

شركة المواساة للرعاية الصحية ش.م.ك.ع.  
وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة  
وتقرير المراجعة لمراقبي الحسابات المستقلين  
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

| الصفحة | المحتويات                                                                             |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 2 - 1  | تقرير مراقبي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة |
| 3      | بيان المركز المالي المكثف المجمع                                                      |
| 4      | بيان الأرباح أو الخسائر المكثف المجمع                                                 |
| 5      | بيان الدخل الشامل المكثف المجمع                                                       |
| 6      | بيان التغيرات في حقوق الملكية المكثف المجمع                                           |
| 7      | بيان التدفقات النقدية المكثف المجمع                                                   |
| 13 - 8 | إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة                                |



مكتب الواحة  
لتدقيق الحسابات  
علي عويذر خيصر



عضو في نكسيا الدولية  
صندوق بريد : 27387 الصفاة  
13134 - دولة الكويت  
تليفون : 22423415/7 (965)  
22424919: (965)  
فاكسلي : 22422026 (965)

كي بي إم جي صلفى المطوع وشركاه  
برج الحمراء، الدور 25  
شارع عبدالعزيز الصقر  
ص.ب. 24، الصفاة 13001  
الكويت  
تليفون : 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.ع.  
دولة الكويت

### المقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المكثف المجمع المرفق لشركة المواساة للرعاية الصحية ش.م.ك.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة")، كما في 31 مارس 2016 والبيانات المكثفة المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية ("المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة"). إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34/التقارير المالية المرحلية. إن مسئوليتنا 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 المنشأة. 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 يمكننا 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 كما في 31 مارس 2016 لم تعد، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34/التقارير المالية المرحلية.



مكتب الواحة  
لتدقيق الحسابات  
علي عويد رخيص



#### التقرير حول مراجعة المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية 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 2016، لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 واللائحة التنفيذية للقانون رقم 25 لسنة 2012، وتعديلاته أو للنظام الأساسي وعقد تأسيس الشركة، على وجه يؤثر ماديا في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

د. علي عويد رخيص  
مراقب حسابات - 172  
عضو في نكسيا الدولية - (انجلترا)  
مكتب الواحة 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

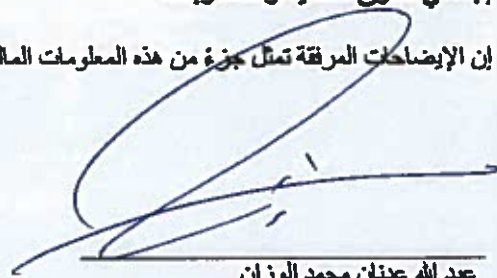
الكويت في 25 أبريل 2016

شركة المواساة للرعاية الصحية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

