

27 MAY 2013

سوق الكويت للأوراق المالية
قسم الخزائن - والتوثيق الأيضي
صورة طبق الأصل

شركة المواساة للرعاية الصحية ش.م.ك. (مقفلة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
وتقرير المراجعة لمراقبي الحسابات المستقلين
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

شركة المواساة للرعاية الصحية ش.م.ك. (مقفلة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
وتقرير المراجعة لمراقبي الحسابات المستقلين
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

المحتويات	الصفحة
تقرير مراقبي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة	1 - 2
بيان المركز المالي المكثف المجمع	3
بيان الأرباح أو الخسائر المكثف المجمع	4
بيان الدخل الشامل المكثف المجمع	5
بيان التغيرات في حقوق الملكية المكثف المجمع	6
بيان التدفقات النقدية المكثف المجمع	7
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة	8 - 14

بوبيان لتدقيق الحسابات
ص.ب. 17445 الخالدية 72455
الكويت
تلفون: +965 2249 4040
فاكس: +965 2249 6565

كي بي إم جي صافي المطوع وشركاه
برج الحمراء، الدور 25
شارع عبدالعزيز الصفر
ص.ب. 24، الصفاة 13001
الكويت

تلفون: + 965 2228 7000
فاكس: + 965 2228 7444

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

السادة/ أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة المواساة للرعاية الصحية ش.م.ك. (مقفلة)
دولة الكويت

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة للفترة المنتهية في 31 مارس 2013 لشركة المواساة للرعاية الصحية ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") والتي تتكون من بيان المركز المالي المكثف المجمع كما في 31 مارس 2013، والبيانات المكثفة المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. إن إدارة الشركة مسنولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34/التقارير المالية المرحلية. إن مسنوليتنا هي إبداء استنتاج حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم 2410 المتعلق بمهام المراجعة، مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقبي الحسابات المستقل للمنشأة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات، بصفة رئيسية للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. تعتبر المراجعة جوهرية أضيق نطاقاً من التدقيق الذي يتم إجراؤه وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأن نكون على علم بكافة الأمور الهامة التي كان من الممكن تحديدها من خلال التدقيق. لذلك فإننا لا نبدي رأي التدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة للفترة المنتهية في 31 مارس 2013 لم تعد، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34/التقارير المالية المرحلية.

أمر آخر

تم مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2012 من قبل مراقبي حسابات آخرين والذين عبروا عن استنتاج متحفظ على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، حيث لم تقم المجموعة بإثبات خسارة الانخفاض في القيمة المتعلقة ببعض الاستثمارات المتاحة للبيع.

التقرير على مراجعة المتطلبات النظامية والقانونية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وبناء على مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية. كذلك لم يرد لعلنا ما يشير إلى وجود مخالفات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012، وتعديلاته، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة على وجه يؤثر ماديا في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجموع.



يحيى عبدالله الفودري
ترخيص رقم 83 "أ"
من بوبيان لتدقيق الحسابات



صافي عبد العزيز المطوع
مراقب حسابات - ترخيص رقم 138 فئة "أ"
من كي بي أم جي صافي المطوع وشركاه
عضو في كي بي أم جي العالمية

