

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة

30 سبتمبر 2015 (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 2015 وبيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المتعلق به لفترتي الثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المتعلقين به لفترة الستة اشهر 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 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 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 واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات لقانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة خلال فترة الستة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 على وجه قد يكون له تأثيراً حاداً على نشاط الشركة أو مركزها المالي.



محمد حمد السلطان

مراقب حسابات مرخص رقم 100 فئة 1
السلطان وشركاه
عضو مستقل في بيكرتلي العالمية



وليد عبد الله العصيمي

سجل مراقبي الحسابات رقم 68 فئة 1
من العيان والعصيمي وشركاهم
عضو في إرنست ويونغ

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف (غير منقح)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2015

الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات	
2014	2015	2014	2015		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
241,970	64,010	94,441	-		إيرادات المرضى
(365,393)	(159,912)	(165,207)	(28,664)		تكلفة الإيرادات
(123,423)	(95,902)	(70,766)	(28,664)		مجمّل الخسارة
(51,957)	(43,430)	(24,083)	(13,557)		مصروفات إدارية
(171,493)	-	(84,201)	-	7	تكاليف تمويل
3,301	-	-	-	7	إيرادات عمولات
(343,572)	(139,332)	(179,050)	(42,221)		خسارة الفترة
-	-	-	-		إيرادات شاملة أخرى للفترة
(343,572)	(139,332)	(179,050)	(42,221)		إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
(4.51) فلس	(1.83) فلس	(2.35) فلس	(0.56) فلس	5	خسارة السهم الأساسية والمخفضة

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف (غير منقح)
في 30 سبتمبر 2015

30 سبتمبر 2014 دينار كويتي	(منقحة) 31 مارس 2015 دينار كويتي	30 سبتمبر 2015 دينار كويتي	إيضاحات	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
				موجودات مالية متاحة للبيع
				عقار ومعدات
16,050	9,750	9,750		
21,450,943	21,923,607	22,561,480	3	
21,466,993	21,933,357	22,571,230		
				موجودات متداولة
				مدينون ومدفوعات مقبلاً
				أرصدة لدى البنوك ونقد
399,192	434,662	269,482		
4,914	104,938	7,523		
404,106	539,600	277,005		
21,871,099	22,472,957	22,848,235		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	4	
490,000	490,000	490,000		
863,806	863,806	863,806		
784,588	784,588	784,588		
(13,200)	(19,500)	(19,500)		
1,434,560	1,499,144	1,359,812		
11,182,754	11,241,038	11,101,706		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
				مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
149,957	149,024	114,395		
				مطلوبات متداولة
				قرض محدد الأجل
				دائنون ومصروفات مستحقة
1,859,000	1,659,000	1,258,131		
8,679,388	9,423,895	10,374,003		
10,538,388	11,082,895	11,632,134		
10,688,345	11,231,919	11,746,529		إجمالي المطلوبات
21,871,099	22,472,957	22,848,235		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

سري

د. حسن سيد علي الموسوي
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 8 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2015

التغيرات	المتراكمة في القيمة المالية	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	علاوة إصدار أسهم	رأس المال
مجموع حقوق الملكية	أرباح محفظة بها	احتياطي	قانوني	إصدار أسهم	رأس المال
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
11,241,038	1,499,144	784,588	863,806	490,000	7,623,000
(139,332)	(139,332)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
(139,332)	(139,332)	-	-	-	-
11,101,706	1,359,812	784,588	863,806	490,000	7,623,000
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

الرصيد في 1 أبريل 2015 (مصدق)	الرصيد في 1 أبريل 2014 (مصدق)
الرصيد في 30 سبتمبر 2014	الرصيد في 30 سبتمبر 2014

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 8 تشكل جزءاً من هذه المعلومات العالية المرحلية المكثفة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2015

الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2014	2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	
		أنشطة التشغيل
(343,572)	(139,332)	خسارة الفترة
		تعديلات غير نقدية لمطابقة خسائر الفترة بصافي التدفقات النقدية
3,319	3,372	استهلاك
25,500	12,750	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
3,000	3,000	مخصص انخفاض قيمة المدينين
171,493	-	تكاليف تمويل
(140,260)	(120,210)	
113,595	162,180	التغيرات في رأس المال العامل:
952,585	950,108	مدينون ومدفوعات مقدماً
		دائنون ومصروفات مستحقة
925,920	992,078	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
-	(47,379)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
925,920	944,699	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(549,090)	(641,245)	شراء عقار ومعدات
(549,090)	(641,245)	التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
(300,000)	(400,869)	صافي الحركة في القرض محدد الأجل
(300,000)	(400,869)	التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
76,830	(97,415)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد والنقد المعادل
(71,916)	104,938	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
4,914	7,523	النقد والنقد المعادل 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 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 سبتمبر 2015 وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ 12 نوفمبر 2015.

2- أساس الإعداد

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

(ب) إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة لبيانات مالية سنوية معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية السنوية للشركة كما في 31 مارس 2015. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج كافة التعديلات التي تتكون من الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج التشغيل لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 المعدلة 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- عقار ومعدات

يتضمن العقار والمعدات مبلغ 22,517,051 دينار كويتي (31 مارس 2015: 21,875,805 دينار كويتي و30 سبتمبر 2014: 21,399,889 دينار كويتي) من التكاليف المتكبدة لغرض إنشاء مباني مستشفيات جديدة للشركة.

4- رأس المال والجمعية العمومية السنوية

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير منققة)
في 30 سبتمبر 2015

5- خسارة السهم الأساسية والمخفضة

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

الثلثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2014	2015	2014	2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(343,572)	(139,332)	(179,050)	(42,221)	خسارة الفترة
76,230,000	76,230,000	76,230,000	76,230,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
4.51 فلس	(1.83) فلس	2.35 فلس	(0.56) فلس	خسارة السهم الأساسية والمخفضة

6- التزامات ومطلوبات طارئة

الثلثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2014	2015	2014	2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
465,078	1,611,690			التزامات إنفاق رأس المال
				إنفاق رأس المال المقدر المتعاقد عليه في تاريخ التقارير ولم يتم احتساب مخصص له:
				عقار ومعدات
522,000	522,000			مطلوبات طارئة
				المطلوبات الطارئة المقدرة لقاء كفالة بنكية مقدمة لاداء عقد

7- 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 المدرجة في بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف هي كما يلي :

الثلثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2014	2015	2014	2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(165,282)	-	(83,698)	-	تكاليف تمويل
3,301	-	-	-	إيرادات عمولات

7- المعاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

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

(منققة)					
30 سبتمبر 2014	31 مارس 2015	30 سبتمبر 2015	أخرى	الشركة الأم	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي			
60,000	-	-	-	-	مستحق من أطراف ذات علاقة
6,564,245	7,389,460	8,230,779	2,452,089	5,778,690	مستحق إلى أطراف ذات علاقة

إن المبالغ المستحقة من / إلى أطراف ذات علاقة لا تحمل فائدة ومستحقة / تستحق السداد عند الطلب، بعيداً عن الأرصدة الخاصة بالشركة الأم.

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 سبتمبر 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 :

الستة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2014	2015	2014	2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
55,800	30,600	28,350	15,300	رواتب ومزايا قصيرة الأجل
1,108	2,534	160	233	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>56,908</u>	<u>33,134</u>	<u>28,510</u>	<u>15,533</u>	

8- 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.