

25 AUG 2013

سوق الكويت للأوراق المالية
قسم المحفوظات - والتوثيق الأثري
صورة طبق الأصل

الشركة الكويتية للخدمات الطبية ش.م.ك. (مقفلة)

المعلومات المالية المرحلية المكثفة

30 يونيو 2013 (غير مدققة)

التقرير الربع السنوي الأول

الشركة الكويتية للخدمات الطبية
ش.م.ك. (مقفلة)

المعلومات المالية المرحلية المكثفة

30 يونيو 2013 (غير مدققة)

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس إدارة
الشركة الكويتية للخدمات الطبية ش.م.ك. (مقفلة)

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المرفق للشركة الكويتية للخدمات الطبية ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة") كما في 30 يونيو 2013 وبيانات الدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية المكثفة المتعلقة به لفترة الثلاثة أشهر المنتهية المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المدققين المستقلين للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة في توجيه الاستفسارات بصفة مبدئية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة. وأنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 لقانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له أو النظام الأساسي وعقد التأسيس للشركة على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الشركة أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية لأحكام القانون 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013.



د. سعود حمد الحميدي
سجل مراقبي الحسابات رقم 51 فئة أ
د. سعود الحميدي وشركاه
عضو في بيكرتلي العالمية



وليد عبد الله العصيمي
سجل مراقبي الحسابات رقم 68 فئة أ
من العيان والعصيمي وشركاهم
عضو في إرنست ويونغ

الشركة الكويتية للخدمات الطبية ش.م.ك. (مقفلة)

بيان المركز المالي المرحلي المكثف (غير منقح)
في 30 يونيو 2013

30 يونيو 2012 دينار كويتي	(مقفلة) 31 مارس 2013 دينار كويتي	30 يونيو 2013 دينار كويتي	إيضاحات	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
21,450	17,250	17,250		موجودات مالية متاحة للبيع
18,427,328	20,636,325	20,813,211	4	عقار ومعدات
<u>18,448,778</u>	<u>20,653,575</u>	<u>20,830,461</u>		
				موجودات متداولة
10,849	25,411	4,007	3	أرصدة لدى البنوك ونقد
708,353	471,698	536,514		مدينون ومدفوعات مقدماً
<u>719,202</u>	<u>497,109</u>	<u>540,521</u>		
<u>19,167,980</u>	<u>21,150,684</u>	<u>21,370,982</u>		إجمالي الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				حقوق الملكية
7,623,000	7,623,000	7,623,000	5	رأس المال
490,000	490,000	490,000		علاوة إصدار أسهم
863,806	863,806	863,806		احتياطي قانوني
784,588	784,588	784,588		احتياطي اختياري
(8,625)	(12,000)	(12,000)		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
2,177,353	1,960,789	1,994,269		أرباح محتفظ بها
<u>11,930,122</u>	<u>11,710,183</u>	<u>11,743,663</u>		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات متداولة
325,170	447,502	489,916	3	حساب مكشوف لدى البنك
4,946,418	7,005,121	7,136,775		دائنون ومصروفات مستحقة
<u>5,271,588</u>	<u>7,452,623</u>	<u>7,626,691</u>		
				مطلوبات غير متداولة
1,805,006	1,805,006	1,805,006		قرض لأجل
161,264	182,872	195,622		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>1,966,270</u>	<u>1,987,878</u>	<u>2,000,628</u>		
<u>7,237,858</u>	<u>9,440,501</u>	<u>9,627,319</u>		إجمالي المطلوبات
<u>19,167,980</u>	<u>21,150,684</u>	<u>21,370,982</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

حسن سيد علي
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 9 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

الشركة الكويتية للخدمات الطبية ش.م.ك. (مقفلة)

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2013

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 دينار كويتي	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 دينار كويتي	إيضاحات
288,829	298,761	إيرادات المرضى
(201,478)	(255,855)	تكلفة الإيرادات
87,351	42,906	مجمول الربح
(72,932)	(30,333)	مصروفات عمومية وإدارية
17,188	22,581	إيرادات عمولات
		8
31,607	35,154	الربح للفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(158)	(316)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(316)	(879)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(790)	(479)	الزكاة
30,343	33,480	ربح الفترة
-	-	خسائر شاملة أخرى للفترة
30,343	33,480	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
0.40 فلس	0.44 فلس	6 ربحية السهم الأساسية والمخفضة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 9 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

