

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

**المعلومات المالية المرحلية المكثفة**

**31 ديسمبر 2015**



تدقيق وضرائب واستشارات  
ص. ب. 1486 الصفة 13015 الكويت

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

[info@bakertillykuwait.com](mailto:info@bakertillykuwait.com)  
[www.bakertillykuwait.com](http://www.bakertillykuwait.com)



نبيل عالماً  
أفضل للعمل

البيان والعصيمي وشركاه  
إرنست و يونج

محاسبون قانونيون  
مصدق رقم ٧٤ الصفة  
الكريت الصفة ١٣٠٠١  
ساحة الصفة  
برج بيتك الطابق ١٨ - ٢١  
شارع أحمد الجابر

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

مقلمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلبي المكثف المرفق للشركة الكويتية للخدمات الطبية ش.م.ك.ع. ("الشركة") كما في 31 ديسمبر 2015 وبيان الدخل الشامل المرحلبي المكثف المتعلق به لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وببيان التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقية المرحلبيين المكثفين المتعلقين به لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والمعلومات الإيضاحية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلبي". 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 المدقق المستقل 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 التحقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التحقيق الدولي وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق، وبالتالي فإننا لا نبني رأينا على تأكيد بالتدقيق.

//نتيجة

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

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة متقدمة مع ما هو وارد في البفاتر المحاسبية للشركة. وأنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات لقانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2015 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة أو مركزها المالي.

محمد حمد السلطان

مراقب حسابات مرخص رقم 100 فئة ١  
السلطان وشركاه  
عضو في بيكر تيلي العالمية

وليد عبد الله العصيمي

سجل مراقبى الحسابات رقم 68 فئة ١  
من البيان والعصيمي وشركاه  
عضو فى إرنست و يونج

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف  
لل فترة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

غير مدققة				الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعه /شهر المنتهية في		أيضاخات			
				31 ديسمبر		31 ديسمبر		31 ديسمبر			
				2014	2015			2014	2015		
				دينار كويتي	دينار كويتي			دينار كويتي	دينار كويتي		
				369,396	64,010			127,427	-		إيرادات المرض
				(555,039)	(159,912)			(189,647)	-		تكلفة الإيرادات
				(185,643)	(95,902)			(62,220)	-		<b>مجمل الخسارة</b>
				(76,762)	(59,686)			(24,807)	(16,256)		مصاروفات إدارية
				(260,677)	-			(89,182)	-	6	تكاليف تمويل
				3,301	-			-	-	6	إيرادات عمولات
				1,060	-			1,060	-		إيرادات أخرى
				(518,721)	(155,588)			(175,149)	(16,256)		<b>خسارة الفترة</b>
				-	-			-	-		إيرادات شاملة أخرى للفترة
				(518,721)	(155,588)			(175,149)	(16,256)		<b>إجمالي الخسائر الشاملة للفترة</b>
				(6.8) فلس	(2.04) فلس			(2.3) فلس	(0.21) فلس	4	<b>خسارة السهم الأساسية والمخففة</b>

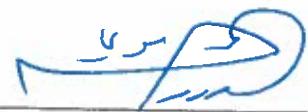
ان الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 7 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف (غير منق)

في 31 ديسمبر 2015

	(منقطة) 31 ديسمبر 2014 دينار كويتي	(منقطة) 31 مارس 2015 دينار كويتي	(منقطة) 31 ديسمبر 2015 دينار كويتي	بيانات/ إيضاحات
<b>الموجودات</b>				
موجودات غير متداولة				
موجودات مالية متاحة للبيع				
عقارات وأملاك إنشاءات قيد التنفيذ				
<b>موجودات متداولة</b>				
مدينون ومدفوعات مقدماً				
أرصدة لدى البنوك ونقد				
<b>إجمالي الموجودات</b>				
<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>				
<b>حقوق الملكية</b>				
رأس المال				
علاوة إصدار أسهم				
احتياطي قانوني				
احتياطي اختياري				
التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة				
أرباح محتفظ بها				
<b>إجمالي حقوق الملكية</b>				
<b>المطلوبات</b>				
مطلوبات غير متداولة				
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين				
<b>مطلوبات متداولة</b>				
قرض محدد الأجل				
دائنون ومصروفات مستحقة				
<b>إجمالي المطلوبات</b>				
<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>				



د. حسن سعيد على الموسوي  
رئيس مجلس الإدارة

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

**بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف  
للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2015**