الكويت في 15 مايو 2013

31 مارس 2012 دينار كويتي	31 ديسمبر 2012 دينار كويتي (مدققة)	31 مارس 2013 دينار كويتي	إيضاح
23,486,464	23,246,291	23,039,603	
161,846	148,555	143,692	
18,750	18,750	18,750	
1,233,982	1,208,885	1,177,289	4
10,494	10,494	10,494	
24,911,536	24,632,975	24,389,828	
830,104	657,230	809,575	
14,067,795	13,478,815	14,860,516	
803,191	550,713	617,700	
15,701,090	14,686,758	16,287,791	
40,612,626	39,319,733	40,677,619	
9,680,000	9,680,000	9,680,000	
2,022,875	2,022,875	2,022,875	
1,057,600	1,290,146	1,290,146	
1,023,944	1,256,490	1,256,490	
(147,068)	(172,265)	(203,861)	
4,871	18,119	18,119	
4,028,312	4,172,088	4,784,925	
17,670,534	18,267,453	18,848,694	
(36,247)	(34,102)	(34,102)	
17,634,287	18,233,351	18,814,592	
2,785,266	2,183,522	2,149,323	
10,472,505	10,266,540	10,222,431	
509,149	250,357	187,457	
336,657	-	-	
1,785,266	1,999,255	2,098,019	
15,888,843	14,699,674	14,657,230	
746,778	795,044	648,267	
849,053	394,236	162,384	
249,996	374,643	375,043	
5,243,669	4,822,785	6,020,103	
7,089,496	6,386,708	7,205,797	
22,978,339	21,086,382	21,863,027	
40,612,626	39,319,733	40,677,619	

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

عدنان محمد الوزان
رئيس مجلس الإدارة

شركة المواساة للرعاية الصحية ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان الأرباح أو الخسائر المكثف المجمع
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح
2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	
6,104,674	6,178,520	5
		الإيرادات
		مصاريف تشغيلية
(1,339,222)	(1,438,383)	تكاليف المواد
(2,577,795)	(2,912,436)	تكاليف موظفين
(996,687)	(620,425)	مصاريف تشغيلية أخرى
(371,106)	(393,247)	الاستهلاك والإطفاء
819,864	814,029	النتائج من الأنشطة التشغيلية
65,282	64,750	إيرادات أخرى
(238,085)	(224,716)	تكاليف التمويل
		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
647,061	654,063	مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(7,015)	(5,887)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(18,980)	(20,639)	الزكاة
(8,871)	(8,448)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(6,250)	(6,252)	ربح الفترة
605,945	612,837	
6.26	6.33	7
		ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الدخل الشامل المكثف المجمع
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	
605,945	612,837	ربح الفترة
		الخسارة الشاملة الأخرى
		البنود المعاد تصنيفها أو يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل
(12,599)	(31,596)	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
(12,599)	(31,596)	إجمالي البنود المعاد تصنيفها أو يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل
(12,599)	(31,596)	إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
593,346	581,241	إجمالي الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

[illegible]

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة المواساة للرعاية الصحية ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المكثف المجمع
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
647,061	654,063	ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
		تعديلات -:
371,106	393,247	الإستهلاك والإطفاء
238,085	224,716	تكاليف التمويل
(65,282)	(64,750)	إيرادات أخرى
82,465	117,978	مخصص مزايا ما بعد الخدمة للموظفين
35,476	72,714	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
1,308,911	1,397,968	
التغيرات في:		
29,887	(152,345)	- المخزون
(886,434)	(1,454,415)	- مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(75,283)	1,220,842	- دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
377,081	1,012,050	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(5,789)	(19,214)	المدفوع من مزايا ما بعد الخدمة للموظفين
371,292	992,836	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(739,779)	(181,696)	شراء ممتلكات ومعدات
(739,779)	(181,696)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
(177,361)	(180,976)	المدفوعات إلى دائنو التورق
(45,077)	(275,961)	المدفوعات إلى دائنو الإجارة
750,000	-	المحصل من دائنو المراجعة
-	(62,500)	سداد دائنو مراجعة
(578,866)	(224,716)	تكاليف التمويل المدفوعة
(51,304)	(744,153)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(419,791)	66,987	صافي الزيادة/ (النقص) في النقد وأرصدة لدى البنوك
1,222,982	550,713	النقد وأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
803,191	617,700	النقد وأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1. التأسيس والنشاط

تأسست شركة المواساة للرعاية الصحية ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة") في الكويت كشركة مساهمة كويتية في 12 سبتمبر 1998 وتم إدراج أسهم الشركة في سوق الكويت للأوراق المالية في 9 أكتوبر 2006. يقع مقر الشركة المسجل في الشويخ، قطعة 52، ص.ب. 1251، الصفاة 13013.