الشركة الكويتية للخدمات الطبية ش.م.ك. (مقفلة)

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2013

الثلاثة أشهر المنتهية في
30 يونيو
2012
دينار كويتي

الثلاثة أشهر المنتهية في
30 يونيو
2013
دينار كويتي

إيضاح

أنشطة التشغيل

الربح للفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
تعديلات لـ:
استهلاك
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
انخفاض قيمة المدينين

31,607	35,154
300	222
5,910	12,750
1,500	1,500
39,317	49,626

التغيرات في رأس المال العامل:

(42,761)	(66,316)
222,861	129,980
219,417	113,290

مدينون ومدفوعات مقدماً
دائنون ومصروفات مستحقة

صافي النقد الناتج من أنشطة العمليات

أنشطة الاستثمار

(265,263)	(177,108)
(265,263)	(177,108)
(45,846)	(63,818)

إضافات لرأس المال العامل

صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار

النقص في النقد والنقد المعادل

(268,475)	(422,091)
(314,321)	(485,909)

النقد والنقد المعادل في بداية الفترة

النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

3

الشركة الكويتية للخدمات الطبية ش.م.ك. (مقفلة)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2013

	احتياطي التغيرات	احتياطي المتراكمة في القيمة العادلة	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	علاوة إصدار أسهم	رأس المال
مجموع حقوق الملكية	أرباح محتفظ بها	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
11,710,183	1,960,789	(12,000)	784,588	863,806	490,000	7,623,000
33,480	33,480	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
33,480	33,480	-	-	-	-	-
11,743,663	1,994,269	(12,000)	784,588	863,806	490,000	7,623,000
11,899,779	2,147,010	(8,625)	784,588	863,806	490,000	7,623,000
30,343	30,343	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
30,343	30,343	-	-	-	-	-
11,930,122	2,177,353	(8,625)	784,588	863,806	490,000	7,623,000

الرصيد في 30 يونيو 2013

إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

إيرادات شاملة أخرى للفترة

الرصيد في 1 أبريل 2013 (مدقق)

ربح الفترة

الرصيد في 1 يناير 2012 (مدقق)

ربح الفترة

إيرادات شاملة أخرى للفترة

إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

الرصيد في 30 يونيو 2012

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 9 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

1- الأنشطة

إن الشركة الكويتية للخدمات الطبية ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة") هي شركة مساهمة كويتية مقفلة تم تأسيسها وتسجيلها بالكويت بتاريخ 12 نوفمبر 1988 وفقاً لقانون الشركات التجارية رقم 15 لعام 1960 والتعديلات اللاحقة له. إن عنوان مكتب الشركة المسجل هو ص.ب 6649 السالمية 22077 الكويت.

تم إدراج أسهم الشركة في سوق الكويت للأوراق المالية. إن الشركة هي شركة تابعة للشركة المتحدة للخدمات الطبية ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة الأم").

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في تقييم خدمات العناية الطبية الداخلية والخارجية والمتاجرة في الأدوية وإنشاء واستثمار و/أو تشغيل المراكز الصحية والمستشفيات والعيادات ومراكز إعادة التأهيل ومراكز الأمراض المزمنة والصيديات والمختبرات والمرافق الطبية والأبحاث الطبية.

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2013 وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ 6 أغسطس 2013.

2- أساس الإعداد

أساس العرض

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية المرحلية المكثفة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للفترة المنتهية في 31 مارس 2013.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة بالدينار الكويتي الذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات الإفصاحات اللازمة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وينبغي قراءتها مقترنة بالبيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في 31 مارس 2013. لا تشير نتائج الأنشطة التشغيلية للثلاثة الأشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2014.

