

شركة المواساة للرعاية الصحية ش.م.ك. (مقفلة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
وتقرير المراجعة لمراقبي الحسابات المستقلين
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

المحتويات	الصفحة
تقرير مراقبي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة	1 - 2
بيان المركز المالي المكثف المجمع	3
بيان الأرباح أو الخسائر المكثف المجمع	4
بيان الدخل الشامل المكثف المجمع	5
بيان التغيرات في حقوق الملكية المكثف المجمع	6
بيان التدفقات النقدية المكثف المجمع	7
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة	8 - 13

بوبيان للتدقيق الحسابي
ص.ب. 17445 الخلدية 72455
الكويت
تلفون: +965 2249 4040
فاكس: +965 2249 6565

كي بي إم جي صافي المطوع وشركاه
برج الحمراء، الدور 25
شارع عبدالعزيز الصقر
ص.ب. 24، الصفاة 13001
الكويت

تلفون: + 965 2228 7000
فاكس: + 965 2228 7444

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

السادة/ أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة المواساة للرعاية الصحية ش.م.ك. (مقفلة)
دولة الكويت

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة كما في 30 سبتمبر 2014 لشركة المواساة للرعاية الصحية ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة")، والتي تتضمن بيان المركز المالي المكثف المجمع كما في 30 سبتمبر 2014 والبيانات المكثفة المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2014 والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. إن إدارة الشركة مسنولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 التقارير المالية المرحلية. إن مسنوليتنا هي إبداء استنتاج حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم 2410 المتعلق بمهام المراجعة، مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقبي الحسابات المستقل للمنشأة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات، بصفة رئيسية للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. تعتبر المراجعة جوهرياً أضيق نطاقاً من التدقيق الذي يتم إجراؤه وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأن نكون على علم بكافة الأمور الهامة التي كان من الممكن تحديدها من خلال التدقيق. لذلك فإننا لا نبدي رأي التدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة كما في 30 سبتمبر 2014 لم تعد، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 التقارير المالية المرحلية.

التقرير حول مراجعة المتطلبات القانونية والأموال التنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وبناء على مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية. كذلك لم يرد لعلنا ما يشير إلى وجود مخالفات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014، لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012، وتعديلاته، أو للنظام الأساسي وعقد تأسيس الشركة، على وجه يؤثر ماديا في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.



يحيى عبد الله الفودري
ترخيص رقم 83 "أ"
من بوبيان لتدقيق الحسابات



صافي عبد العزيز المطوع
مراقب حسابات - ترخيص رقم 138 فئة "أ"
من كي بي أم جي صافي المطوع وشركاه
عضو في كي بي أم جي العالمية

الكويت في 10 نوفمبر 2014

شركة المواساة للرعاية الصحية ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان المركز المالي المكثف المجمع
كما في 30 سبتمبر 2014

30 سبتمبر 2013 دينار كويتي	31 ديسمبر 2013 دينار كويتي (مدققة)	30 سبتمبر 2014 دينار كويتي	
22,520,346	22,116,458	21,506,816	الموجودات
133,967	129,100	114,508	ممتلكات ومعدات
18,750	18,750	18,750	موجودات غير ملموسة
1,237,132	1,215,184	1,218,334	شركة مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
10,494	10,494	10,494	استثمارات متاحة للبيع
23,920,689	23,489,986	22,868,902	موجودات أخرى
			الموجودات غير المتداولة
778,048	641,093	1,019,451	مخزون
15,676,804	14,629,253	13,413,515	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
429,917	583,459	1,997,737	النقد وأرصدة لدى البنوك
16,884,769	15,853,805	16,430,703	الموجودات المتداولة
40,805,458	39,343,791	39,299,605	إجمالي الموجودات
9,680,000	9,680,000	9,680,000	حقوق الملكية
2,022,875	2,022,875	2,022,875	رأس المال
1,290,146	1,482,871	1,482,871	علاوة إصدار
1,256,490	1,449,215	1,449,215	احتياطي اجباري
(144,018)	(165,966)	(162,816)	احتياطي اختياري
18,119	18,119	18,119	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
4,874,327	4,629,013	5,363,837	احتياطي تحويل عملات أجنبية
18,997,939	19,116,127	19,854,101	أرباح مرحلة
(34,102)	(34,102)	(34,102)	حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
18,963,837	19,082,025	19,819,999	حصة غير مسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
1,477,080	1,399,391	900,184	المطلوبات
10,147,445	10,093,468	9,952,859	دائنو توريد
193,235	128,588	-	دائنو إجارة
2,368,527	2,307,587	2,643,210	دائنو مزايا
14,186,287	13,929,034	13,496,253	مزايا ما بعد الخدمة للموظفين
			المطلوبات غير المتداولة
1,067,342	794,580	714,574	دائنو توريد
437,644	170,562	184,673	دائنو إجارة
248,286	249,859	189,139	دائنو مزايا
5,902,062	5,117,731	4,894,967	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
7,655,334	6,332,732	5,983,353	المطلوبات المتداولة
21,841,621	20,261,766	19,479,606	إجمالي المطلوبات
40,805,458	39,343,791	39,299,605	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية للمكثفة المجمعة.

