذمم تجارية مدينة ، صافي
٣,٢٣٣,١٣٠	٤,٧٠٨,٠٩٦	مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين
٩٢٢,٤١٤	٧٣٩,٨٧٤	ودائع مستردة
١,١٤٥,٥٤٠	٦٣٨,٥٧٠	ذمم مدينة من موظفين
٦١٧,٢٨٢	٦٠٢,٠٢٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
٨٣٩,٧٨٩	١٥,١٨٢,٣٧٥	مدينون آخرون
<u>٧٧,٤٥٨,١٤٦</u>	<u>٩٧,٧٩٧,٨٤١</u>	

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٣ الذمم المدينة والمصاريف المدفوعة مقدماً - تتمة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ، انخفضت ذمم تجارية مدينة بقيمة إسمية ٤٨,٠٨٣,٨٧٦ ريال قطري (٢٠١٢) :
٣١,٤٩٥,٢٦٠ ريال قطري). وتم تكوين مخصص لها بالكامل.

كانت الحركة في المخصص للذمم التجارية المدينة كالتالي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	
١٤,٠١٧,٥٨٣	٣١,٤٩٥,٢٦٠	في ١ يناير
١٧,٤٧٧,٦٧٧	١٦,٥٨٨,٦١٦	المخصص للسنة (إيضاح ٥)
<u>٣١,٤٩٥,٢٦٠</u>	<u>٤٨,٠٨٣,٨٧٦</u>	في ٣١ ديسمبر

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٣ الذمم المدينة والمصاريف المدفوعة مقدماً - تنمة

كما في ٣١ ديسمبر كانت أعمار الذمم التجارية المدينة غير المنخفضة كالتالي:

متأخرة في السداد ولكن غير منخفضة القيمة						غير متأخرة أو منخفضة القيمة ريال قطري	الإجمالي ريال قطري	
أقل من ٣٠ يوم ريال قطري	٣٠ - ٩٠ يوم ريال قطري	٩١ - ١٨٠ يوم ريال قطري	١٨١ - ٣٦٠ يوم ريال قطري	أكثر من ٣٦٠ يوم ريال قطري	متأخرة في السداد ولكن غير منخفضة القيمة			
٢٤,٤٨٨,٨٦٤	٧,٢٩٠,٢٦٣	٨,٣٨٢,٤٢٦	٩,١٠٠,٤٧٦	-	٤٣,٢٢٥,٦٩٢	٩٢,٤٨٧,٧٢١	٢٠١٣	
١٨,١٩٠,٣٨٤	٧,١٥٢,٣٦٤	٦,١٦٧,١٦٩	١٢,٩٢٣,٣٤٩	٧,٩٤٠,٥١٣	٢١,٢٣٣,٩٥٥	٧٣,٦٠٧,٧٣٤	٢٠١٢	

إن متوسط فترة الإئتمان للشركة تتراوح بين ٣٠ - ٦٠ يوم وبعدها تعتبر الذمم المدينة متأخرة السداد. بناء على الخبرة السابقة ، يتوقع أن ترد بالكامل الذمم المدينة غير منخفضة القيمة مسترد بالكامل ليس من عادة الشركة أن تحصل على ضمانات على الذمم المدينة ، لذا معظمها غير مضمونة.

تم الإفصاح عن تعرض الشركة لمخاطر الإئتمان والعملية وخسائر انخفاض قيمة الموجودات المالية في إيضاح ٢٥.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٤ النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بيان التدفقات النقدية يتكون من البنود التالية:

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	
١٩٦,٩٨٠	١٤١,٨٩٨	نقد في الصندوق
٥٦,٤٨٠,٢٦٥	٢٥,٣٣٥,٨٥٩	أرصدة لدى البنوك
٤٩,١٠٠,٠٠٠	١٣٠,١٠٠,٠٠٠	ودائع قصيرة الأجل
١٠٥,٧٧٧,٢٤٥	١٥٥,٥٧٧,٧٥٧	إجمالي النقد والأرصدة البنكية
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٣٠,١٠٠,٠٠٠)	ناقصاً: ودائع لها تواريخ إستحقاق أصلية أكثر من ٣ شهور
٧٥,٧٧٧,٢٤٥	٢٥,٤٧٧,٧٥٧	

تحمل الودائع معدلات أرباح بنسبة ١,٧٥٪ سنوياً (٢٠١٢): تتراوح من ١,٥٪ إلى ١,٨٪ سنوياً).