تعمل المجموعة في تقديم الرعاية الصحية والخدمات الطبية وتملك العقارات واستثمار الأموال الفائضة في الأسهم من خلال مدير المحفظة.

يمكن للشركة أيضا أن يكون لها حصة أو تشترك بأي شكل مع الشركات الأخرى التي تمارس نشاط مماثلة أو مكمل من أجل تحقيق أهدافها داخل وخارج الكويت، وشراء أو دمج تلك الشركات.

تشتمل المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعين بـ "المجموعة") وحصة المجموعة في شركة مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية.

حصة الملكية في بعض الشركات التابعة يتم الاحتفاظ بها من قبل الشركات الشقيقة للشركة باعتبارهم معينين، نيابة عن ولصالح المجموعة.

لم يتم عقد اجتماع الجمعية العمومية السنوية للمساهمين من قبل الشركة، وبالتالي فإن الأرصدة أول المدة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تخضع لموافقة المساهمين.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 14 مايو 2013.

2. أسس الإعداد

(أ) بيان الالتزام

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" وتعليمات سوق الكويت للأوراق المالية رقم 2 لسنة 1998.

تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لتوضيح الأحداث والمعاملات الهامة وذلك لفهم التغيرات في المركز المالي وأداء المجموعة منذ آخر بيانات مالية مجمعة سنوية كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012. لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة جميع المعلومات المطلوبة لإعداد بيانات مالية سنوية كاملة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية.

بتاريخ 29 نوفمبر 2012، صدر قانون الشركات بالمرسوم بقانون رقم 25 لسنة 2012 ("القانون") ولاحقا تم تعديله بموجب القانون رقم 97 لسنة 2013 بتاريخ 27 مارس 2013. ويسرى القانون اعتبارا من تاريخ نشره في الجريدة الرسمية. وفقا للمادة (2) والمادة (3) من المرسوم بالقانون المعدل يصدر وزير التجارة والصناعة اللائحة التنفيذية لهذا القانون خلال ستة أشهر من تاريخ نشره في الجريدة الرسمية وتحدد اللائحة قواعد وضوابط توفيق أوضاع الشركات وفقا لأحكام القانون الجديد. ترى إدارة الشركة أن تطبيق أحكام هذا القانون ليس لها أي تأثير مادي على نشاط الشركة أو مركزها المالي المجمع.

(ب) الأحكام والتقدير

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية يتطلب من الإدارة القيام بأحكام وتقديرات وافتراسات، والتي قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة ، فإن الأحكام الهامة المستخدمة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم تأكيد التقديرات هي نفس الأحكام المطبقة على البيانات المالية المجمعة كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

3. السياسات المحاسبية الهامة

تتفق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مع تلك المتبعة في آخر بيانات مالية سنوية مجمعة مدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012. إضافة إلى ذلك فقد قامت الشركة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية المعدلة التالية والتي تسري للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2013 والتي لم تنطبق على أحدث بيانات مالية مجمعة للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012:

المعيار الدولي للتقارير المالية 10 – البيانات المالية المجمعة

يحدد المعيار الجديد مبادئ السيطرة، ويوضح كيفية تحديد سيطرة المستثمر على شركة مستثمر بها، وبناءً عليه يجب تجميع بيانات الشركة المستثمر بها، كما يبين مبادئ إعداد البيانات المالية. يقدم المعيار نموذج تجميع فردي يحدد السيطرة كأساس التجميع لكل أنواع الشركات، حيث تستند السيطرة حول إذا ما كان المستثمر له القدرة على السيطرة الشركة المستثمر بها، أو التعرض أو لديه الحقوق لعوائد متغيرة من مشاركته في الشركة المستثمر بها والقدرة على استخدام قدرته على الشركة المستثمر بها للتأثير على مقدار العوائد.