قتيبة عدنان محمد الوزان
رئيس مجلس الإدارة

شركة المواساة للرعاية الصحية ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان الأرباح أو الخسائر المكثف المجمع
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2014

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2013	2014	2013	2014		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
18,446,526	20,002,204	5,763,190	6,045,491	4	الإيرادات
					مصاريف تشغيلية
(4,312,527)	(4,521,327)	(1,371,610)	(1,440,912)		تكاليف المواد
(8,908,168)	(9,608,860)	(2,848,888)	(2,764,806)		تكاليف موظفين
(1,820,941)	(2,385,655)	(582,021)	(835,061)		مصاريف تشغيلية أخرى
(1,149,321)	(1,248,254)	(383,385)	(426,820)		الاستهلاك والإطفاء
2,255,569	2,238,108	577,286	577,892		النتائج من الأنشطة التشغيلية
194,250	194,250	64,750	64,750		إيرادات أخرى
(661,339)	(603,838)	(216,335)	(196,364)		تكاليف التمويل
					ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
1,788,480	1,828,520	425,701	446,278		مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(16,096)	(17,913)	(3,831)	(2,289)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(59,397)	(63,329)	(14,889)	(10,834)		الزكاة
(23,992)	(25,618)	(5,926)	(4,334)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(18,756)	(18,836)	(6,252)	(6,332)		ربح الفترة
1,670,239	1,702,824	394,803	422,489		
					ربحية السهم- (فلس) (الأساسية والمخفضة)
17.25	17.59	4.08	4.36	6	

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة المواساة للرعاية الصحية ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان الدخل الشامل المكثف المجمع
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2014

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2013	2014	2013	2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,670,239	1,702,824	394,803	422,489	ربح الفترة
				الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى
				البند المعاد تصنيفها أو يمكن إعادة تصنيفها
				لاحقاً إلى بيان الدخل
				التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة
				للبيع
28,247	3,150	(6,399)	25,197	الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
28,247	3,150	(6,399)	25,197	إجمالي الدخل الشامل للفترة
1,698,486	1,705,974	388,404	447,686	

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بان التغيرات في حقوق الملكية المكثف المجمع
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

التغيرات العائدة إلى مساهمي الشركة									
إجمالي حقوق الملكية دينار كويتي	حصة غير مسيطرة دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي	أرباح مرحلة دينار كويتي	احتياطي تحويل عملات أجنبية دينار كويتي	المشاكمة في القيمة العادلة دينار كويتي	احتياطي اختياري دينار كويتي	احتياطي إجباري دينار كويتي	علاوة إصدار دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي
18,233,351	(34,102)	18,267,453	4,172,088	18,119	(172,265)	1,256,490	1,290,146	2,022,875	9,680,000
1,670,239	-	1,670,239	1,670,239	-	-	-	-	-	-
28,247	-	28,247	-	-	28,247	-	-	-	-
28,247	-	28,247	-	-	28,247	-	-	-	-
1,698,486	-	1,698,486	1,670,239	-	28,247	-	-	-	-
(968,000)	-	(968,000)	(968,000)	-	-	-	-	-	-
18,963,837	(34,102)	18,997,939	4,874,327	18,119	(144,018)	1,256,490	1,290,146	2,022,875	9,680,000
19,082,025	(34,102)	19,116,127	4,629,013	18,119	(165,966)	1,449,215	1,482,871	2,022,875	9,680,000
1,702,824	-	1,702,824	1,702,824	-	-	-	-	-	-
3,150	-	3,150	-	-	3,150	-	-	-	-
3,150	-	3,150	-	-	3,150	-	-	-	-
1,705,974	-	1,705,974	1,702,824	-	3,150	-	-	-	-
(968,000)	-	(968,000)	(968,000)	-	-	-	-	-	-
19,819,999	(34,102)	19,854,101	5,363,837	18,119	(162,816)	1,449,215	1,482,871	2,022,875	9,680,000

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة المواساة للرعاية الصحية ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المكثف المجمع
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2013	2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية
1,788,480	1,828,520	والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
		تعديلات -:
1,149,321	1,248,254	الإستهلاك والإطفاء
661,339	603,838	تكاليف التمويل
(194,250)	(194,250)	إيرادات أخرى
392,614	364,233	مخصص مزايا ما بعد الخدمة للموظفين
218,142	964,538	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
4,015,646	4,815,133	
		التغيرات في:
(120,818)	(378,358)	- المخزون
(2,221,880)	445,450	- مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
359,720	(479,328)	- دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
2,032,668	4,402,897	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(23,342)	(28,610)	المدفوع من مزايا ما بعد الخدمة للموظفين
2,009,326	4,374,287	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(480,431)	(624,020)	شراء ممتلكات ومعدات
71,643	-	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(408,788)	(624,020)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(466,738)	(579,213)	المدفوعات إلى دائنو التورق
(118,823)	(126,498)	المدفوعات إلى دائنو الإجارة
(179,174)	(189,308)	المدفوعات إلى دائنو المراجعة
(589,914)	(603,838)	تكاليف التمويل المدفوعة
(366,685)	(837,132)	توزيعات الأرباح المدفوعة
(1,721,334)	(2,335,989)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(120,796)	1,414,278	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وأرصدة لدى البنوك
550,713	583,459	النقد وأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
429,917	1,997,737	النقد وأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1. التأسيس والنشاط

