

الشركة الكويتية للخدمات الطبية ش.م.ك.ع.

المعلومات المالية المرحلية المكثفة

30 يونيو 2014 (غير مدققة)

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة

الشركة الكويتية للخدمات الطبية ش.م.ك.ع.

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المرفق للشركة الكويتية للخدمات الطبية ش.م.ك.ع. ("الشركة") كما في 30 يونيو 2014 وبيانات الدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية المكثفة لفترة الثلاثة أشهر 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 المكثفة المنفذة من قبل المقيدين 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 تحييدها 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 مادية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 لقانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة أو مركزها المالي.



د. سعود حمد الحميدي

سجل مراقبي الحسابات رقم 51 فئة أ

د. سعود الحميدي وشركاه

عضو في بيكر تلي العالمية



وليد عبد الله العيصمي

سجل مراقبي الحسابات رقم 68 فئة أ

من العيان والعصيمي وشركاهم

عضو في إرنست ويونغ

14 أغسطس 2014

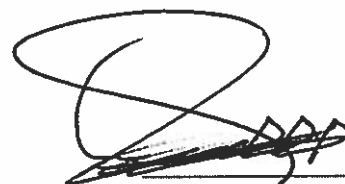
الكويت

الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو		
2013	2014	إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
298,761	147,529	إيرادات المرضى
(255,855)	(200,186)	تكلفة الإيرادات
42,906	(52,657)	مجمّل (الخسارة) الربح
(30,333)	(27,874)	مصروفات عمومية وإدارية
-	(87,292)	تكاليف تمويل
22,581	3,301	إيرادات عمولات
		8
35,154	(164,522)	(خسارة) ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(316)	-	وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(879)	-	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(479)	-	ضريبة دعم العمالة الوطنية
		الزكاة
33,480	(164,522)	(خسارة) ربح الفترة
-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة
33,480	(164,522)	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
0.44 فلس	(2.16) فلس	(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة
		6

الشركة الكويتية للخدمات الطبية ش.م.ك. ع.

بيان المركز المالي المرحلي المكثف (غير مدقق)
كما في 30 يونيو 2014

30 يونيو 2013 دينار كويتي	31 مارس 2014 دينار كويتي	30 يونيو 2014 دينار كويتي	إيضاحات	الموجودات
17,250	16,050	16,050		موجودات غير متداولة
20,813,211	20,905,172	20,915,118	4	موجودات مالية متاحة للبيع عقار ومعدات
20,830,461	20,921,222	20,931,168		
4,007	2,563	2,487	3	موجودات متداولة
536,514	515,787	438,403		أرصدة لدى البنوك ونقد مدينون ومدفوعات مقدما
540,521	518,350	440,890		
21,370,982	21,439,572	21,372,058		إجمالي الموجودات
7,623,000	7,623,000	7,623,000	5	حقوق الملكية والمطلوبات
490,000	490,000	490,000		حقوق الملكية
863,806	863,806	863,806		رأس المال
784,588	784,588	784,588		علاوة إصدار أسهم
(12,000)	(13,200)	(13,200)		احتياطي قانوني
1,994,269	1,778,132	1,613,610		احتياطي اختياري
11,743,663	11,526,326	11,361,804		التغيرات المترتبة في القيمة العادلة أرباح محتفظ بها
				إجمالي حقوق الملكية
489,916	74,479	23,695	3	المطلوبات
7,136,775	7,555,310	7,790,352		مطلوبات متداولة
	2,159,000	2,059,000		حساب مكشوف لدى البنك
7,626,691	9,788,789	9,873,047		دائنون ومصرفات مستحقة قرض محدد الأجل
1,805,006	-	-		مطلوبات غير متداولة
195,622	124,457	137,207		قرض لأجل
2,000,628	124,457	137,207		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
9,627,319	9,913,246	10,010,254		إجمالي المطلوبات
21,370,982	21,439,572	21,372,058		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية



جابر احمد حسين غننفر
نائب رئيس مجلس الإدارة

الشركة الكويتية للخدمات الطبية ش.م.ك.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكلف (غير مدقق)