تم الإفصاح عن تعرض الشركة لمخاطر معدلات الفائدة وتحليل الحساسية للموجودات والمطلوبات المالية في إيضاح ٢٥.

١٥ رأس المال

٢٠١٢	٢٠١٣	
عدد الأسهم	عدد الأسهم	
٢٨,١٤٤,١٠٠	٢٨,١٤٤,١٠٠	الأسهم المصرح بها: أسهم عادية بقيمة ١٠ ريال قطري للسهم
ريال قطري	عدد الأسهم	
٢٨١,٤٤١,٠٠٠	٢٨,١٤٤,١٠٠	أسهم عادية مصدرة ومدفوعة بالكامل: في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

يحق لحملة الأسهم العادية الحصول على توزيعات الأرباح عندما يتم الإعلان عنها من وقت لآخر ولهم الحق في صوت لكل سهم في الإجتماعات التي تعقدها الشركة. جميع الأسهم لها نفس الحقوق في موجودات الشركة المتبقية.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٦ إحتياطي قانوني

وفقاً لمتطلبات قانون الشركات التجارية القطري رقم (٥) لسنة ٢٠٠٢ وعقد تأسيس الشركة يجب تحويل ١٠٪ كحد أدنى من ربح السنة إلى الإحتياطي القانوني حتى يساوي الإحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المدفوع. إن الإحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع في العادة إلا في الحالات المنصوص عليها في القانون المذكور أعلاه وعقد تأسيس الشركة.

١٧ توزيعات الأرباح

توزيعات الأرباح المقترحة والمدفوعة

ريال قطري

(٥٠,٦٥٩,٣٨٠)

الأرباح المعلنة والمستحقة والمدفوعة خلال السنة:
توزيعات الأرباح النهائية لسنة ٢٠١٢ ، ١,٨ ريال قطري للسهم

المقترحة للإعتماد خلال إجتماع الجمعية العامة السنوية
(لم تحقق كمطلوبات كما في ٣١ ديسمبر)
توزيعات الأرباح لسنة ٢٠١٣ ، ٣ ريال قطري للسهم

(٨٤,٤٣٢,٣٠٠)

١٨ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تظهر الحركة في المخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين في بيان المركز المالي الموحد كالتالي:

٢٠١٢	٢٠١٣
ريال قطري	ريال قطري
١٨,٢٣٦,٥٠٩	٢٣,٨٩٥,٠٠٨
٧,٤٣١,١٤٧	٧,٥٣٨,١٠٥
<u>(١,٧٧٢,٦٤٨)</u>	<u>(٣,٤٣٠,٦٦٧)</u>
٢٣,٨٩٥,٠٠٨	٢٨,٠٠٢,٤٤٦

في ١ يناير
المخصص المكون خلال السنة
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة

في ٣١ ديسمبر

خصصت الشركة لالتزامها التقديري بالمساهمة في صندوق التقاعد للموظفين القطريين وفقاً لمتطلبات قانون التقاعد والمعاشات القطري رقم ٢٤ لسنة ٢٠٠٢. المبالغ المستحقة والتي لم يتم تحويلها إلى هيئة التقاعد والمعاشات بلغت ١٩٣,٣٤٤ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٢٠١٢: ١٨٣,٣٣٠ ريال قطري) وتم إدراجها في حسابات الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٩ ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	
١٩,٤٤٩,٢٩٢	٢٠,٠٩٧,٢٦١	دائنون تجاريون
٢٣,٧٣٦,٨٥٠	٢٩,٤٢٧,٤٢٦	مبالغ مستحقة
٤,١٩١,٦١٥	٧,٢٠٧,٧٧٤	توزيعات أرباح لم تتم المطالبة بها
١,١٢٠,٣٣٦	٢,٢٣٦,٧٤٩	مخصص للمساهمة الأنشطة الإجتماعية والرياضية (إيضاح ٢٠)
٤٨٨,٥٤٩	٥١٣,٨٠٦	إيجارات مستلمة مقدماً
٢٠٤,٦٠٣	٤٩٨,٤٠٠	مبالغ مستلمة مقدماً من العملاء
١٨٣,٣٣٠	١٩٣,٣٤٤	مبالغ مستحقة لهيئة التقاعد والمعاشات (إيضاح ١٨)
<u>٤٩,٣٧٤,٥٧٥</u>	<u>٦٠,١٧٤,٧٦٠</u>	

