

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

**المعلومات المالية المرحلية المكثفة**

**30 يونيو 2015 (غير مدققة)**

# بيكر تلي الكويت

تدقيق وضرائب واستشارات  
من.ب. 1486 الصفنة 13015 الكويت

هاتف : +965 1 88 77 99  
فاكس : +965 2294 2651

info@bakertillykuwait.com  
www.bakertillykuwait.com



لينق عالمياً  
أفضل للعمل

## العيان والعصيمي وشركاه

برنس ويوون

محاسبون قانونيون  
هاتف 2245 2880 / 2295 5000  
فاكس 2245 6419  
kuwait@kw.ey.com  
www.ey.com/me  
صندوق رقم ٧٤ الصفنة  
الكويت الصفنة ١٣٠٠١  
ساحة الصفنة  
برج بيتك الطابق ١٨ - ٢١  
شارع أحمد الجابر

## تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكتفة إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة الشركة الكويتية للخدمات الطبية ش.م.ك.ع.

مقدمة  
لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحل المكتف المرفق للشركة الكويتية للخدمات الطبية ش.م.ك.ع. ("الشركة") كما في 30 يونيو 2015 وبيانات الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتفقات التقنية المرحلية المكتفة المتعلقة به لفترة ثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة وعرضها وفقاً للمعايير المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة.

نطاق المراجعة  
لقد قمنا بمراجعةنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكتفة المنفذة من قبل المدققين المستقلين للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكتفة 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 التفتيش الدولي وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد باننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق، وبالتالي فإننا لا نبني رأينا على تأكيد بالتدقيق.

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

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى  
إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكتفة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة. وانه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات لقانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 على وجه قد يكون له تأثيراً مائياً على نشاط الشركة أو مركزها المالي.

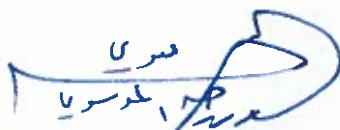
د. سعود حمد الحميدي  
سجل مراقبى الحسابات رقم 51 فئة 1  
من د. سعود حمد الحميدي وشركاه  
عضو في بيكر تلي العالمية

وليد عبد الله العصيمي  
سجل مراقبى الحسابات رقم 68 فئة 1  
من العيان والعصيمي وشركاه  
عضو في إرنست ويوونغ

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2014	2015	بيانات
دينار كويتي	دينار كويتي	
147,529	64,010	إيرادات المرض
(200,186)	(131,248)	تكلفة الإيرادات
(52,657)	(67,238)	<b>مجمل الخسارة</b>
(27,874)	(29,873)	مصاريف عمومية وإدارية
(87,292)	-	تكاليف تمويل
3,301	-	إيرادات عمولات
(164,522)	(97,111)	<b>خسارة الفترة</b>
-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة
(164,522)	(97,111)	<b>إجمالي الخسائر الشاملة للفترة</b>
6	6	<b>خسارة السهم الأساسية والمخففة</b>
(2.16) فلس	(1.27) فلس	

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

30 يونيو 2014 دينار كويتي	(مدقة) 31 مارس 2015 دينار كويتي	30 يونيو 2015 دينار كويتي	إيضاحات	
16,050	9,750	9,750		الموجودات
20,915,118	21,923,607	22,344,085	4	موجودات غير متداولة موجودات مالية متاحة للبيع عقارات ومعدات
20,931,168	21,933,357	22,353,835		موجودات متداولة
438,403	434,662	342,914		دينون و مدفوعات مقدماً
2,487	104,938	3,755	3	أرصدة لدى البنوك و نقد
440,890	539,600	346,669		
21,372,058	22,472,957	22,700,504		اجمالي الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات				
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
(13,200)	(19,500)	(19,500)		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
1,613,610	1,499,144	1,402,033		أرباح محظوظ بها
11,361,804	11,241,038	11,143,927		اجمالي حقوق الملكية
المطلوبات				
مطلوبات متداولة				
23,695	-	-	3	حساب مكتشوف لدى البنك
2,059,000	1,659,000	1,408,131		قرض محدد الأجل
7,790,352	9,423,895	10,034,051		دائنون ومصروفات مستحقة
9,873,047	11,082,895	11,442,182		مطلوبات غير متداولة
137,207	149,024	114,395		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
137,207	149,024	114,395		
10,010,254	11,231,919	11,556,577		اجمالي المطلوبات
21,372,058	22,472,957	22,700,504		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية



