

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة

30 سبتمبر 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 سبتمبر 2014 وبيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المتعلق به لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المتعلقين به لفترة الستة 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 المقيتين المستقلين للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة في توجيه الاستفسارات بصفة مبنية 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 "التقرير المالي المرحلي".

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 واعتقائنا، لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات لقانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة أو مركزها المالي.



د. سعود حمد الحميدي
سجل مراقبي الحسابات رقم 51 فئة أ
من د. سعود حمد 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

11 نوفمبر 2014
الكويت

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف (غير منقح)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014

الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2013	2014	2013	2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
520,706	241,970	221,945	94,441	إيرادات المرضى
(475,595)	(365,393)	(219,740)	(165,207)	تكلفة الإيرادات
45,111	(123,423)	2,205	(70,766)	مجمول (الخسارة) الربح
(52,454)	(51,957)	(22,121)	(24,083)	مصروفات عمومية وإدارية
-	(171,493)	-	(84,201)	تكاليف تمويل
39,093	3,301	16,512	-	إيرادات عمولات
				8
31,750	(343,572)	(3,404)	(179,050)	(خسارة) ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(316)	-	-	-	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(879)	-	-	-	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(479)	-	-	-	الزكاة
30,076	(343,572)	(3,404)	(179,050)	(خسارة) ربح الفترة
-	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة
30,076	(343,572)	(3,404)	(179,050)	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
0.39 فلس	(4.51) فلس	(0.04) فلس	(2.35) فلس	(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة
				6

30 سبتمبر 2013 دينار كويتي	(مدققة) 31 مارس 2014 دينار كويتي	30 سبتمبر 2014 دينار كويتي	إيضاحات	الموجودات
				موجودات غير متداولة
				موجودات مالية متاحة للبيع
				عقار ومعدات
17,250	16,050	16,050		
20,999,363	20,905,172	21,450,943	4	
21,016,613	20,921,222	21,466,993		
				موجودات متداولة
				أرصدة لدى البنوك ونقد
				مدينون ومدفوعات مقدما
1,725	2,563	4,914	3	
523,814	515,787	399,192		
525,539	518,350	404,106		
21,542,152	21,439,572	21,871,099		إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
				رأس المال
				علاوة إصدار أسهم
				احتياطي قانوني
				احتياطي اختياري
				التغيرات المترجمة في القيمة العادلة
				أرباح محتفظ بها
7,623,000	7,623,000	7,623,000	5	
490,000	490,000	490,000		
863,806	863,806	863,806		
784,588	784,588	784,588		
(12,000)	(13,200)	(13,200)		
1,990,865	1,778,132	1,434,560		
11,740,259	11,526,326	11,182,754		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات متداولة
				حساب مكشوف لدى البنك
				دائنون ومصرفات مستحقة
				قرض محدد الأجل
534,741	74,479	-	3	
7,253,774	7,555,310	8,679,388		
-	2,159,000	1,859,000		
7,788,515	9,788,789	10,538,388		
				مطلوبات غير متداولة
				قرض لأجل
				مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1,805,006	-	-		
208,372	124,457	149,957		
2,013,378	124,457	149,957		
9,801,893	9,913,246	10,688,345		
21,542,152	21,439,572	21,871,099		إجمالي المطلوبات
				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 المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014

التغيرات	القيمة العالية	احتياطي	احتياطي	علاوة	رأس
مجموع	القيمة العالية	احتياطي	احتياطي	إصدار أسهم	المال
حقوق الملكية	محتفظ بها	اختياري	قانوني	بيانات كويتي	بيانات كويتي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
11,526,326	1,778,132	784,588	863,806	490,000	7,623,000
(343,572)	(343,572)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
(343,572)	(343,572)	-	-	-	-
11,182,754	1,434,560	784,588	863,806	490,000	7,623,000
11,710,183	1,960,789	784,588	863,806	490,000	7,623,000
30,076	30,076	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
30,076	30,076	-	-	-	-
11,740,259	1,990,865	784,588	863,806	490,000	7,623,000

الرصيد في 30 سبتمبر 2014

إجمالي الخسائر الشاملة للفترة

الرصيد في 1 أبريل 2014 (مدقق)
خسارة الفترة
إيرادات شاملة أخرى للفترة

الرصيد في 1 يناير 2013 (مدقق)

ربح الفترة

إيرادات شاملة أخرى للفترة

إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

الرصيد في 30 سبتمبر 2013

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

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

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

الستة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ايضاح	
2013	2014		
دينار كويتي	دينار كويتي		
			أنشطة التشغيل
			(خسارة) ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
31,750	(343,572)		وضريبة دعم العمالة الوطنية والركاة
			تعديلات لـ:
836	3,319		استهلاك
25,500	25,500		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
3,000	3,000		انخفاض قيمة المدينين
-	171,493		تكاليف تمويل
61,086	(140,260)		
			التغيرات في رأس المال العامل:
(55,116)	113,595		مدينون ومدفوعات مقدماً
246,979	952,585		دائنون ومصروفات مستحقة
252,949	925,920		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			أنشطة الاستثمار
(363,874)	(549,090)		إضافات إلى أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
(363,874)	(549,090)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
			أنشطة التمويل
-	(300,000)		صافي الحركة في القرض محدد الأجل
-	(300,000)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(110,925)	76,830		صافي الزيادة (النقص) في الأرصدة لدى البنوك والنقد
(422,091)	(71,916)		الأرصدة لدى البنوك والنقد في بداية الفترة
(533,016)	4,914	3	الأرصدة لدى البنوك والنقد في نهاية الفترة

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 والصيغيات والمختبرات والمرافق الطبية والأبحاث الطبية.