تم الإفصاح عن تعرض الشركة لمخاطر صرف العملة ومخاطر السيولة المتعلقة بالذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى في إيضاح ٢٥.

٢٠ مساهمة لصندوق دعم الأنشطة الرياضية والإجتماعية

وفقاً للقانون القطري رقم ١٣ لسنة ٢٠٠٨ والتوضيحات الصادرة في يناير ٢٠١٠، تلتزم الشركة بالمساهمة بنسبة ٢,٥٪ من صافي الأرباح السنوية لصندوق دعم الأنشطة الرياضية والإجتماعية بالدولة. يتطلب التوضيح المتعلق بالقانون رقم ١٣ تحقيق الذمم الدائنة كتوزيعات من الأرباح. وعليه، فيتم تحقيق ذلك في بيان التغييرات في حقوق المساهمين.

خلال السنة، قامت الشركة بتخصيص مبلغ ٢,٢٣٦,٧٤٩ ريال قطري (٢٠١٢: ١,١٢٠,٣٣٦ ريال قطري) يمثل ٢,٥٪ من صافي الأرباح الناشئة من عمليات الشركة.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢١ مطلوبات محتملة

المطلوبات المحتملة

لدى الشركة الالتزامات المحتملة التالية والتي لا يتوقع أن تنشأ عنها مطلوبات هامة

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	
٦٥,٧١٠	١٣٥,٧١٠	ضمانات بنكية

مطالبات قانونية

(١) خلال ٢٠٠٨ قام مقاول مبنى مستشفى الشركة برفع دعوى قضائية ضد الشركة لاسترداد المبالغ المحتجزة الدائنة من الشركة. أخرجت الشركة دفع المبالغ المحتجزة للمقاول بسبب التأخير في إكمال إنشاء مبنى المستشفى. بلغت المطالبة التي قدمها المقاول ١٧,٦٢٠,٩١٣ ريال قطري ومطالبة أخرى بقيمة ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري. عينت المحكمة خبيراً لتقييم المطالبة التي قدمها المقاول. كما في تاريخ التقرير ، فإن الإجراءات القانونية مستمرة وأمرت المحكمة الطرفين أن يحضروا الجلسة التالية في ١٧ فبراير ٢٠١٤. لقد أكد محامي الشركة أنه من الصعب تقدير التعويض المستحق دفعه للمقاول بصورة موثوقة. ولكن كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ قامت الشركة بتحقيق ١٤,٧٦٣,٢٥١ ريال قطري (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ١٤,٧٦٣,٢٥١ ريال قطري) كمبالغ محتجزة دائنة مستحقة الدفع للمقاول في البيانات المالية للشركة ، لم تسجل مخصصات إضافية في البيانات المالية.

(٢) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ، تم رفع دعاوى قضائية مختلفة ضد الشركة في شكل مطالبات بالتعويض عن سوء الأداء ، ومطالبات أخرى متنوعة. من رأي محامي الشركة أنه من الصعب تقييم التعويضات المستحقة الدفع بصورة موثوقة. ولكن يعتقد محامي الشركة ، بناء على الخبرة والمعلومات المتاحة ، أنه ليس من المحتمل أن تتكبد الشركة خسائر نتيجة لهذه المطالبات. علاوة على ذلك ، لدى الشركة بوليصة تأمين كافية لتغطية سوء الأداء وذلك لحماية الشركة و الأطباء العاملين في حالة صدور أي أحكام تعويض من تلك الدعاوى. لم تدرج أية مخصصات في البيانات المالية.