د. حسن سعيد على الموسوي  
رئيس مجلس الإدارة

**الشركة الكويتية للخدمات الطبية ش.م.ل.ك.**

**بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف (غير مدفق)  
لفترة المنتهية في 30 يونيو 2015**

التفصيل	المترادفة في الشيء العاملة	احتياطي فيأونتي	احتياطي دينار كويتي	احتياطي إصدار اسمهم	علاوة المال	مجموع حقوق الملكية دينار كويتي
11,241,038 (97,111)	1,499,144 (97,111)	(19,500)	784,588	863,806	490,000	7,623,000
-	-	-	-	-	-	-
(97,111)	(97,111)	-	-	-	-	-
11,143,927	1,402,033	(19,500)	784,588	863,806	490,000	7,623,000
11,526,326 (164,522)	1,778,132 (164,522)	(13,200)	784,588	863,806	490,000	7,623,000
-	-	-	-	-	-	-
(164,522)	(164,522)	-	-	-	-	-
11,361,804	1,613,610	(13,200)	784,588	863,806	490,000	7,623,000
الرصيد في 1 أبريل 2014 (مدفق) خسارة الفترة إيرادات شاملة أخرى للفترة إجمالي الخسائر الشاملة للفترة الرصيد في 30 يونيو 2014						

الثلاثة أشهر المنتهية في

30 يونيو

2014 دينار كويتي	2015 دينار كويتي	إيضاح	
(164,522)	(97,111)		<b>أنشطة التشغيل</b>
1,647	1,678		خسارة الفترة
12,750	12,750		تعوييلات لـ
1,500	1,500		استهلاك
87,292	-		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(61,333)	(81,183)		انخفاض قيمة المباني
75,884	90,248		تكاليف تمويل
147,756	610,156		
-	(47,379)		
162,307	571,842		صافي التدفقات النقية الناتجة من أنشطة التشغيل
(11,599)	(422,156)		<b>أنشطة الاستثمار</b>
(11,599)	(422,156)		إضافات إلى عقار ومعدات
(100,000)	(250,869)		صافي التدفقات النقية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
(100,000)	(250,869)		<b>أنشطة التمويل</b>
50,708	(101,183)		صافي الحركة في القرض محمد الأجل
(71,916)	104,938		صافي التدفقات النقية المستخدمة في أنشطة التمويل
(21,208)	3,755	3	صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
			النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
			النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

**-1 معلومات حول الشركة**

إن الشركة الكويتية للخدمات الطبية ش.م.ك. (مقلدة) ("الشركة") هي شركة مساهمة كويتية مقلدة 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. (مقلدة) ("الشركة الأم"). إن الشركة الأم هي شركة تابعة للشركة المتحدة للرعاية الطبية (مقلدة) (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 والصيدليات والمختبرات والمرافق الطبية والابحاث الطبية.

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة لفترة المنتهية في 30 يونيو 2015 وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ 12 أغسطس 2015.

**-2 أساس الإعداد**

(ا) يتم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 34 "التقرير المالي المرحلي".

(ب) إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات اللازمية لبيانات مالية سنوية معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وبحل الاطلاع عليها مقتربةً ببيانات المالية السنوية للشركة كما في 31 مارس 2015. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج كافة التعديلات التي تكون من الاستحقاقات العالية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج التشغيل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2016.

(ج) إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 مارس 2015، باستثناء تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية المتعلقة التي تسري اعتباراً من 1 أبريل 2015 وتلك التي تسري على الشركة.

إن تطبيق هذه المعايير لم يكن له أي تأثير جوهري أو مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة وسوف يتم إدراج الإفصاحات ذات الصلة في البيانات المالية السنوية للشركة.