المعيار الدولي للتقارير المالية 12 الإفصاح عن حصص في منشآت أخرى

يجمع المعيار الدولي للتقارير المالية 12 في معيار واحد؛ كافة متطلبات الإفصاح عن حصص الشركة في الشركات التابعة والترتيبات المشتركة والشركات الزميلة والكيانات غير المجمعة. يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية 12 الإفصاح عن معلومات حول طبيعة ومخاطر والآثار المالية لهذه الحصص. وليس من المتوقع أن يكون للتطبيق أي تأثير مادي على المركز المالي والأداء المالي و التدفقات النقدية .

المعيار الدولي للتقارير المالية 13 قياس القيمة العادلة

يحدد المعيار الجديد القيمة العادلة ويوضح في إطار معيار دولي للتقارير المالية فردي قياس القيمة العادلة ويتطلب الإفصاح عن قياسات القيمة العادلة. يتم تطبيق المعيار الدولي رقم 13 عندما تتطلب أو تسمح المعايير الدولية للتقارير المالية الأخرى بقياسات القيمة العادلة. لا يقدم المعيار أي متطلبات جديدة لقياس أصل أو التزام بالقيمة العادلة، أو تغيير ما تم قياسه بالقيمة العادلة في المعايير الدولية للتقارير المالية أو معالجة كيفية عرض التغيرات في القيمة العادلة.

معيار المحاسبة الدولي 1 – عرض البيانات المالية – تعديلات

أدت التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 إلى تغيير تجميع البنود المعروضة في الدخل الشامل الآخر. إن البنود التي يمكن إعادة تصنيفها في الأرباح أو الخسائر في مرحلة مقبلة يمكن عرضها بشكل منفصل عن البنود التي لا يمكن إعادة تصنيفها. يؤثر هذا التعديل على العرض فقط وليس له أي تأثير على المركز المالي للشركة أو أدائها. يصبح التعديل ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يوليو 2012.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

معيار المحاسبة الدولي - 28 الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة

نتيجة للمعيار الدولي للتقارير المالية 11 الجديد المشاريع المشتركة والمعيار الدولي للتقارير المالية 12 الإفصاح عن الحصص في منشآت أخرى، تم إعادة تسمية معيار المحاسبة الدولي 28 الاستثمارات في الشركات الزميلة إلى معيار المحاسبة الدولي 28 الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة، ويصف تطبيق طريقة حقوق الملكية على الاستثمارات في المشاريع المشتركة إضافة إلى الزميلة.

معيار المحاسبة الدولي 7 - الإفصاحات - المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية

تتطلب هذه التعديلات من المنشأة الإفصاح عن المعلومات حول الحق في القيام بعملية التقاوص والترتيبات ذات الصلة. إن هذه الإفصاحات تزود المستخدمين بالمعلومات الهامة عند تقييم تأثير إجراء المقاصة بين الاتفاقيات على المركز المالي للمنشأة. إن الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية المعترف بها والتي يتم إجراء التقاوص لها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 32 - الأدوات المالية: العرض. كما يتم تطبيق الإفصاحات على الأدوات المالية المعترف بها التي تخضع لاتفاقية إجراء مقاصة رئيسية نافذة أو اتفاقية مماثلة، بغض النظر عن ما إذا كان يتم إجراء التقاوص وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 32 أم لا.

إن تطبيق المعايير أعلاه ليس له أي تأثير هام على المعلومات المالية المرحلية المجمعة للمجموعة.