إلتزامات من عقود الايجار

دخلت الشركة في عقد إيجار تشغيلي لمسكن بعض من العاملين ، مدة هذه العقود من سنة الى سنتان.

قيمة مبالغ الايجار المتوقعة مستقبلا عن عقود الايجار التشغيلي الغير قابلة للإلغاء كما في ٣١ ديسمبر كالتالي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	
٣,٠٨٦,٠٠٠	٤,٣٦٢,٠٠٠	خلال سنة واحدة
٧٨٩,٠٠٠	٥١٧,٥٠٠	بعد مرور سنة فيما لا يزيد عن سنتان
٣,٨٧٥,٠٠٠	٤,٨٧٩,٥٠٠	

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢١ مطلوبات محتملة - تنمة

التزامات رأسمالية

لقد صدقت إدارة الشركة بمصروفات رأسمالية مستقبلية تبلغ ٦,٢٦٠,٧٩٩ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٢٠١٢: لا شيء).

٢٢ البيانات القطاعية

إن قطاع الأعمال الأساسي للشركة هو توفير خدمات الرعاية الصحية وبالتالي ليس لها قطاعات أعمال أخرى.

تمارس الشركة أعمالها فقط في دولة قطر.

٢٣ القيم العادلة للأدوات المالية

القيم العادلة

يوضح الجدول التالي مقارنة حسب الفئة بين القيمة العادلة والقيمة الدفترية للأدوات المالية للشركة التي تم إدراجها في البيانات المالية:

القيم العادلة		القيم الدفترية		الموجودات المالية
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
١٠٥,٥٨٠,٢٦٥	١٥٥,٤٣٥,٨٥٩	١٠٥,٥٨٠,٢٦٥	١٥٥,٤٣٥,٨٥٩	أرصدة لدى البنوك
٧٣,٦٠٧,٧٣٤	٩٢,٤٨٧,٧٢١	٧٣,٦٠٧,٧٣٤	٩٢,٤٨٧,٧٢١	ذمم تجارية وذمم مدينة أخرى
٤٧,٦٨١,٨٩١	٣٥,٩٧٢,٥٠٩	٤٧,٦٨١,٨٩١	٣٥,٩٧٢,٥٠٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
-	٤,٥٠١,٩١٤	-	٤,٥٠١,٩١٤	موجودات مالية متاحة للبيع
٦٨٥,٢١٥	٦٨٥,٢١٥	٦٨٥,٢١٥	٦٨٥,٢١٥	موجودات مجموعة إستبعاد مصنفة محتفظ بها للبيع
١٩,٦٣٢,٦٢٢	٢٠,٢٩٠,٦٠٥	١٩,٦٣٢,٦٢٢	٢٠,٢٩٠,٦٠٥	مطلوبات مالية
١٤,٧٦٣,٢٥١	١٤,٧٦٣,٢٥١	١٤,٧٦٣,٢٥١	١٤,٧٦٣,٢٥١	ذمم تجارية دائنة ومطلوبات أخرى
				مبالغ محتجزة دائنة

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٣ القيم العادلة للأدوات المالية - تتمة

القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية أدرجت بالقيمة التي يمكن من خلالها مبادلة الأداة المالية من خلال معاملة حالية بين طرفين راغبين، بخلاف البيع أو التصفية الجبرية. تم استخدام الطرق والتقدير التالية لتقدير القيمة العادلة:

- الأرصدة لدى البنوك والذمم التجارية والذمم الدائنة الأخرى وموجودات مجموعة إستبعاد مصنفة محتفظ بها للبيع والمبالغ المحتجزة الدائنة تقارب قيمتها الدفترية بسبب تواريخ الاستحقاق قصيرة الأجل لتلك الأدوات المالية.
- تعتمد القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة على الأسعار المتداولة في نهاية فترة بيان المركز المالي.

تستخدم الشركة الترتيب التالي لتحديد وإيضاح القيم العادلة للأدوات المالية باستخدام تقنيات التقييم:

- المستوى ١: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات او مطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢: تقنيات أخرى إستناداً لمدخلات تؤثر بشكل كبير وملاحظ على القيمة العادلة المسجلة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر أو.
- المستوى ٣: تقنيات باستخدام مدخلات تؤثر بشكل كبير على القيمة العادلة المسجلة ولا يمكن ملاحظتها في بيانات السوق.

