

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
وتقرير المراجعة لمراقبي الحسابات المستقلين
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

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 - 13



مكتب الواحة
لتدقيق الحسابات
على عويد رخيص



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

كي بي إم جي صافى 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 30 سبتمبر 2016 والبيانات المكثفة المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2016 والبيانات المكثفة المجمعة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية ("المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة"). إن الإدارة مسنولة 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 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 جوهرياً 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

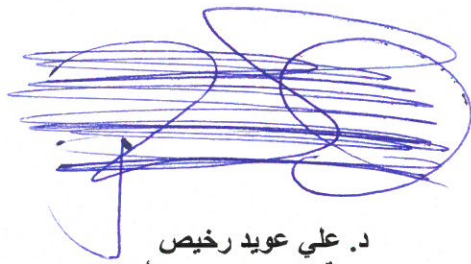
استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة كما في 30 سبتمبر 2016 لم تعد، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34/التقارير المالية المرحلية.

لفت انتباه

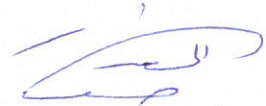
نود أن نلفت الانتباه إلى إيضاح 4 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة الذي يبين حالة عدم التأكد المتعلقة بنتائج دعوى قضائية مقامة ضد شركة تابعة مملوكة بالكامل. إن استنتاجنا غير متحفظ فيما يتعلق بهذا الأمر.

التقرير حول مراجعة المتطلبات القانونية والأمر 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016، لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية 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



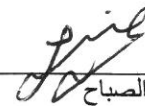
صافي عبد العزيز المطوع
مراقب حسابات - ترخيص رقم 138 فئة "أ"
من كي بي إم جي صافي المطوع وشركاه
عضو في كي بي إم جي العالمية

الكويت في 26 أكتوبر 2016

بيان المركز المالي المكثف المجمع
كما في 30 سبتمبر 2016

30 سبتمبر 2015 دينار كويتي	31 ديسمبر 2015 دينار كويتي (مدققة)	30 سبتمبر 2016 دينار كويتي	
20,220,447	19,894,112	19,285,904	الموجودات
95,053	90,190	75,601	ممتلكات ومعدات
1,214,533	1,340,669	1,359,744	موجودات غير ملموسة
21,530,033	21,324,971	20,721,249	استثمارات متاحة للبيع
			الموجودات غير المتداولة
874,674	860,108	895,700	مخزون
5,047,062	5,273,680	5,641,821	مدنيون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
-	-	3,000,000	ودائع لأجل
860,745	2,623,382	710,981	النقد وأرصدة لدى البنوك
6,782,481	8,757,170	10,248,502	الموجودات المتداولة
28,312,514	30,082,141	30,969,751	إجمالي الموجودات
10,164,000	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	232,196	احتياطي اختياري
18,119	18,119	-	التغيرات المترجمة في القيمة العادلة
6,281,134	6,409,306	7,608,144	احتياطي تحويل عملات أجنبية
21,675,935	22,907,873	24,107,667	أرباح مرحلة
(34,102)	(34,102)	-	حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
21,641,833	22,873,771	24,107,667	حصة غير مسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
2,595,120	2,646,616	2,899,084	المطلوبات
2,595,120	2,646,616	2,899,084	مزايا ما بعد الخدمة للموظفين
			المطلوبات غير المتداولة
4,075,561	4,561,754	3,963,000	داننون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
4,075,561	4,561,754	3,963,000	المطلوبات المتداولة
6,670,681	7,208,370	6,862,084	إجمالي المطلوبات
28,312,514	30,082,141	30,969,751	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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



فيصل فهد يوسف الصباح
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الأرباح أو الخسائر المكثف المجمع
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2016

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2015	2016	2015	2016		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
19,602,399	18,596,745	5,625,616	5,405,983	5	الإيرادات
					مصاريف تشغيلية
(4,253,710)	(3,850,279)	(1,262,298)	(1,107,221)		تكاليف المواد
(8,579,824)	(8,574,412)	(2,646,828)	(2,777,500)		تكاليف موظفين
(2,778,348)	(2,317,200)	(725,987)	(841,972)	6	مصاريف تشغيلية أخرى
(1,240,974)	(966,358)	(403,904)	(283,562)		الاستهلاك والإطفاء
2,749,543	2,888,496	586,599	395,728		النتائج من الأنشطة التشغيلية
-	6,753	-	6,753		إيرادات أخرى
(92,597)	-	(3,720)	-		تكاليف التمويل
					ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
2,656,946	2,895,249	582,879	402,481		مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(23,912)	(24,470)	(5,251)	(2,035)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(80,674)	(78,458)	(16,016)	(10,866)		الزكاة
(33,298)	(31,383)	(7,119)	(4,346)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(19,445)	(37,500)	(6,252)	(12,500)	7	ربح الفترة
2,499,617	2,723,438	548,241	372,734		
					ربحية السهم- (فلس) (الأساسية والمخفضة)
24.59	26.79	5.39	3.67	8	