4. استثمارات متاحة للبيع

31 مارس 2012 دينار كويتي (معدلة)	31 ديسمبر 2012 دينار كويتي (مدققة)	31 مارس 2013 دينار كويتي	
302,365	277,268	245,672	أسهم مسعرة - محلية
931,617	931,617	931,617	أسهم غير مسعرة - محلية
<u>1,233,982</u>	<u>1,208,885</u>	<u>1,177,289</u>	

يتم إدراج الاستثمارات غير المسعرة بالتكلفة ناقصا خسائر الانخفاض في القيمة حيث لا يمكن تحديد القيمة العادلة لهذه الاستثمارات بشكل موثوق به. لا يوجد سوق نشط لهذه الاستثمارات ولم تقم هناك أية معاملات حديثة تقدم دليلاً على القيمة العادلة الحالية.

5. الإيرادات

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2012 دينار كويتي	2013 دينار كويتي	
4,826,878	4,893,691	إيرادات الخدمة
1,214,019	1,194,955	مبيعات الصيدلية
63,777	89,874	إيرادات التشغيل الأخرى
<u>6,104,674</u>	<u>6,178,520</u>	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

6. معاملات مع الأطراف ذات الصلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في المساهمين الرئيسيين والشركات التابعة والزميلة وأعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة العليا للمجموعة وأفراد عائلاتهم المقربين والشركات التي يكونوا فيها ملاك رئيسيين أو التي يمكنهم ممارسة تأثير هام عليها.

يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط تلك المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

فيما يلي إجمالي قيمة المعاملات والأرصدة القائمة لدى الأطراف ذات الصلة بخلاف ما هو وارد في أي من إيضاحات هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	
65,282	64,750	المعاملات مع الأطراف ذات الصلة المساهم الرئيسي إيرادات أخرى
21,673	16,596	مدفوعات الإدارة العليا مزايا قصيرة الأجل للموظفين
6,250	6,252	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012	31 مارس 2013
دينار كويتي	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي
296,771	296,771	296,771
6,205,911	6,152,165	6,255,827
1,635,998	1,640,703	1,686,113
565,155	336,147	436,401
8,407,064	8,129,015	8,378,341
3,595	3,595	3,595
1,402,177	797,412	789,915
1,405,772	801,007	793,510
1,233,982	1,208,885	1,177,289

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

7. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بتقسيم صافي ربح الفترة العائدة لمساهمي العاديين بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

لا يوجد أسهم عادية مخففة محتملة.

فيما يلي المعلومات الضرورية لاحتساب ربحية السهم:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2012	2013	
605,945	612,837	ربح الفترة (دينار كويتي)
96,800,000	96,800,000	صافي المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة
6.26	6.33	ربحية السهم - (فلس) (الأساسية والمخففة)

8. قطاعات التشغيل

يتم تحديد قطاعات التشغيل على أساس معلومات التقارير الإدارية الداخلية التي يتم مراجعتها بصفة منتظمة من قبل مجلس الإدارة وهو المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية لتخصيص الموارد للقطاع وتقييم أدائه.

تقوم الإدارة بمراقبة النتائج التشغيلية لوحات أعمالها بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات بشأن تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاعات على أساس الربح أو الخسارة التشغيلية ويقاس بصورة متسقة مع الربح أو الخسارة التشغيلية في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

لدى المجموعة قطاعين كما هو مبين أدناه وهما قطاعات الأعمال الاستراتيجية بالمجموعة. تقدم قطاعات الأعمال الإستراتيجية أنماط مختلفة من الخدمات ويتم إدارتها بصورة منفصلة نظرا لأنها تتطلب استراتيجيات أعمال وتسويق مختلفة.

الرعاية الصحية: تشمل الرعاية الصحية على الرعاية الطبية والصيديات والخدمات ذات الصلة الأخرى.

الاستثمار: يتمثل في استثمار الفوائض النقدية في المحافظ الاستثمارية.