الجدول التالي يبين تحليل للأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة وفقاً لمستوى القيمة العادلة:

المستوى ٣ ريال قطري	المستوى ٢ ريال قطري	المستوى ١ ريال قطري	٢٠١٣ ريال قطري	موجودات مالية
-	-	٣٥,٩٧٢,٥٠٩	٣٥,٩٧٢,٥٠٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
-	-	٤,٥٠١,٩١٤	٤,٥٠١,٩١٤	موجودات مالية متاحة للبيع
-	-	٤٠,٤٧٤,٤٢٣	٤٠,٤٧٤,٤٢٣	
-	-	٤٧,٦٨١,٨٩١	٤٧,٦٨١,٨٩١	٢٠١٢ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٤ الإفصاحات حول الأطراف ذات العلاقة

الأطراف ذات العلاقة تمثل كبار المساهمين وشركاتهم وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا للشركة والشركات هم ملاكها الرئيسيون. يتم اعتماد سياسة الأسعار وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة الواردة في بيان الدخل كالتالي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	
٥٩٥,٦٣٣	١,٥١٧,١٦٠	إيرادات الفوائد المستلمة
١٢٦,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	إيرادات إيجارات
(١٦,١٢٧)	(٢٩,٧١٧)	مصاريف بنكية

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	
٢٣,٥٦٤,١٧٢	٢٢,١٢٦,٨٨٦	أرصدة لدى البنوك
٤٩,١٠٠,٠٠٠	١٣٠,١٠٠,٠٠٠	ودائع قصيرة الأجل
٣٠٧,١٣٥	٤٥٦,٧١٥	فوائد مدينة

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة و موظفي الإدارة العليا

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	
١,٧٢٥,٠٠٠	٥,٢٢٨,٣٧٦	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٦,٩٤٩,٧٠٠	٨,٦١٤,٣٥٣	إجمالي مكافآت كبار المسؤولين
٨,٦٧٤,٧٠٠	١٣,٨٤٢,٧٢٩	

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٥ إدارة المخاطر المالية

الأهداف والسياسات

تشتمل المطلوبات المالية الرئيسية للشركة على ذمم تجارية دائنة ومطلوبات أخرى وأرباح موزعة غير مدفوعة ومبالغ محتجزة دائنة. الغرض الأساسي لهذه المطلوبات المالية هو الحصول على تمويل لعمليات الشركة. ولدى الشركة موجودات مالية مختلفة مثل المدينين التجاريين وأرصدة مدينة أخرى و موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى وموجودات مجموعة إستبعاد مصنفة محتفظ بها للبيع ونقد وأرصدة لدى البنوك والتي تنشأ من عمليات الشركة.

إن المخاطر الرئيسية الناشئة من الأدوات المالية للشركة هي مخاطر السوق ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. تقوم الإدارة بمراجعة السياسات والموافقة عليها بغرض إدارة كل من هذه المخاطر ، والتي نلخصها فيما يلي:

مخاطر السوق

تتمثل مخاطر السوق في خطر تأثير تغيرات الأسعار بالسوق مثل أسعار الفائدة وأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الأسهم على ربح الشركة أو على قيمة الأدوات المالية المملوكة للشركة. إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو مراقبة تعرض الشركة لمخاطر السوق في حدود مقبولة مع زيادة العائدات.

مخاطر أسعار الفائدة

تتعرض الشركة لمخاطر التغيرات في معدلات أسعار الفائدة السوقية المتعلقة مبدئياً بالموجودات والمطلوبات المالية للشركة التي تحمل معدلات فوائد عائمة. في تاريخ بيان المركز المالي، لم يكن لدى الشركة موجودات أو مطلوبات مالية تحمل أسعار فائدة عائمة. ونتيجة لذلك ، فإن الشركة لا تتعرض لمخاطر أسعار الفائدة.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٥ إدارة المخاطر المالية - تتمة

مخاطر العملات

مخاطر العملات هي خطر تقلب قيمة الأدوات المالية أو التدفقات النقدية المستقبلية نتيجة للتغيرات في أسعار العملات الأجنبية. في رأي الإدارة أن الشركة تتعرض لأدنى حد من مخاطر تغيرات العملات الأجنبية حيث لا توجد أية مطلوبات أو موجودات مالية هامة بعملات أجنبية كما في تاريخ بيان المركز المالي.