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

بيان الدخل الشامل المكثف المجمع
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2016

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2015	2016	2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,499,617	2,723,438	548,241	372,734	ربح الفترة
				الخسارة الشاملة الأخرى
				البنود المعاد تصنيفها أو يمكن إعادة تصنيفها
				لاحقا إلى بيان الأرباح أو الخسائر
-	(18,119)	-	(18,119)	فروق ترجمة عملات أجنبية
				صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات
-	19,075	-	108,091	متاحة للبيع
-	956	-	89,972	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
2,499,617	2,724,394	548,241	462,706	إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المكثف المجموع
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

العائدة إلى مساهمي الشركة										
	إجمالي حقوق الملكية	حصة غير مسيطرة	الإجمالي	أرباح مرحلة	احتياطي تحويل عملات أجنبية	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	علاوة إصدار	رأس المال
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
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	
2,499,617	-	2,499,617	2,499,617	-	-	-	-	-	-	-
2,499,617	-	2,499,617	2,499,617	-	-	-	-	-	-	-
(968,000)	-	(968,000)	(968,000)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(484,000)	-	-	-	-	-	-	484,000
21,641,833	(34,102)	21,675,935	6,281,134	18,119	(175,515)	1,665,833	1,699,489	2,022,875	10,164,000	
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	
2,723,438	-	2,723,438	2,723,438	-	-	-	-	-	-	-
(18,119)	-	(18,119)	-	(18,119)	-	-	-	-	-	-
19,075	-	19,075	-	-	19,075	-	-	-	-	-
956	-	956	-	(18,119)	19,075	-	-	-	-	-
2,724,394	-	2,724,394	2,723,438	(18,119)	19,075	-	-	-	-	-
34,102	34,102	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(1,524,600)	-	(1,524,600)	(1,524,600)	-	-	-	-	-	-	-
24,107,667	-	24,107,667	7,608,144	-	232,196	2,023,398	2,057,054	2,022,875	10,164,000	

الرصيد في 1 يناير 2015	إجمالي الدخل الشامل للفترة	ربح الفترة	إجمالي الدخل الشامل للفترة	المعاملات مع مساهمي الشركة المسجلة	مباشرة في حقوق الملكية	توزيعات أرباح (إيضاح 11)	إصدار أسهم منحة (إيضاح 11)	الرصيد في 30 سبتمبر 2015
2016	إجمالي الدخل الشامل للفترة	ربح الفترة	إجمالي الدخل الشامل للفترة	المعاملات مع مساهمي الشركة المسجلة	مباشرة في حقوق الملكية	توزيعات أرباح (إيضاح 11)	إصدار أسهم منحة (إيضاح 11)	الرصيد في 30 سبتمبر 2016

إن الإيضاحات المرتبطة تشمل جزءاً من هذه المعلومات المالية المحلية المحققة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المكثف المجمع
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة تعديلات لـ:
2,656,946	2,895,249	الإستهلاك والإطفاء
1,240,974	966,358	تكاليف التمويل
92,597	-	مخصص مزايا ما بعد الخدمة للموظفين
381,059	438,104	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
913,546	525,042	احتياطي ترجمة عملات أجنبية
-	(18,119)	
5,285,122	4,806,634	
		التغيرات في:
146,153	(35,592)	- المخزون
1,617,682	(893,183)	- مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(403,694)	(809,656)	- دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
6,645,263	3,068,203	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(102,850)	(185,636)	المدفوع من مزايا ما بعد الخدمة للموظفين
6,542,413	2,882,567	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(265,570)	(343,561)	شراء ممتلكات ومعدات
-	(3,000,000)	ودائع لأجل
-	34,102	صافي الحركة في حصص غير مسيطرة
(265,570)	(3,309,459)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(126,092)	-	المدفوعات إلى دائنو المراجعة
(5,932,485)	-	المدفوعات إلى قرض قصير الأجل
(92,597)	-	تكاليف التمويل المدفوعة
(968,000)	(1,485,509)	توزيعات أرباح مدفوعة
(7,119,174)	(1,485,509)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(842,331)	(1,912,401)	صافي التغير في النقد وأرصدة لدى البنوك
1,703,076	2,623,382	النقد وأرصدة لدى البنوك في 1 يناير
860,745	710,981	النقد وأرصدة لدى البنوك في 30 سبتمبر