مجمعة دينار كويتي	استثمار وأخرى دينار كويتي	خدمات الرعاية الصحية دينار كويتي	
6,243,270	64,750	6,178,520	31 مارس 2013
(5,630,433)	(33,676)	(5,596,757)	إيرادات القطاع
612,837	31,074	581,763	مصاريف القطاع
			ربح الفترة
6,169,956	65,282	6,104,674	31 مارس 2012
(5,564,011)	(47,242)	(5,516,769)	إيرادات القطاع
605,945	18,040	587,905	مصاريف القطاع
			ربح الفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

مجمعة دينار كويتي	استثمار وأخرى دينار كويتي	خدمات الرعاية الصحية دينار كويتي
31 مارس 2013		
18,750	18,750	شركة مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية -
40,677,619	6,208,553	34,469,066 موجودات القطاع
21,863,027	2,070,217	19,792,810 مطلوبات القطاع
31 مارس 2012 - (مدققة)		
18,750	18,750	شركة مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية -
39,319,733	6,185,893	33,133,840 موجودات القطاع
21,086,382	2,204,139	18,882,243 مطلوبات القطاع
31 مارس 2012 - (معدلة)		
18,750	18,750	شركة مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية -
40,612,626	6,006,447	34,606,179 موجودات القطاع
22,978,339	2,613,713	20,364,626 مطلوبات القطاع

9. القيمة العادلة للموجودات المالية

تشتمل الأدوات المالية على الموجودات والمطلوبات المالية. لا تختلف القيم العادلة لكافة الأدوات المالية عن قيمتهم الدفترية فيما عدا الموجودات المالية المتاحة للبيع والمدرجة بالتكلفة. فيما يتعلق بالموجودات والمطلوبات المالية السائلة أو ذات فترات استحقاق قصير الأجل (أقل من ثلاثة أشهر) ، فإنه من المفترض أن القيمة الدفترية تقارب القيمة العادلة لتلك الموجودات والمطلوبات المالية، كما يتم تطبيق هذا الافتراض على الودائع تحت الطلب، وحسابات التوفير التي ليس لها مواعيد استحقاق محددة، والأدوات مالية ذات المعدلات المتغيرة.

تسلسل القيمة العادلة

يبين الجدول أدناه تحليل الموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المجمع بحسب تسلسل القيمة العادلة.

إن هذا التسلسل يقوم بتصنيف الموجودات المالية إلى ثلاث مستويات بناء على أهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للموجودات المالية. فيما يلي تعريف المستويات المختلفة:

المستوى الأول: الأسعار المعلنة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المطابقة.

المستوى الثاني: مدخلات بخلاف الأسعار المتداولة ضمن المستوى 1 التي يمكن ملاحظتها إما بشكل مباشر (مثل الأسعار) أو غير مباشر (أي المستمدة من الأسعار). وتشمل تلك الفئة أدوات مقيمة باستخدام: أسعار السوق المدرجة في أسواق نشطة لأدوات مماثلة، والأسعار المدرجة لأدوات مماثلة أو مشابهة في الأسواق التي تعتبر أقل من النشطة؛ أو أساليب التقييم الأخرى حيث يمكن ملاحظة جميع المدخلات الهامة بشكل مباشر أو غير مباشر من بيانات السوق.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

المستوى الثالث: المدخلات غير القابلة للملاحظة. وتشمل هذه الفئة جميع الأدوات التي تتضمن فيها أساليب التقييم المدخلات التي لا تستند إلى بيانات يمكن ملاحظتها و بيانات لا يمكن ملاحظتها يكون لها تأثير كبير على تقييم الأداة. وتشمل هذه الفئة الأدوات التي يتم تقييمها بناء على أساس الأسعار المتداولة لأدوات مماثلة حيث يتطلب الأمر تعديلات هامة غير قابلة للملاحظة أو افتراضات لتعكس الاختلافات بين الأدوات.

تقوم المجموعة بقياس بعض الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة باستخدام أسعار السوق المعلنة ويتم تصنيفها في المستوى الأول (راجع إيضاح 4).

10. إدارة المخاطر المالية

إن كافة ملامح أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية لدى المجموعة تتفق مع تلك المعروضة في البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.