مخاطر أسعار الأسهم

الجدول التالي يعكس حساسية احتياطي القيمة العادلة للتغيرات المعقولة المحتملة في أسعار أسهم الملكية المدرجة ، مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى. يتوقع أن يكون تأثير النقص في أسعار الأسهم متساوياً ومعاكساً لتأثير الزيادة المبينة:

التغير في مؤشر
السوق

التأثير على
حقوق الملكية
ريال قطري

٤,٠٤٧,٤٤٢ %١٠+

٤,٧٦٨,١٨٩ %١٠+

٢٠١٣
بورصة قطر

٢٠١٢
بورصة قطر

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في أن يفشل طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزاماته ويسبب بذلك خسارة مالية لطرف آخر. يتمثل تعرض الشركة لمخاطر الائتمان في القيمة الدفترية لموجوداتها المالية والتي تتكون أساساً من أرصدة لدى البنوك وذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٥ إدارة المخاطر المالية - تتمة

مخاطر الائتمان - تتمة

بالنسبة للمخاطر الائتمانية الناشئة من الموجودات المالية الأخرى للشركة ، يكون تعرض الشركة للمخاطر من عجز الأطراف الأخرى ، ويكون أقصى مخاطر مساوياً للقيمة الدفترية لهذه الموجودات على النحو التالي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	
١٠٥,٥٨٠,٢٦٥	١٥٥,٤٣٥,٨٥٩	أرصدة لدى البنوك
٧٣,٦٠٧,٧٣٤	٩٢,٤٨٧,٧٢١	ذمم مدينة
٦٨٥,٢١٥	٦٨٥,٢١٥	موجودات مجموعة إستبعاد مصنفة محتفظ بها للبيع
<u>١٧٩,٨٧٣,٢١٤</u>	<u>٢٤٨,٦٠٨,٧٩٥</u>	

تقوم الشركة بمراقبة تعرضها لمخاطر الائتمان بصورة مستمرة بناءً على تقييم الإدارة ومعدلات تاريخية ، تعتقد الشركة بأن مخصص إنخفاض القيمة بقيمة ٤٨,٠٨٣,٨٧٦ ريال قطري (٢٠١٢): ٣١,٤٩٥,٢٦٠ ريال قطري) كافي لمقابلة الموجودات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. تتضمن الموجودات المالية أرصدة مستحقة متأخرة لا تعتقد الإدارة أن قيمتها إنخفضت كما في تاريخ بيان المركز المالي.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم استطاعة الشركة الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. إن وسيلة الشركة لإدارة مخاطر السيولة هو أن تضمن بقدر الإمكان أن يكون لديها دائماً سيولة كافية لسداد التزاماتها عند استحقاقها ، في الظروف العادية والظروف الضاغطة ، ودون أن تتكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بسمعة الشركة.

إن هدف الشركة هو المحافظة على توازن بين إستمرار التمويل والمرونة من خلال إستخدام إحتياطات الشركة والتسهيلات البنكية. إن شروط البيع بالشركة تتطلب سداد المبالغ خلال ٣٠ - ٦٠ يوماً من تاريخ الفاتورة.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٥ إدارة المخاطر المالية - تتمة

مخاطر السيولة - تتمة

الجدول التالي يلخص مواعيد استحقاق المطلوبات المالية غير المخصوصة للشركة في ٣١ ديسمبر بناء على المدفوعات التعاقدية ومعدلات أسعار الفائدة في السوق.