**-3 أرصدة لدى البنوك ونقد**

				(منطقة)
30 يونيو 2014	31 مارس 2015	30 يونيو 2015		
بيانات كويتية	بيانات كويتية	بيانات كويتية		
2,487	104,938	3,755		أرصدة لدى البنوك ونقد حساب مكتشوف لدى البنك
(23,695)	-	-		
(21,208)	104,938	3,755		النقد والنقد المعادل المدرج في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف

**-4 عقار ومعدات**

يتضمن العقار والمعدات مبلغ 22,206,859 دينار كويتي (31 مارس 2015: 21,875,805 دينار كويتي و30 يونيو 2014: 20,862,391 دينار كويتي) من التكاليف المتکدة لغرض إنشاء مبني مستشفيات جديدة للشركة.

**-5 رأس المال**

كما في 30 يونيو 2015، يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع نقداً بالكامل من 76,230,000 (31 مارس 2015: 76,230,000 و30 يونيو 2014: 76,230,000) سهماً عاديًّا بقيمة 100 فلس للسهم.

لم يتم انعقاد الجمعية العمومية السنوية للشركة للسنة المنتهية في 31 مارس 2015 حتى الآن. كما في تاريخ التقرير، وبالتالي، لم يتم اعتماد البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 مارس 2015 من قبل المساهمين، وبالتالي فإن الأرصدة الافتتاحية تخضع لموافقة المساهمين.

**-6 خسارة السهم الأساسية والمخففة**

يتم احتساب خسارة السهم الأساسية والمخففة من خلال تقسيم خسارة الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	2015	خسارة الفترة
2014	دينار كويتي	
	(164,522)	(97,111)
<hr/>	<hr/>	<hr/>
76,230,000	76,230,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
<hr/>	<hr/>	<hr/>
(2.16)	فلس (1.27)	خسارة السهم الأساسية والمخففة
<hr/>	<hr/>	<hr/>

**-7 التزامات ومطلوبات طارئة**

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	2015	التزامات إنفاق رأس المال
2014	دينار كويتي	إنفاق رأس المال المقدر المتعاقد عليه في تاريخ التقارير ولم يتم احتساب مخصص له:
	465,078	عقار ومعدات
<hr/>	<hr/>	<hr/>
522,000	522,000	مطلوبات طارئة المقدرة لقاء كفالة بنكية مقدمة لأداء عقد
<hr/>	<hr/>	<hr/>

**-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 يسيطرن عليها أو يمارسن عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملمساً. يتم الموافقة على سياسات تعديل وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

## -8 المعاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

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

الثلاثة أشهر المنتهية في

30 يونيو

	2014	2015
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
3,301	-	
(57,923)	-	

أيرادات عمولات  
تكليف تمويل

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

	(منقحة) 30 يونيو 2014	31 مارس 2015	30 يونيو 2015	2015	الشركة الأم / أخرى
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
60,000	-	-	-	-	مستحق من أطراف ذات علاقة
5,937,712	7,389,460	7,947,469	2,439,438	5,508,031	مستحق إلى أطراف ذات علاقة

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

إن المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة مدرجة ضمن دائنين ومصروفات مستحقة.

إن المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة مدرجة ضمن مدينين ومدفوعات مقدماً.

إن المبلغ المستحق إلى الشركة الأم يحمل معدل فائدة بنسبة 5.5% (31 مارس 2015: 5.5% و 30 يونيو 2014: 5.5%) سنوياً ويستحق السداد عند الطلب.

#### مكافأة موظفي الإدارة العليا

إن مكافأة أعضاء مجلس الإدارة والأعضاء الآخرين في الإدارة العليا خلال الفترة هي كما يلي :

	الثلاثة أشهر المنتهية في	
	30 يونيو	
	2014	2015
	دينار كويتي	دينار كويتي
27,450	15,300	
948	2,301	
<u>28,398</u>	<u>17,601</u>	

رواتب ومزايا قصيرة الأجل  
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

## -9 معلومات القطاعات

تشكل القطاعات المكونات المميرة للشركة التي تقوم بتقديم منتجات أو خدمات (قطاع الأعمال) أو تقوم بتقديم منتجات وخدمات في بيئه 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.