النوع	المجموع	احتياطي المترافق مع حقوق الملكية	احتياطي المترافق مع حقوق الملكية	احتياطي المترافق مع حقوق الملكية	احتياطي المترافق مع حقوق الملكية
رأس المال					
إصدار أسهم					
دينار كويتى					
قانوني	قانوني	قانوني	قانوني	قانوني	قانوني
دينار كويتى					
علاوة	علاوة	علاوة	علاوة	علاوة	علاوة
احتياطي المترافق مع حقوق الملكية					
القيمة العاملة					
دينار كويتى					
احتياطي المترافق مع حقوق الملكية					
الرصيد في 1 أبريل 2015 (متقد)					
خسارة المفتر					
إيرادات شاملة أخرى للمفتر					
إجمالي الخسائر الشاملة للمفتر					
الرصيد في 31 ديسمبر 2014 (غير مدقق)					
الرصيد في 1 أبريل 2014 (متقد)					
خسارة المفتر					
إيرادات شاملة أخرى للمفتر					
إجمالي الخسائر الشاملة للمفتر					
الرصيد في 31 ديسمبر 2014 (غير مدقق)					
11,241,038 (155,588)	1,499,144 (155,588)	(19,500)	784,588	863,806	490,000
-	-	-	-	-	-
(155,588)	(155,588)				
11,085,450	1,343,556	(19,500)	784,588	863,806	490,000
-	-	-	-	-	-
11,526,326 (518,721)	1,778,132 (518,721)	(13,200)	784,588	863,806	490,000
-	-	-	-	-	-
(518,721)	(518,721)				
11,007,605	1,259,411	(13,200)	784,588	863,806	490,000
-	-	-	-	-	-

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

بيان التدفقات النقية المرحلي المكثف  
لل فترة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

<b>غير منقحة</b>		
<b>التستة، شهر المنتهية في</b>		
<b>31 ديسمبر</b>		
<b>2014</b>	<b>2015</b>	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(518,721)	(155,588)	<b>أنشطة التشغيل</b>
5,105	5,068	خسارة الفترة
38,250	12,750	تعديلات لمطابقة خسارة الفترة بباقي التدفقات النقية:
4,500	4,500	استهلاك مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
260,677	-	مخصص انخفاض قيمة المبانيين
(210,189)	(133,270)	تكليف تمويل
(64,187)	186,149	التعديلات في رأس المال العامل:
1,357,412	1,232,720	مدينون ومدفوعات مقاماً
1,083,036	1,285,599	دائنون ومصروفات مستحقة
-	(47,379)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
1,083,036	1,238,220	صافي التدفقات النقية الناتجة من أنشطة التشغيل
(555,350)	(786,334)	<b>أنشطة الاستثمار</b>
(555,350)	(786,334)	شراء عقار ومعدات وأعمال إنشاءات قيد التنفيذ
(450,000)	(550,869)	التدفقات النقية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
(450,000)	(550,869)	<b>أنشطة التمويل</b>
77,686	(98,983)	سداد قرض محدد الأجل
(71,916)	104,938	التدفقات النقية المستخدمة في أنشطة التمويل
5,770	5,955	صافي (النقص) / الزيادة في الرصيد لدى البنك والنقد
		الرصيد لدى البنك والنقد في بداية الفترة
		الرصيد لدى البنك والنقد في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 7 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

## -1 معلومات حول الشركة

ان الشركة الكويتية للخدمات الطبية ش.م.ك.ع. ("الشركة") هي شركة مساهمة كويتية عامة تم تسجيلها وتأسيسها بالكويت بتاريخ 12 نوفمبر 1988 وفقاً لقانون الشركات التجارية رقم 15 لعام 1960 والتعديلات اللاحقة له. إن عنوان المكتب الرئيسي المسجل للشركة هو السالمية، 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"). ان الشركة الأم هي شركة تابعة للشركة المتحدة للرعاية الطبية (مقلدة) (الشركة الأم الكبرى).

تمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في تقديم خدمات الرعاية الطبية الداخلية والخارجية وتجارة الأدوية وإنشاء والاستثمار في / او تشغيل المراكز الصحية والمستشفيات والعيادات ومراكز إعادة التأهيل ومراكز الامراض المزمنة والصيدليات والمختبرات والمرافق الطبية والابحاث الطبية. لم تبدأ الشركة العمليات بعد حيث إن المستشفى تحت الإنشاء.

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 وفقاً لقرار مجلس الإدارة في 10 فبراير 2016.

## -2 أساس الإعداد

(ا) يتم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية".