الفترة المنتهية في 30 يونيو 2014

	احتياطي التغيرات	المتراكمة في القيمة العالية	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	علاوة إصدار أسهم	رأس المال
مجموع حقوق الملكية دينار كويتي	أرباح محفوظ بها دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
11,526,326	1,778,132	(13,200)	784,588	863,806	490,000	7,623,000
(164,522)	(164,522)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
(164,522)	(164,522)	-	-	-	-	-
11,361,804	1,613,610	(13,200)	784,588	863,806	490,000	7,623,000
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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2014

الثلاثة اشهر المنتهية في
30 يونيو

2013	2014
دينار كويتي	دينار كويتي
35,154	(164,522)
222	1,647
12,750	12,750
1,500	1,500
-	87,292
49,626	(61,333)
(66,316)	75,884
129,980	147,756
113,290	162,307
(177,108)	(11,599)
(177,108)	(11,599)
-	(100,000)
-	(100,000)
(63,818)	50,708
(422,091)	(71,916)
(485,909)	(21,208)

إيضاح

أنشطة التشغيل

(خسارة) ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
تعديلات لـ:
استهلاك
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
انخفاض قيمة المدينين
تكاليف تمويل

التغيرات في رأس المال العامل:

مدينون ومدفوعات مقبلاً
دائنون ومصروفات مستحقة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة العمليات

أنشطة الاستثمار

إضافات لرأس المال العامل

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار

أنشطة التمويل

صافي الحركة في القرض محدد الأجل

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل

صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل

النقد والنقد المعادل في بداية الفترة

النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

3

1- معلومات حول الشركة

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 إصدار قانون الشركات في 26 نوفمبر 2012 بموجب المرسوم بقانون رقم 25 لسنة 2012 ("قانون الشركات") والذي بموجبه تم إلغاء قانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960. تم لاحقاً تعديل قانون الشركات بتاريخ 27 مارس 2013 بموجب المرسوم بقانون رقم 97 لسنة 2013 (المرسوم). تم إصدار اللوائح التنفيذية للقانون المعدل الجديد بتاريخ 29 سبتمبر 2013 وتم نشرها في الجريدة الرسمية بتاريخ 6 أكتوبر 2013. وفقاً للمادة رقم (3) من اللوائح التنفيذية فإنه على الشركات الالتزام بالقانون المعدل الجديد في غضون عام من تاريخ نشر اللوائح التنفيذية.

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

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في تقديم خدمات العناية الطبية الداخلية والخارجية وتجارة 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 2014 وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ 14 أغسطس 2014.

2- أساس الإعداد

أساس العرض

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية المرحلية المكثفة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للفترة المنتهية في 31 مارس 2014.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة لا تتضمن كافة المعلومات الإفصاحات اللازمة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وينبغي الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في 31 مارس 2014. إن نتائج التشغيل للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2015.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 مارس 2014.

معايير صادرة ولكن لم تسر بعد

تم إصدار معايير مجلس معايير المحاسبة الدولية التالية إلا أنها لم تسر بعد ولم يتم تطبيقها مبرراً من قبل المجموعة. فيما يلي المعايير والتفسيرات والتي تتوقع المجموعة بصورة معقولة أن يكون لها تأثير على الإفصاحات أو المركز أو الأداء المالي للمجموعة عند تطبيقها في المستقبل. تعتزم المجموعة تطبيق تلك المعايير عند سريان مفعولها.

المعيار الدولي للتقارير المالية 15- إيرادات العقود مع العملاء ("المعيار الدولي للتقارير المالية 15")

تم إصدار المعيار الدولي للتقارير المالية 15 في 28 مايو 2014 ويسري للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2017. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 15 محل معيار المحاسبة الدولي 11 - عقود الانشاءات، ومعيار المحاسبة الدولي 18- الإيرادات وتفسير لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية 13، والمعيار الدولي للتقارير المالية 15، وتفسير لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية 18 وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة رقم 31 وذلك اعتباراً من تاريخ سريانه. يستبعد المعيار الجديد الفروق ونقاط الضعف في متطلبات الإيرادات السابقة، كما يقدم إطاراً قوياً للتعامل مع الموضوعات الخاصة بالإيرادات ويعمل على دعم إجراءات تحقق الإيرادات بين الشركات والقطاعات والهيئات التنظيمية وأسواق المال. تقوم الشركة حالياً بتقييم أثر المعيار الدولي للتقارير المالية 15 على الشركة وليس من المتوقع أن تنتج آثار جوهرية من تطبيق هذا المعيار.