تطبيق معايير مجلس معايير المحاسبة الدولية الجديدة وتعديلاتها خلال الفترة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية المرحلية المكثفة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للفترة المنتهية في 31 مارس 2013، باستثناء تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية التي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من 1 يناير 2013 وتلك التي تنطبق على الشركة:

المعيار الدولي للتقارير المالية 7 الإفصاحات - مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 7

تتطلب هذه التعديلات من المنشأة أن تقوم بالإفصاح عن معلومات تتعلق بحقوق المقاصة والترتيبات ذات الصلة (مثل اتفاقيات الضمان). إن هذه الإفصاحات تقدم للمستخدمين معلومات قد تكون مفيدة في تقييم تأثير ترتيبات المقاصة على المركز المالي للمنشأة. إن الإفصاحات الجديدة مطلوبة لكافة الأدوات المالية المحققة والتي تم مقاصتها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 32. تسري الإفصاحات أيضاً على الأدوات المالية المحققة والتي تخضع لترتيب مقاصة أساس ملزم أو ترتيب مماثل بغض النظر عن إجراء المقاصة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 32. حيث أن الشركة لا تقوم بمقاصة الأدوات المالية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 32 وليس لديها أدوات مقاصة ذات صلة، ليس للتعديل أي تأثير على الشركة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 13 قياس القيمة العادلة

يستبدل المعيار الدولي للتقارير المالية 13 الإرشادات حول قياس القيمة العادلة في المراجع المحاسبية للمعايير الدولية للتقارير المالية الحالية بمعيار واحد. يعرف المعيار الدولي للتقارير المالية 13 القيمة العادلة ويقدم إرشادات حول كيفية تحديد القيمة العادلة ويتطلب إفصاحات حول قياسات القيمة العادلة. ولكن، لا يغير المعيار الدولي للتقارير المالية 13 المتطلبات المتعلقة بتحديد البنود التي يجب قياسها أو الإفصاح عنها وفقاً للقيمة العادلة. لم ينتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 13 أي تأثير مادي على قياسات القيمة العادلة التي تقوم بها الشركة.

2- أساس الإعداد

تطبيق معايير مجلس معايير المحاسبة الدولية الجديدة وتعديلاتها خلال الفترة (تتمة)

معياري المحاسبة الدولي 1 عرض بنود الإيرادات الشاملة الأخرى - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1

تقدم التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 تجميع البنود المعروضة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى. يتم عرض البنود التي يمكن إعادة تصنيفها (أو "إعادة إدراجها") كأرباح أو خسائر في فترة مستقبلية (على سبيل المثال، صافي الربح من تغطية صافي الاستثمارات أو فروق تحويل عملات أجنبية عند ترجمة معاملات أجنبية، أو صافي الحركة في تغطية التدفقات النقدية وصافي الخسارة أو الربح من موجودات مالية متاحة للبيع) بصورة منفصلة عن البنود التي لا يمكن إعادة تصنيفها (على سبيل المثال، الأرباح والخسائر الاكتوارية من خطط فوائد محددة وإعادة تقييم الأرض والمباني). يؤثر التعديل على العرض فقط وليس له تأثير على المركز أو الأداء المالي للشركة.

معياري المحاسبة الدولي 34 التقارير المالية المرحلية والمعلومات القطاعية لإجمالي الموجودات والمطلوبات (تعديل)

يوضح التعديل المتطلبات في معيار المحاسبة الدولي 34 فيما يتعلق بمعلومات القطاع لإجمالي الموجودات والمطلوبات لكل قطاع مفصّل عنه لتعزيز التوافق مع المتطلبات في المعيار الدولي للتقارير المالية 8 القطاعات التشغيلية. يتطلب الإفصاح عن إجمالي الموجودات والمطلوبات للقطاع المفصّل عنه، فقط عندما يتم تقديم المبالغ بصورة منتظمة إلى الإدارة وعندما يكون هناك تغيير جوهري في إجمالي المبلغ المفصّل عنه في البيانات المالية المجمعة السنوية السابقة للمنشأة لهذا القطاع المفصّل عنه. تقدم الشركة هذا الإفصاح حيث تم الإفصاح عن إجمالي موجودات القطاع إلى الإدارة. نتيجة لهذا التعديل، تدرج الشركة الآن أيضاً الإفصاح عن إجمالي مطلوبات القطاع كما هو مفصّل عنه إلى الإدارة (راجع إيضاح 9).