(ب) إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات الالزمة للبيانات المالية السنوية ويجب الاطلاع عليها مقتربةً بالبيانات المالية السنوية للشركة كما في 31 مارس 2015. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج كافة التعديلات التي تتكون من الاستحقاقات العالية المتكررة والتي تعتبر ضرورية للعرض العادل. إن نتائج التشغيل لفترة التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 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 المجمعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2015، باستثناء تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية المعطلة التي بدأ سريانها اعتباراً من 1 أبريل 2015 وتلك التي تنطبق 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 المجمعة للشركة.

## -3 عقار ومعدات وأعمال الإنشاءات قيد التنفيذ

يتضمن العقار والمعدات وأعمال الإنشاءات قيد التنفيذ مبلغ 22,661,270 دينار كويتي (31 مارس 2015: 21,875,805 دينار كويتي و31 ديسمبر 2014: 21,405,589 دينار كويتي) من التكاليف المتکبدة لغرض إنشاء مباني المستشفى الجديد للشركة.

#### -4 خسارة السهم الأساسية والمخففة

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

غير منقحة				
التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		
2014 دينار كويتي	2015 دينار كويتي	2014 دينار كويتي	2015 دينار كويتي	
(518,721)	(155,588)	(175,149)	(16,256)	خسارة الفترة
76,230,000	76,230,000	76,230,000	76,230,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العالية القائمة خلال الفترة
(6.8) فلس	(2.04) فلس	(2.3) فلس	(0.21) فلس	خسارة السهم الأساسية والمخففة

نظرًا لعدم وجود أدوات مخففة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخففة متطابقة.

#### -5 التزامات ومطلوبات طارئة

31 ديسمبر				
2014 دينار كويتي	2015 دينار كويتي			
465,078	1,611,690			التزامات النفقات الرأسمالية
				النفقات الرأسمالية المقدر المتعاقد عليها في تاريخ التقارير ولم يتم احتساب مخصص لها: عقارات ومعدات وأعمال إنشاءات قيد التنفيذ

لدى الشركة ضمانات بنكية بمبلغ 522,000 دينار كويتي (31 مارس 2015: 522,000 دينار كويتي و31 ديسمبر 2014: 522,000 دينار كويتي) ناتجة ضمن السياق العادي للأعمال. إلا أنه نظرًا لأن الشركة تتوقع انتهاء الضمانات بالكامل في نهاية ممتela دون استدعاءها، فإن مبلغ الضمان لا يمثل تقديرًا للتغيرات النسبية المستقبلية.

#### -6 المعاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل هذه المعاملات تلك التي تمت مع أطراف ذات علاقة، أي مع الشركة الأم الكبيرة والشركة الأم وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للشركة، وشركات يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملمساً. يتم الموافقة على سياسات تعديل وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

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

التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر				
2014 دينار كويتي	2015 دينار كويتي	2014 دينار كويتي	2015 دينار كويتي	
(260,677)	-	(89,182)	-	تكاليف تمويل
3,301	-	-	-	إيرادات عمولات

#### -6 المعاملات مع اطراف ذات علاقة (نتمة)

ان الارصدة المردحة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف هي كما يلي:

31 ديسمبر 2014	31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015	/آخر	الشركة الام	
بيانار كويتي	بيانار كويتي	بيانار كويتي	بيانار كويتي	بيانار كويتي	
16,050	9,750	9,750	9,750	-	موجودات مالية متاحة للبيع
60,000	-	-	-	-	مستحق من اطراف ذات علاقة
7,102,333	7,389,460	8,671,438	2,495,675	6,175,763	مستحق إلى اطراف ذات علاقة

إن المبالغ المستحقة من / إلى اطراف ذات علاقة لا تحمل فائدة و تستحق القبض / السداد عند الطلب، بخلاف الارصدة الخاصة بالشركة الام.

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

إن المبلغ المستحق من اطراف ذات علاقة مدرج ضمن مدينين ومدفوعات مقدماً.

إن المبلغ المستحق إلى اطراف ذات علاقة مدرج ضمن دائنين ومصروفات مستحقة.

#### مكافأة موظفي الإدارة العليا

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

التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		
2014	2015	2014	2015	
بيانار كويتي	بيانار كويتي	بيانار كويتي	بيانار كويتي	
84,150	45,900	28,350	15,300	رواتب ومزايا قصيرة الأجل
1,267	3,801	160	233	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>85,417</u>	<u>49,701</u>	<u>28,510</u>	<u>15,533</u>	

#### -7 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 الموجودات والمطلوبات والعمليات للشركة تقع ضمن قطاع التشخيص الطبي والرعاية الصحية والاستشارات والعلاج للمرضى بالعيادات الخارجية في العديد من الاختصاصات وتقع في دولة الكويت. لم تبدأ الشركة العمليات بعد حيث إن المستشفى قيد الإنشاء.