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

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 والمرضى والفنيين للعمل بالشركة ولدى الغير سواء من خارج البلاد أو داخلها.
- تقديم الخدمات الطبية المنزلية.
- تقديم جميع أنواع الخدمات الطبية للمؤسسات الحكومية والأهلية حسب العقود المبرمة معهم.
- إنشاء الورش الفنية المتخصصة.
- تقديم الخدمات الطبية العامة والمتخصصة و طب الأسنان الى جميع الجهات التي تطلبها.
- تملك المنقولات والعقارات 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 وفي الخارج بصفة أصلية أو بالوكالة، ويجوز 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 ولفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 أكتوبر 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.

أصدر وزير التجارة اللائحة التنفيذية للقانون رقم 1 لسنة 2016 (بموجب القرار الوزاري رقم 287 لسنة 2016 بتاريخ 12 يوليو 2016)، وتم إلغاء اللائحة التنفيذية الحالية لقانون الشركات رقم 25 لسنة 2012. تسري اللائحة التنفيذية الجديدة اعتباراً من 17 يوليو 2016، وهو تاريخ نشرها في الجريدة الرسمية الكويت اليوم. وفقاً للمادة رقم 21 من اللائحة التنفيذية الجديدة، فإن جميع الشركات لديها فترة سماح 6 أشهر من تاريخ نشر اللائحة التنفيذية لتتوافق مع اللائحة الجديدة.

2. أساس المحاسبة

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34، "التقارير المالية المرحلية"، ويجب أن يتم الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية الأخيرة للمجموعة كما في وللسنة 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

(أ) الأحكام والتقدير

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية، تقوم الإدارة بعمل أحكام وتقديرات وافتراضات، 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 السنة 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 باستثناء تطبيق التعديلات والتحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ذات الصلة بالمجموعة والتي تسري على فترة التقارير السنوية التي تبدأ من 1 يناير 2016 ولم ينتج عن تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز المالي أو أداء المجموعة.

4. دعوى قضائية

في السنوات السابقة، أقام أحد المدعين دعوى قضائية ضد شركة تابعة للشركة وأطراف وشركات أخرى مطالباً الأداء المعادل عن حصته في الملكية ونصيبه في الأرباح المترتبة لإحدى الشركات المختصة بالدعوى.

في 22 يونيو 2015، أصدرت المحكمة الابتدائية حكماً يأمر المدعى عليهم بالتضامن والتضامن بدفع مبلغ 9,661,879 دينار كويتي للمدعي. إضافة إلى ذلك، أمرت المحكمة أيضاً المدعى عليهم بدفع مصاريف التقاضي وأتعاب المحاماة إلى المدعي.

في 23 يونيو 2015، استأنف المدعى عليهم ضد قرار المحكمة المذكور أعلاه ولا تزال هذه القضية منظورة أمام المحاكم العليا.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

إن إدارة الشركة، بناء على رأي المستشار القانوني، تعتقد عدم وجود حاجة إلى تكوين مخصصات مقابل هذه الدعوى حيث أن قرار المحكمة يعتبر من أول درجة، ومن المرجح أن يتم عكس القرار في محكمة الاستئناف، ويمكن تحديد الأثر المالي الفعلي للدعوى، إن وجد، فقط بعد إصدار حكم نهائي بسبب إدخال أطراف متعددة في الدعوى.