بيان المركز المالي المكثف المجموع  
كما في 31 مارس 2016

| 31 مارس<br>2015<br>دينار كويتي | 31 ديسمبر<br>2015<br>دينار كويتي<br>(مدققة) | 31 مارس<br>2016<br>دينار كويتي |                                        |
|--------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------|
| 20,790,750                     | 19,894,112                                  | 19,647,246                     | الموجودات                              |
| 104,781                        | 90,190                                      | 85,327                         | ممتلكات ومعدات                         |
| 1,214,533                      | 1,340,669                                   | 1,251,653                      | موجودات غير ملموسة                     |
| 22,110,064                     | 21,324,971                                  | 20,984,226                     | استثمارات متاحة للبيع                  |
|                                |                                             |                                | الموجودات غير المتداولة                |
| 901,985                        | 860,108                                     | 925,082                        | مخزون                                  |
| 7,770,272                      | 5,273,680                                   | 5,640,522                      | مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى       |
| 689,105                        | 2,623,382                                   | 3,640,053                      | النقد وأرصدة لدى البنوك                |
| 9,361,362                      | 8,757,170                                   | 10,205,657                     | الموجودات المتداولة                    |
| 31,471,426                     | 30,082,141                                  | 31,189,883                     | إجمالي الموجودات                       |
| 9,680,000                      | 10,164,000                                  | 10,164,000                     | حقوق الملكية                           |
| 2,022,875                      | 2,022,875                                   | 2,022,875                      | رأس المال                              |
| 1,699,489                      | 2,057,054                                   | 2,057,054                      | علاوة إصدار                            |
| 1,665,833                      | 2,023,398                                   | 2,023,398                      | احتياطي اجباري                         |
| (175,515)                      | 213,121                                     | 124,105                        | احتياطي اختياري                        |
| 18,119                         | 18,119                                      | 18,119                         | التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة   |
| 6,101,841                      | 6,409,306                                   | 7,780,867                      | احتياطي تحويل عملات أجنبية             |
| 21,012,642                     | 22,907,873                                  | 24,190,418                     | أرباح مرحلة                            |
| (34,102)                       | (34,102)                                    | (34,102)                       | حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة |
| 20,978,540                     | 22,873,771                                  | 24,156,316                     | حصة غير مسيطرة                         |
|                                |                                             |                                | إجمالي حقوق الملكية                    |
| 2,418,203                      | 2,646,616                                   | 2,701,391                      | المطلوبات                              |
| 2,418,203                      | 2,646,616                                   | 2,701,391                      | مزايما بعد الخدمة للموظفين             |
|                                |                                             |                                | المطلوبات غير المتداولة                |
| 4,000,000                      | -                                           | -                              | قرض قصير الأجل                         |
| 4,074,683                      | 4,561,754                                   | 4,332,176                      | دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى       |
| 8,074,683                      | 4,561,754                                   | 4,332,176                      | المطلوبات المتداولة                    |
| 10,492,886                     | 7,208,370                                   | 7,033,567                      | إجمالي المطلوبات                       |
| 31,471,426                     | 30,082,141                                  | 31,189,883                     | إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات         |

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



عبد الله عذنان محمد الوزان  
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

شركة المواساة للرعاية الصحية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

بيان الأرباح أو الخسائر المكثف المجمع  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

| فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس |             | إيضاح |                                                          |
|---------------------------------------|-------------|-------|----------------------------------------------------------|
| 2015                                  | 2016        |       |                                                          |
| دينار كويتي                           | دينار كويتي |       |                                                          |
| 6,729,845                             | 6,790,113   | 4     | الإيرادات                                                |
| (1,387,045)                           | (1,382,433) |       | مصاريف تشغيلية                                           |
| (2,963,052)                           | (2,831,367) |       | تكاليف المواد                                            |
| (964,322)                             | (775,248)   | 5     | تكاليف موظفين                                            |
| (427,911)                             | (345,132)   |       | مصاريف تشغيلية أخرى                                      |
| 987,515                               | 1,455,933   |       | الاستهلاك والإطفاء                                       |
|                                       |             |       | الناتج من الأنشطة التشغيلية                              |
| (59,473)                              | -           |       | تكاليف التمويل                                           |
| 928,042                               | 1,455,933   |       | ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم |
| (8,352)                               | (13,103)    |       | العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة       |
| (31,999)                              | (41,978)    |       | مؤسسة الكويت للتقدم العلمي                               |
| (13,115)                              | (16,791)    |       | ضريبة دعم العمالة الوطنية                                |
| (6,252)                               | (12,500)    | 6     | الزكاة                                                   |
| 868,324                               | 1,371,561   |       | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة                                |
|                                       |             |       | ربح الفترة                                               |
| 8.54                                  | 13.49       | 7     | ربحية السهم- (فلس) (الأساسية والمخفضة)                   |

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

شركة المواساة للرعاية الصحية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

بيان الدخل الشامل المكثف المجمع  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

| فترة الثلاثة أشهر المنتهية في<br>31 مارس |             |                                                                               |
|------------------------------------------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| 2015                                     | 2016        |                                                                               |
| دينار كويتي                              | دينار كويتي |                                                                               |
| 868,324                                  | 1,371,561   | ربح الفترة                                                                    |
|                                          |             | الخسارة الشاملة الأخرى                                                        |
|                                          |             | البنود المعاد تصنيفها أو يمكن إعادة تصنيفها لاحقا إلى بيان الأرباح أو الخسائر |
| -                                        | (89,016)    | التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع                             |
| -                                        | (89,016)    | الخسارة الشاملة الأخرى للفترة                                                 |
| 868,324                                  | 1,282,545   | إجمالي الدخل الشامل للفترة                                                    |