3- النقد والنقد المعادل

(مقفلة)			
30 يونيو 2012	31 مارس 2013	30 يونيو 2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
10,849	25,411	4,007	أرصدة لدى البنوك ونقد
(325,170)	(447,502)	(489,916)	حساب مكشوف لدى البنك
(314,321)	(422,091)	(485,909)	النقد والنقد المعادل المدرج في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف

4- عقار ومعدات

يتضمن العقار والمعدات مبلغ 20,806,758 دينار كويتي (31 مارس 2013: 20,631,752 دينار كويتي و 30 يونيو 2012: 18,426,968 دينار كويتي) من التكاليف المتكبدة لغرض إنشاء مباني مستشفيات جديدة للشركة. تم رسمة تكاليف اقتراض بمبلغ 102,455 دينار كويتي (31 مارس 2013: 100,421 دينار كويتي و 30 يونيو 2012: 97,577 دينار كويتي) وأتعباد إشراف بمبلغ 41,268 دينار كويتي (31 مارس 2013: 41,268 دينار كويتي و 30 يونيو 2012: 140,400 دينار كويتي) خلال الفترة كجزء من الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ.

5- رأس المال

كما في 30 يونيو 2013، يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من 76,230,000 (31 مارس 2013: 76,230,000 و 30 يونيو 2012: 76,230,000) سهماً عادياً بقيمة 100 فلس للسهم.

6- ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بتقسيم ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

الربحية السهم الاساسية والمخفضة	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة	ربح الفترة
0.44 فلس	76,230,000	33,480
0.40 فلس	76,230,000	30,343
	30 يونيو 2013	30 يونيو 2012
	في	في
	الثلاثة أشهر المنتهية	الثلاثة أشهر المنتهية

7- التزامات ومطلوبات طارئة

التزامات ومصروفات كارية	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 دينار كويتي	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 دينار كويتي
التزامات إنفاق رأس المال		
إنفاق رأس المال المقدر المتعاقد عليه في تاريخ		
التقارير ولم يتم احتساب مخصص له:		
عقار ومعدات	465,078	600,996

مطلوبات طارئة

المطلوبات الطارئة المقررة لقاء كفالة بنكية مقدمة لأداء عقد

8- المعاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل هذه المعاملات تلك التي تمت مع أطراف ذات علاقة، أي مع الشركة الأم الكبرى والشركات الزميلة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للشركة الأم، وشركات يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً. تتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

إن الارصدة مع اطراف ذات علاقة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف هي كما يلي:

(مبينة)				
30 يونيو 2012	31 مارس 2013	30 يونيو 2013	الشركة الام	اخرى
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
268,414	-	-	-	-
3,631,051	4,914,726	5,236,951	1,394,592	3,842,359
41,091	192,711	52,345	-	52,345
140,400	462,468	41,268	-	41,268

إن المبالغ المستحقة من / إلى أطراف ذات علاقة لا تحمل فائدة وتستحق السداد عند الطلب.

إن المبلغ المستحق إلى الشركة الأم يحمل فائدة بنسبة 5.5% (31 مارس 2013: 5.5% و 30 يونيو 2012: 5.5%) سنوياً ويستحق السداد عند الطلب.

8- المعاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

إن المعاملات الهامة مع أطراف ذات علاقة المتضمنة في بيان الدخل المرحلي المكثف هي كما يلي :

الثلثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 دينار كويتي	الثلثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 دينار كويتي	إيرادات عمولات
17,188	22,581	

مكافأة موظفي الإدارة العليا

إن مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء آخرين في الإدارة العليا خلال الفترة كما يلي :

الثلثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 دينار كويتي	الثلثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 دينار كويتي	رواتب ومزايا قصيرة الأجل
19,790	20,430	
5,145	296	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>24,935</u>	<u>20,726</u>	

9- معلومات القطاعات

تشكل القطاعات المكونات المميزة للشركة التي تقوم بتقديم منتجات أو خدمات (قطاع الأعمال) أو تقوم بتقديم منتجات وخدمات في بيئة اقتصادية معينة (القطاع الجغرافي) والتي تخضع لمخاطر ومزايا تختلف عن مخاطر ومزايا القطاعات الأخرى. إن غالبية موجودات وعمليات الشركة في قطاع التشخيص الطبي والرعاية الصحية والاستشارات الطبية والعلاج للمرضى بالعيادات الخارجية في العديد من الاختصاصات وتقع في دولة الكويت.