5. الإيرادات

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2015	2016	2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
15,219,132	14,440,763	4,372,192	4,224,437	إيرادات الخدمة
3,866,861	3,590,300	1,122,693	1,016,409	مبيعات الصيدلية
516,406	565,682	130,731	165,137	إيرادات التشغيل الأخرى
19,602,399	18,596,745	5,625,616	5,405,983	

6. مصاريف تشغيلية أخرى

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2015	2016	2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
501,573	532,875	167,150	195,055	مصاريف إيجار
657,088	159,642	56,808	53,214	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
348,116	361,757	125,749	125,318	صيانة
283,714	297,206	88,383	126,643	خدمات
232,288	225,145	70,020	75,598	خدمات الوجبات والتجهيزات الغذائية
114,769	108,286	36,450	36,450	تأمين
112,778	81,836	52,181	15,051	مصاريف تسويق
107,991	135,693	41,851	46,532	خدمات التنظيف
95,860	99,324	32,560	32,457	مصاريف المرافق
128,771	78,742	14,698	54,138	أتعاب مهنية
28,464	28,501	9,488	9,525	مصاريف الاعتماد
61,861	68,301	20,759	22,485	خدمات الأمن
105,075	139,892	9,890	49,506	أخرى
2,778,348	2,317,200	725,987	841,972	

7. 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

فيما يلي إجمالي قيمة المعاملات والأرصدة القائمة لدى الأطراف ذات الصلة الواردة في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة:

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2015	2016	2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
				المعاملات
47,367	369	1,069	35	الإيرادات
				مدفوعات الإدارة العليا
52,500	52,500	16,740	17,500	مزايا قصيرة الأجل للموظفين
19,445	37,500	6,252	12,500	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
30 سبتمبر 2015		30 سبتمبر 2016		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,214,533	1,340,669	1,359,744		الأرصدة
				استثمارات متاحة للبيع
				المستحق من الأطراف ذات الصلة
3,912	912	12,912		الجهات التي لها تأثير هام على المجموعة
108,213	138,178	14,609		أطراف أخرى ذات صلة
112,125	139,090	27,521		
				المستحق إلى الأطراف ذات الصلة
3,595	3,595	-		موظفي الإدارة العليا
3,193	16,886	14,984		أطراف أخرى ذات صلة
6,788	20,481	14,984		

8. 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2015	2016	2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,499,617	2,723,438	548,241	372,734	ربح الفترة (دينار كويتي)
101,640,000	101,640,000	101,640,000	101,640,000	صافي المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة
24.59	26.79	5.39	3.67	ربحية السهم - (فلس) (الأساسية والمخففة)

9. 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 لوحدات 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 الاستراتيجية 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.

مجمعة دينار كويتي	استثمار وأخرى دينار كويتي	خدمات الرعاية الصحية دينار كويتي
5,412,736	6,753	5,405,983
(5,040,002)	-	(5,040,002)
372,734	6,753	365,981

بيان الأرباح أو الخسائر المكثف المجمع الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

إيرادات القطاع
مصاريف القطاع
ربح الفترة

5,625,616	-	5,625,616
(5,077,375)	(3,720)	(5,073,655)
548,241	(3,720)	551,961

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015

إيرادات القطاع
مصاريف القطاع
ربح الفترة

18,603,498	6,753	18,596,745
(15,880,060)	-	(15,880,060)
2,723,438	6,753	2,716,685

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015

إيرادات القطاع
مصاريف القطاع
ربح الفترة

19,602,399	-	19,602,399
(17,102,782)	(92,597)	(17,010,185)
2,499,617	(92,597)	2,592,214

بيان المركز المالي المكثف المجمع

30 سبتمبر 2016

موجودات القطاع

30,969,751	1,359,744	29,610,007
------------	-----------	------------

مطلوبات القطاع

6,862,084	-	6,862,084
-----------	---	-----------

الاستهلاك والإطفاء

966,358	-	966,358
---------	---	---------

مصرفات رأسمالية

343,561	-	343,561
---------	---	---------

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

مجمعة دينار كويتي	استثمار وأخرى دينار كويتي	خدمات الرعاية الصحية دينار كويتي
31 ديسمبر 2015 – (مدققة)		
30,082,141	1,340,669	28,741,472
موجودات القطاع		
7,208,370	-	7,208,370
مطلوبات القطاع		
1,688,905	-	1,688,905
الاستهلاك والإطفاء		
(262,500)	(262,500)	-
انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع		
382,303	-	382,303
مصرفات رأسمالية		
30 سبتمبر 2015		
28,312,514	1,214,533	27,097,981
موجودات القطاع		
6,670,681	-	6,670,681
مطلوبات القطاع		
1,240,974	-	1,240,974
الاستهلاك والإطفاء		
265,570	-	265,570
مصرفات رأسمالية		

10. 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.

11. 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%).