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

مولیٰ اکوئیٹ

لفترة الثلاثة أشهر المتتالية في 31 مارس 2016

| الملاحة إلى مساهمي الشركة  |                     |                |             |             |                            |                        |                 |                |             |             |                            |
|----------------------------|---------------------|----------------|-------------|-------------|----------------------------|------------------------|-----------------|----------------|-------------|-------------|----------------------------|
|                            | إجمالي حقوق الملكية | حصة غير مسيطرة | الإجمالي    | أرباح مرحلة | احتياطي تحويل عملات أجنبية | احتياطي القيمة العادلة | احتياطي اختياري | احتياطي إيجاري | علاوة إصدار | رأس المال   |                            |
|                            | دينار كويتي         | دينار كويتي    | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي                | دينار كويتي            | دينار كويتي     | دينار كويتي    | دينار كويتي | دينار كويتي |                            |
| الرصيد في 1 يناير 2015     | 20,110,216          | (34,102)       | 20,144,318  | 5,233,517   | 18,119                     | (175,515)              | 1,665,833       | 1,699,489      | 2,022,875   | 9,680,000   | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| ربح الفترة                 | 868,324             | -              | 868,324     | 868,324     | -                          | -                      | -               | -              | -           | -           | ربح الفترة                 |
| إجمالي الدخل الشامل للفترة | 868,324             | -              | 868,324     | 868,324     | -                          | -                      | -               | -              | -           | -           | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| الرصيد في 31 مارس 2015     | 20,978,540          | (34,102)       | 21,012,642  | 6,101,841   | 18,119                     | (175,515)              | 1,665,833       | 1,699,489      | 2,022,875   | 9,680,000   | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| الرصيد في 1 يناير 2016     | 22,873,771          | (34,102)       | 22,907,873  | 6,409,306   | 18,119                     | 213,121                | 2,023,398       | 2,057,054      | 2,022,875   | 10,164,000  | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| ربح الفترة                 | 1,371,561           | -              | 1,371,561   | 1,371,561   | -                          | -                      | -               | -              | -           | -           | ربح الفترة                 |
| إجمالي الدخل الشامل للفترة | (89,016)            | -              | (89,016)    | -           | -                          | (89,016)               | -               | -              | -           | -           | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| الرصيد في 31 مارس 2016     | 1,282,545           | -              | 1,282,545   | 1,371,561   | -                          | (89,016)               | -               | -              | -           | -           | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| الرصيد في 31 مارس 2016     | 24,156,316          | (34,102)       | 24,190,418  | 7,780,867   | 18,119                     | 124,105                | 2,023,398       | 2,057,054      | 2,022,875   | 10,164,000  | إجمالي الدخل الشامل للفترة |

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً من هذه المعلومات المالية العرضية المحققة المجمعة.

شركة المواساة للرعاية الصحية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المكثف المجمع  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

| فترة الثلاثة أشهر المنتهية في<br>31 مارس |             |                                                                          |
|------------------------------------------|-------------|--------------------------------------------------------------------------|
| 2015                                     | 2016        |                                                                          |
| دينار كويتي                              | دينار كويتي |                                                                          |
|                                          |             | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية                                    |
|                                          |             | ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية |
| 928,042                                  | 1,455,933   | والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة                                       |
|                                          |             | تعديلات :-                                                               |
| 427,911                                  | 345,132     | الإستهلاك والإطفاء                                                       |
| 59,473                                   | -           | تكاليف التمويل                                                           |
| 132,870                                  | 123,224     | مخصص مزايا ما بعد الخدمة للموظفين                                        |
| 280,948                                  | 175,014     | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها                                               |
| 1,829,244                                | 2,099,303   |                                                                          |
|                                          |             | التغيرات في:                                                             |
| 118,842                                  | (64,974)    | - المخزون                                                                |
| (472,930)                                | (541,856)   | - مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى                                       |
| (306,961)                                | (313,950)   | - دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى                                       |
| 1,168,195                                | 1,178,523   | النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية                                        |
| (31,578)                                 | (68,449)    | المدفوع من مزايا ما بعد الخدمة للموظفين                                  |
| 1,136,617                                | 1,110,074   | صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية                                   |
|                                          |             | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية                                  |
| (32,538)                                 | (93,403)    | شراء ممتلكات ومعدات                                                      |
| (32,538)                                 | (93,403)    | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية                               |
|                                          |             | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية                                    |
| (126,092)                                | -           | المدفوعات إلى دائنو المراجعة                                             |
| (1,932,485)                              | -           | المدفوعات إلى قرض قصير الأجل                                             |
| (59,473)                                 | -           | تكاليف التمويل المدفوعة                                                  |
| (2,118,050)                              | -           | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية                                 |
| (1,013,971)                              | 1,016,671   | صافي التغير في النقد وأرصدة لدى البنوك                                   |
| 1,703,076                                | 2,623,382   | النقد وأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة                                  |
| 689,105                                  | 3,640,053   | 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.ع. ("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. الشركة مسجلة في السجل التجاري برقم 74506 بتاريخ 13 سبتمبر 1998.