3- النقد والنقد المعادل

(مدققة)		
30 يونيو 2013	31 مارس 2014	30 يونيو 2014
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
4,007	2,563	2,487
(489,916)	(74,479)	(23,695)
أرصدة لدى البنوك ونقد		
حساب مكشوف لدى البنك		
النقد والنقد المعادل المدرج في بيان التدفقات النقدية المرحلي		
المكثف		
(485,909)	(71,916)	(21,208)

4- عقار ومعدات

يتضمن العقار والمعدات مبلغ 20,862,391 دينار كويتي (31 مارس 2014: 20,850,847 دينار كويتي و30 يونيو 2013: 20,806,758 دينار كويتي) من التكاليف المتكبدة لغرض إنشاء مباني مستشفيات جديدة للشركة. تم رسمة تكاليف اقتراض بمبلغ لا شيء (31 مارس 2014: لا شيء و30 يونيو 2013: 102,455 دينار كويتي) وأتخاب إشراف بمبلغ لا شيء (31 مارس 2014: لا شيء و30 يونيو 2013: 41,268 دينار كويتي) خلال الفترة كجزء من الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ.

5- رأس المال

كما في 30 يونيو 2014، يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع نقداً بالكامل من 76,230,000 (31 مارس 2014: 76,230,000 و30 يونيو 2013: 76,230,000) سهماً عادياً بقيمة 100 فلس للسهم.

لم يتم بعد انعقاد الجمعية العمومية السنوية للشركة للسنة المنتهية في 31 مارس 2014 كما في تاريخ التقارير المالية. وبالتالي، فإن البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 مارس 2014 لم يتم اعتمادها بعد من قبل المساهمين، وعليه فإن الأرصدة الافتتاحية تخضع لموافقة المساهمين.

6- (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 يونيو		
2013	2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	
33,480	(164,522)	(خسارة) ربح الفترة (دينار كويتي)
76,230,000	76,230,000	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة
0.44 فلس	(2.16) فلس	(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
في 30 يونيو 2014

7- التزامات ومطلوبات طارئة

الثلاثة اشهر المنتهية في

30 يونيو

2013	2014
دينار كويتي	دينار كويتي
465,078	465,078
522,000	522,000

التزامات إنفاق رأس المال

إنفاق رأس المال المقدر المتعاقد عليه في تاريخ
التقارير ولم يتم احتساب مخصص له:
عقار ومعدات

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 والشركة الأم وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للشركة، وشركات يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

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

الثلاثة اشهر المنتهية في

30 يونيو

2013	2014
دينار كويتي	دينار كويتي
22,581	3,301
11,468	(57,923)

إيرادات عمولات

تكاليف تمويل

إن الأرصدة مع أطراف ذات علاقة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف هي كما يلي:

(مدققة)	30 يونيو 2014	31 مارس 2014	30 يونيو 2013	الشركة الأم	أخرى
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
5,236,951	60,000	60,000	60,000	-	مستحق من أطراف ذات علاقة
-	5,656,767	5,937,712	1,669,725	4,267,987	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
52,345	-	-	-	-	تكلفة اقتراض مرسمة
41,268	-	-	-	-	أتعاب إشراف مرسمة

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 2014: 5.5% و 30 يونيو 2013: 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 :

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2013	2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	
22,581	3,301	إيرادات عمولات
-	(57,923)	تكاليف تمويل

مكافأة موظفي الإدارة العليا

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2013	2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	
20,430	27,450	رواتب ومزايا قصيرة الأجل
296	948	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>20,726</u>	<u>28,398</u>	

9- معلومات القطاعات

تشكل القطاعات المكونات المميزة للشركة التي تقوم بتقييم منتجات أو خدمات (قطاع الأعمال) أو تقوم بتقييم 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.