الإجمالي ريال قطري	١ إلى ٥ سنوات ريال قطري	٣ إلى ١٢ شهر ريال قطري	أقل من ٣ شهور ريال قطري	عند الطلب ريال قطري	
٢٠,٢٩٠,٦٠٥	-	-	٢٠,٢٩٠,٦٠٥	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٧,٢٠٧,٧٧٤	-	-	-	٧,٢٠٧,٧٧٤	نم تجارية دائنة ومطلوبات أخرى
٢,٢٣٦,٧٤٩	-	-	٢,٢٣٦,٧٤٩	-	توزيعات أرباح لم يتم المطالبة بها
١٤,٧٦٣,٢٥١	-	-	-	١٤,٧٦٣,٢٥١	مخصص المساهمة لصندوق الأنشطة الإجتماعية والرياضية
					مبالغ محتجزة دائنة
<u>٤٤,٤٩٨,٣٧٩</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٢٢,٥٢٧,٣٥٤</u>	<u>٢١,٩٧١,٠٢٥</u>	الإجمالي

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٥ إدارة المخاطر المالية - تتمة

مخاطر السيولة - تتمة

الإجمالي ريال قطري	١ إلى ٥ سنوات ريال قطري	٣ إلى ١٢ شهر ريال قطري	أقل من ٣ شهور ريال قطري	عند الطلب ريال قطري	
١٩,٦٣٢,٦٢٢	-	-	١٩,٦٣٢,٦٢٢	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٤,١٩١,٦١٥	-	-	-	٤,١٩١,٦١٥	ذمم تجارية دائنة ومطلوبات أخرى
١,١٢٠,٣٣٦	-	-	١,١٢٠,٣٣٦	-	توزيعات أرباح لم يتم المطالبة بها
١٤,٧٦٣,٢٥١	-	-	-	١٤,٧٦٣,٢٥١	مخصص المساهمة لصندوق الأنشطة الإجتماعية والرياضية
					مبالغ محتجزة دائنة
٣٩,٧٠٧,٨٢٤	-	-	٢٠,٧٥٢,٩٥٨	١٨,٩٥٤,٨٦٦	الإجمالي

٢٥ إدارة المخاطر المالية - تنمة

إدارة رأس المال

إن الهدف الرئيسي لإدارة رأس مال الشركة هو ضمان الحفاظ على نسب رأسمالية صحية بهدف دعم عملياتها وزيادة حقوق المساهمين.

تقوم الشركة بإدارة بنية رأسمالها وإدخال تعديلات عليها في ضوء التغيرات في الأحوال الإقتصادية. لم تدخل الشركة تعديلات في الأهداف أو السياسات أو الإجراءات خلال السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. يشمل رأس المال على أسهم رأس المال والأرباح المدورة وتم قياسها بمبلغ ٢٨٦,٨٠٨,١١٨ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٢٨١,٤٩٥,٣٣٤ ريال قطري).

٢٦ القيمة العادلة للأدوات المالية

تشتمل الأدوات المالية للشركة على موجودات مالية ومطلوبات مالية.

الموجودات المالية تشتمل على مدينين تجاريين ومبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة وذمم مدينة أخرى ونقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك. والمطلوبات المالية تشتمل على دائنين تجاريين ومبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة وقرض لأجل ومصاريف مستحقة الدفع وذمم دائنة أخرى.

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٢٧ القرارات و الافتراضات الرئيسية المتعلقة بالتقديرات المحاسبية الهامة

استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية تتطلب من الإدارة عمل تقديرات وافتراضات قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المدرجة والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ البيانات المالية. وبالرغم من أن هذه التقديرات تتم بناء على معرفة الإدارة بالأحداث والأعمال الحالية ، قد تختلف النتائج النهائية الفعلية عن تلك التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بصورة منتظمة. تدرج تعديلات التقديرات المحاسبية في الفترة التي تتم فيها تعديلات التقدير إذا كانت التعديلات تؤثر فقط على تلك الفترة أو في فترة التعديل والفترات المستقبلية إذا كانت التعديلات تؤثر على الفترتين الحالية والمستقبلية.