فيما يلي أنشطة الشركة وفقاً للنظام الأساسي:

- إنشاء وإدارة وتملك المستشفيات.
- التعاقد مع الأطباء والممرضين والفنيين للعمل بالشركة و لدى الغير سواء من خارج البلاد او داخلها.
- تقديم الخدمات الطبية المنزلية.
- تقديم جميع انواع الخدمات الطبية للمؤسسات الحكومية والأهلية حسب العقود المبرمة معهم.
- إنشاء ورش الفنية المتخصصة.
- تقديم الخدمات الطبية العامة و المتخصصة و طب الأسنان الى جميع الجهات التي تطلبها.
- تملك المنقولات و العقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.
- استثمار الفوائض المالية لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات متخصصة.

ويكون للشركة مباشرة الاعمال السابق ذكرها في دولة الكويت و في الخارج بصفة أصلية أو بالوكالة، و يجوز للشركة ان تكون لها مصلحة او تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاوّل اعمال شبيهة بأعمالها او التي قد تعاونها على تحقيق اغراضها في الكويت او في الخارج و لها ان تنشئ او تشارك او تشتري هذه الهيئات او تلحقها بها.

تشتمل المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 على الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعين بـ "المجموعة").

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

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 20 أبريل 2016.

تم إصدار قانون الشركات الجديد رقم 1 لسنة 2016 في 24 يناير 2016 الذي تم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 1 فبراير 2016، والذي بموجبه تم إلغاء قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته. طبقاً للمادة رقم 5، يكون القانون الجديد ساري المفعول بأثر رجعي اعتباراً من 26 نوفمبر 2012، وستستمر اللائحة التنفيذية للقانون رقم 25 لسنة 2012، وتعديلاته، بالنفذ حتى إصدار اللائحة التنفيذية الجديدة.

## 2. الأساس المحاسبي

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34، "التقارير المالية المرحلية" وتعليمات سوق الكويت للأوراق المالية رقم 2 لسنة 1998، ويجب أن يتم الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية الأخيرة للمجموعة كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 ("البيانات المالية المجمعة السنوية الأخيرة"). وإنها لا تتضمن كافة المعلومات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. إلا أنه تم إدخال بعض الإيضاحات التوضيحية المختارة لبيان الأحداث والمعاملات الهامة في التوصل إلى فهم حول التغيرات في المركز والأداء المالي المجمع للمجموعة منذ البيانات المالية المجمعة السنوية الأخيرة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

(أ) الأحكام والتقدير

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية، تقوم الإدارة بعمل أحكام وتقديرات وافتراسات، والتي قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

إن 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 وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

(ب) قياس القيمة العادلة

لدى المجموعة إطار عمل للرقابة مطبق فيما يتعلق بقياس القيمة العادلة. وذلك يشمل فريق استثمار يتولى المسؤولية الشاملة عن الإشراف على جميع القياسات القيمة العادلة الهامة.