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014 وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ 11 نوفمبر 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 المعلومات المالية المرحلية المكثفة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة 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 لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2015.

معايير مجلس معايير المحاسبة الدولية الجديدة والمعدلة الصادرة ولكن لم تسر بعد فيما يلي المعايير الصادرة ولكن لم تسر بعد حتى تاريخ إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة. تعترم الشركة تطبيق هذه المعايير عند سريانها.

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية الشكل النهائي للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 - الأدوات المالية في يوليو 2014 ويسري للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 مع السماح بالتطبيق المبكر. يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية 9 متطلبات التحقق والقياس للموجودات المالية والمطلوبات المالية وبعض عقود شراء أو بيع الموجودات غير المالية. يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: التحقق والقياس. إن تطبيق هذا المعيار سوف يكون له تأثير على تصنيف وقياس الموجودات المالية للشركة ولكن ليس من المتوقع أن يكون له تأثيراً جوهرياً على تصنيف وقياس المطلوبات المالية. إن الشركة بصدد تقييم تأثير هذا المعيار على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة، عند التطبيق.

3- أرصدة لدى البنوك ونقد

(مدققة)		30 سبتمبر	31 مارس	30 سبتمبر
		2013	2014	2014
		دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
		1,725	2,563	4,914
		(534,741)	(74,479)	-
		(533,016)	(71,916)	4,914

أرصدة لدى البنوك ونقد
حساب مكشوف لدى البنك

النقد والنقد المعادل المدرج في بيان التدفقات النقدية المرحلي
المكثف

4- عقار ومعدات

يتضمن العقار والمعدات مبلغ 21,399,889 دينار كويتي (31 مارس 2014: 20,850,847 دينار كويتي و30 سبتمبر 2013: 20,970,035 دينار كويتي) من التكاليف المتكبدة لغرض إنشاء مباني مستشفيات جديدة للشركة. تم رسملة تكاليف اقتراض بمبلغ لا شيء (31 مارس 2014: لا شيء و30 سبتمبر 2013: 207,891 دينار كويتي) واتعاب إشراف بمبلغ لا شيء (31 مارس 2014: لا شيء و30 سبتمبر 2013: 55,024 دينار كويتي) خلال الفترة كجزء من الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ.

5- رأس المال

كما في 30 سبتمبر 2014، يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع نقداً بالكامل من 76,230,000 (31 مارس 2014: 76,230,000 و30 سبتمبر 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 3 نوفمبر 2014. 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 من خلال تقسيم (خسارة) ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر		30 سبتمبر		
2013	2014	2013	2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
30,076	(343,572)	(3,404)	(179,050)	(خسارة) ربح الفترة (دينار كويتي)
76,230,000	76,230,000	76,230,000	76,230,000	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة
0.39 فلس	(4.51) فلس	(0.04) فلس	(2.35) فلس	(خسارة) ربحية السهم الاساسية والمخفضة

7- التزامات ومطلوبات طارئة

الستة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر			
2013	2014	2013	2014
دينار كويتي	دينار كويتي	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 :

الستة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر			
2013	2014	2013	2014	2013	2014
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
39,093	3,301	16,512	-		
(105,421)	(165,282)	(53,076)	(83,698)		

إيرادات عمولات
تكاليف تمويل

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

(مدققة)		30 سبتمبر		31 مارس			
30 سبتمبر	31 مارس	30 سبتمبر	31 مارس	30 سبتمبر	31 مارس	الشركة الأم	أخرى
2013	2014	2013	2014	2013	2014	دينار كويتي	دينار كويتي
-	60,000	60,000	60,000	60,000	-		
5,416,814	5,656,767	6,564,245	1,987,785	4,576,460			
207,891	-	-	-	-			
55,024	-	-	-	-			

مستحق من أطراف ذات علاقة
مستحق إلى أطراف ذات علاقة
تكلفة اقتراض مرسلة
اتعاب إشراف مرسلة

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 سبتمبر 2013: 5.5٪) سنوياً ويستحق السداد عند الطلب.

8- المعاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

مكافأة موظفي الإدارة العليا

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

الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		رواتب ومزايا قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
	2013 دينار كويتي	2014 دينار كويتي	
36,180	55,800	15,750	28,350
456	1,108	160	160
<u>36,636</u>	<u>56,908</u>	<u>15,910</u>	<u>28,510</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.