٢٧ القرارات و الافتراضات الرئيسية المتعلقة بالتقديرات المحاسبية الهامة - تتمة

استخدام التقديرات - تتمة

إن الافتراضات الرئيسية المتعلقة بالفترات المستقبلية ، والمصادر الرئيسية للتقديرات المشكوك فيها في تاريخ بيان المركز المالي والتي لها مخاطر مؤثرة تتسبب في تعديلات جوهرية للقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية التالية تم توضيحها فيما يلي. تعتمد الشركة في الافتراضات والتقديرات المعايير المتاحة وقت إعداد البيانات المالية. بالرغم من ذلك ، فمن الممكن أن تتغير الظروف القائمة والافتراضات المتعلقة بها بسبب تغيرات السوق والظروف الطارئة الخارجة عن إرادة الشركة. يتم عكس تلك التغيرات في الافتراضات المتعلقة بها عند حدوثها.

انخفاض قيمة الذمم المدينة

تقوم الشركة بعمل تقدير للأرصدة التجارية المدينة الممكن تحصيلها عندما لا يكون من المحتمل تحصيل المبالغ بالكامل. يتم هذا التقدير للمبالغ المدينة الهامة على أساس فردي. أما بالنسبة للمبالغ الفردية غير الهامة ولكنها استحققت السداد منذ فترة طويلة فيتم تقديرها بصورة جماعية ويحتسب لها مخصص بناء على طول الفترة الزمنية التي مضى على استحقاقها.

في تاريخ بيان المركز المالي ، بلغ إجمالي الذمم التجارية المدينة مبلغ ١٢٤,٠١٠,٧٧٨ ريال قطري (٢٠١٢: ١٠٢,١٩٥,٢٥١ ريال قطري) وبلغ مخصص انخفاض القيمة مبلغ ٤٨,٠٨٣,٨٧٦ ريال قطري (٢٠١٢: ٣١,٤٩٥,٢٦٠ ريال قطري). وسوف يتم تحقيق أية فروقات بين المبالغ المحصلة فعلياً في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقعة في بيان الدخل.

انخفاض قيمة المخزون

يُدرج المخزون في السجلات بالتكلفة أو القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل. عندما تصبح البضاعة قديمة أو غير صالحة للاستخدام يتم تقدير صافي القيمة الممكن تحقيقها منها. يتم هذا التقدير على أساس فردي للبضاعة الفردية الهامة. أما البضاعة الفردية غير الهامة ولكنها قديمة أو غير صالحة للاستخدام فيتم التقدير بصورة جماعية لها ويحتسب لها مخصص وفقاً لنوع البضاعة ودرجة التقادم و عدم الصلاحية على أساس أسعار البيع التاريخية.

في تاريخ بيان المركز المالي ، بلغ إجمالي المخزون مبلغ ٣٢,١٥١,٦٨٤ ريال قطري (٢٠١٢: ٢١,٥٥٠,٦٧٤ ريال قطري) ومخصص البضائع التالفة و بطيئة الحركة مبلغ ٤,٢٠٩,٨٨٨ ريال قطري (٢٠١٢: ٣,٤٥٦,١٦٤ ريال قطري). وسوف يتم تحقيق أية فروقات بين المبالغ المحصلة فعلياً في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقعة في بيان الدخل.

٢٧ القرارات والتقديرات المحاسبية الهامة - تمة

القيم الإنتاجية للعقارات والآلات والمعدات

تحدد الشركة القيمة التقديرية للأعمار الإنتاجية للعقارات والمعدات لغرض احتساب الاستهلاك. يتم التقدير بعد أن يؤخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات والتلف والتآكل الطبيعي والتقدم الفني أو التجاري. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل تكلفة الاستهلاك عندما ترى الإدارة إختلاف الأعمار الإنتاجية عن التقديرات السابقة.

مبدأ الإستمرارية

قامت الإدارة بتقييم مقدرة الشركة على الاستمرار في أعمالها وأفتتحت بأن الشركة تملك الموارد التي تجعلها قادرة على الاستمرار في أعمالها في المستقبل المنظور ، بالإضافة إلى ذلك فإن إدارة الشركة ليست على علم بأي مشكلات جوهرية تلقى بالشك على مقدرة الشركة بالاستمرار. وعليه قامت الإدارة بإعداد البيانات المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

٢٨ أرقام المقارنة

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