عند قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام معين، تستخدم المجموعة قدر الإمكان بيانات السوق التي يمكن قياسها. يتم تصنيف القيمة العادلة إلى مستويات مختلفة في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على أساس المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم على النحو التالي:

- المستوى الأول: الأسعار المعلنة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المطابقة.
- المستوى الثاني: مدخلات تختلف عن الأسعار المعلنة ضمن المستوى الأول التي يمكن قياسها للموجودات والمطلوبات إما بطريقة مباشرة (مثال: الأسعار) أو بطريقة غير مباشرة (مثال: مشتقة من الأسعار).
- المستوى الثالث: مدخلات للموجودات أو المطلوبات التي لا تعتمد على بيانات الأسواق التي يمكن قياسها (مدخلات غير قابلة للقياس).

في حال أمكن تصنيف المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة لأصل أو التزام معين في مستويات مختلفة في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، عندئذ يتم تصنيف قياس القيمة العادلة ككل في نفس مستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة وفقاً لأدنى مستوى للمدخلات التي تكون ذات أهمية بالنسبة للقياس ككل.

تقوم المجموعة بإثبات التحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية الفترة المحاسبية التي يحدث خلالها التغيير.

3. السياسات المحاسبية الهامة

تتفق السياسات المحاسبية المطبقة في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مع نفس تلك المطبقة في أحدث البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 باستثناء تطبيق التعديلات والتحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ذات الصلة بالمجموعة والتي تسري على فترة التقارير السنوية التي تبدأ من 1 يناير 2015 ولم يترتب عليها أي تأثير جوهري على السياسات المحاسبية أو المركز المالي أو أداء المجموعة.

4. الإيرادات

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في  
31 مارس

| 2015        | 2016        |
|-------------|-------------|
| دينار كويتي | دينار كويتي |
| 5,313,660   | 5,178,173   |
| 1,351,314   | 1,327,165   |
| 64,871      | 284,775     |
| 6,729,845   | 6,790,113   |

إيرادات الخدمة  
مبيعات الصيدلية  
إيرادات التشغيل الأخرى

شركة المواساة للرعاية الصحية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

5. مصاريف تشغيلية أخرى

| فترة الثلاثة أشهر المنتهية في<br>31 مارس |             |                                   |
|------------------------------------------|-------------|-----------------------------------|
| 2015                                     | 2016        |                                   |
| دينار كويتي                              | دينار كويتي |                                   |
| 166,420                                  | 171,690     | مصاريف إيجار                      |
| 173,197                                  | 53,214      | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها        |
| 110,635                                  | 112,198     | صيانة                             |
| 101,167                                  | 108,473     | خدمات                             |
| 85,331                                   | 69,760      | خدمات الوجبات والتجهيزات الغذائية |
| 41,869                                   | 36,450      | تأمين                             |
| 35,909                                   | 18,617      | مصاريف تسويق                      |
| 31,554                                   | 42,448      | خدمات التنظيف                     |
| 28,813                                   | 31,150      | مصاريف المرافق                    |
| 93,848                                   | 13,221      | أتعاب مهنية                       |
| 9,488                                    | 9,488       | مصاريف الاعتماد                   |
| 20,379                                   | 22,485      | خدمات الأمن                       |
| 65,712                                   | 86,054      | أخرى                              |
| 964,322                                  | 775,248     |                                   |

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 الواردة في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة:

| فترة الثلاثة أشهر المنتهية في<br>31 مارس |             |                            |
|------------------------------------------|-------------|----------------------------|
| 2015                                     | 2016        |                            |
| دينار كويتي                              | دينار كويتي |                            |
| 31,909                                   | 334         | المعاملات<br>الإيرادات     |
| 17,884                                   | 17,500      | مدفوعات الإدارة العليا     |
| 6,252                                    | 12,500      | مزايا قصيرة الأجل للموظفين |
|                                          |             | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة  |

شركة المواساة للرعاية الصحية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

| 31 مارس<br>2015<br>دينار كويتي | 31 ديسمبر<br>2015<br>دينار كويتي<br>(مدققة) | 31 مارس<br>2016<br>دينار كويتي |                                        |
|--------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------|
| 290,796                        | 1,340,669                                   | -                              | الأرصدة<br>مدينون تجاريون              |
| 3,912                          | 912                                         | 9,912                          | المستحق من الأطراف ذات الصلة           |
| 1,522,017                      | 138,178                                     | 1,654                          | الجهات التي لها تأثير هام على المجموعة |
| 4,309                          | -                                           | -                              | أطراف أخرى ذات صلة                     |
| 1,530,238                      | 139,090                                     | 11,566                         | موظفي الإدارة العليا                   |
| 3,595                          | 3,595                                       | -                              | المستحق إلى الأطراف ذات الصلة          |
| 115,048                        | 16,886                                      | 3,193                          | موظفي الإدارة العليا                   |
| 118,643                        | 20,481                                      | 3,193                          | أطراف أخرى ذات صلة                     |
| 1,214,533                      | 1,340,669                                   | 1,251,653                      | الاستثمارات المتاحة للبيع              |

7. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم العائدة إلى مساهمي الشركة 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<br>31 مارس<br>2015<br>دينار كويتي | 2016<br>دينار كويتي |                                         |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------|
| 868,324                                                         | 1,371,561           | ربح الفترة (دينار كويتي)                |
| 101,640,000                                                     | 101,640,000         | صافي المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة |
| 8.54                                                            | 13.49               | ربحية السهم - (فلس) (الأساسية والمخففة) |

تم تعديل ربحية السهم الأساسية والمخففة للفترة المقارنة المعروضة بحيث تعكس تأثير أسهم المنحة التي تم إصدارها.

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.

شركة المؤسسة للرعاية الصحية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

تقوم الإدارة بمراقبة النتائج التشغيلية لوحدة 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 نظراً 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.

| خدمات الرعاية الصحية<br>دينار كويتي          | استثمار وأخرى<br>دينار كويتي | مجمعة<br>دينار كويتي |
|----------------------------------------------|------------------------------|----------------------|
| <b>بيان الأرباح أو الخسائر المكثف المجمع</b> |                              |                      |
| <b>الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016</b> |                              |                      |
| إيرادات القطاع                               | -                            | 6,790,113            |
| مصاريف القطاع                                | -                            | (5,418,552)          |
| ربح الفترة                                   | -                            | 1,371,561            |
| <b>الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015</b> |                              |                      |
| إيرادات القطاع                               | -                            | 6,729,845            |
| مصاريف القطاع                                | -                            | (5,861,521)          |
| ربح الفترة                                   | -                            | 868,324              |
| <b>بيان المركز المالي المكثف المجمع</b>      |                              |                      |
| <b>31 مارس 2016</b>                          |                              |                      |
| موجودات القطاع                               | 1,251,653                    | 31,189,883           |
| مطلوبات القطاع                               | -                            | 7,033,567            |
| الاستهلاك والإطفاء                           | -                            | 345,132              |
| مصرفات رأسمالية                              | -                            | 93,403               |
| <b>31 ديسمبر 2015 – (مدققة)</b>              |                              |                      |
| موجودات القطاع                               | 1,340,669                    | 30,082,141           |
| مطلوبات القطاع                               | -                            | 7,208,370            |
| الاستهلاك والإطفاء                           | -                            | 1,688,905            |
| انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع            | (262,500)                    | (262,500)            |
| مصرفات رأسمالية                              | -                            | 382,303              |

شركة المواساة للرعاية الصحية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

| مجمعة<br>دينار كويتي | استثمار<br>وأخرى<br>دينار كويتي | خدمات الرعاية<br>الصحية<br>دينار كويتي |                                |
|----------------------|---------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------|
| 31,471,426           | 1,214,533                       | 30,256,893                             | 31 مارس 2015<br>موجودات القطاع |
| 10,492,886           | -                               | 10,492,886                             | مطلوبات القطاع                 |
| 427,911              | -                               | 427,911                                | الاستهلاك والإطفاء             |
| 32,538               | -                               | 32,538                                 | مصروفات رأسمالية               |

9. الأدوات المالية – إدارة مخاطر القيمة العادلة

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 2015.

10. الجمعية العامة السنوية

انعقد اجتماع الجمعية العمومية السنوية في 4 أبريل 2016، وتم الموافقة على ما يلي:

- البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.
- مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 50,000 دينار كويتي.
- توزيعات أرباح نقدية بنسبة 15% من رأس المال المدفوع بمبلغ 1,524,600 دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: توزيعات أرباح نقدية بنسبة 10% من رأس المال المدفوع بمبلغ 968,000 دينار كويتي وأسهم منحة بنسبة 5%).