تأسست شركة المواساة للرعاية الصحية ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة") في الكويت كشركة مساهمة كويتية في 12 سبتمبر 1998 وتم إدراج أسهم الشركة في سوق الكويت للأوراق المالية في 9 أكتوبر 2006. يقع مقر الشركة المسجل في الشويخ، قطعة 52، ص.ب. 1251، الصفاة 13013.

فيما يلي أنشطة الشركة وفقا للنظام الأساسي:

- إنشاء وإدارة وتملك المستشفيات.
- تملك العقارات لغرض إنشاء وإدارة المستشفيات.
- تقديم خدمات الرعاية الطبية المنزلية.
- التعاقد مع الأطباء والممرضين والفنيين للعمل بالمجموعة.
- تقديم الخدمات الطبية للمؤسسات الحكومية والأهلية والجهات الأخرى.
- إنشاء ورش العمل الطبية والفنية.
- استثمار فائض الأموال المتوفرة في الأسهم من خلال مدير المحفظة.

ويجوز للشركة أن تكون لها مساهمة أو أن تشترك بأي شكل مع الهيئات التي تزاوّل أعمالاً شبيهة أو مكملة لأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها داخل وخارج الكويت ولها أن تشتري هذه الهيئات أو أن تلحقها بها.

تشتمل المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 على الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعين بـ "المجموعة") وحصة المجموعة في شركة مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية.

حصة الملكية في بعض الشركات التابعة يتم الاحتفاظ بها من قبل الشركات الشقيقة للشركة باعتبارهم معينين، نيابة عن ولصالح المجموعة.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 10 نوفمبر 2014.

2. أسس الإعداد

(أ) بيان الالتزام

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" وتعليمات سوق الكويت للأوراق المالية رقم 2 لسنة 1998. لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة جميع المعلومات المطلوبة لإعداد بيانات مالية كاملة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية. ومع ذلك، تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لتوضيح الأحداث والمعاملات الهامة وذلك لفهم التغيرات في المركز المالي وأداء المجموعة منذ آخر بيانات مالية مجمعة سنوية كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

بتاريخ 29 نوفمبر 2012، صدر قانون الشركات بالمرسوم بقانون رقم 25 لسنة 2012 ("القانون") ولاحقا تم تعديله بموجب القانون رقم 97 لسنة 2013 بتاريخ 27 مارس 2013 ("المرسوم"). ويسرى القانون اعتبارا من تاريخ نشره في الجريدة الرسمية. وقد أصدرت وزارة التجارة والصناعة اللائحة التنفيذية في 29 سبتمبر 2013 ونشرت في الجريدة الرسمية بالكويت في 6 أكتوبر 2013. ووفقا للمادة 3 من اللائحة التنفيذية، فإن الشركات لديها سنة واحدة من تاريخ نشر اللائحة التنفيذية للالتزام بالقانون المعدل الجديد. في رأي إدارة الشركة أن تطبيق أحكام هذا القانون ليس له أي تأثير مادي على نشاط الشركة أو مركزها المالي المجمع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

(ب) الأحكام والتقدير

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية، تقوم الإدارة بعمل أحكام وتقديرات وافتراسات، والتي قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

إن الأحكام الهامة المستخدمة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم تأكيد التقديرات هي نفس الأحكام المطبقة على البيانات المالية المجمعة كما في للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

3. السياسات المحاسبية الهامة

باستثناء ما هو مبين أدناه، تتفق السياسات المحاسبية المطبقة في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مع نفس تلك المطبقة في البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013. كما أن التغيرات التالية في السياسات المحاسبية من المتوقع أن تظهر في البيانات المالية للمجموعة كما في للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2014:

كيانات الاستثمار - التعديلات على المعيارين الدوليين للتقارير المالية 10 و 12 ومعيار المحاسبة الدولي 27

تنص هذه التعديلات على استثناء لمتطلبات التجميع للكيانات التي تستوفي تعريف كيان استثمار بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 10 البيانات المالية المجمعة. يتطلب استثناء التجميع من كيانات الاستثمار المحاسبة على الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. إن هذه التعديلات ليس لها أي تأثير على المجموعة حيث إنه لا يوجد كيان من كيانات المجموعة مؤهل ليكون كيان استثمار طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 10.

المقاصة بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 32

توضح هذه التعديلات معنى "لدى المنشأة حالياً حق قانوني ملزم" والأسس الخاصة بآليات التسوية غير المتزامنة لدى دور المقاصة للتأهل لإجراء المقاصة. إن هذه التعديلات ليس لها أي تأثير على المجموعة.

الإفصاح عن المبالغ القابل للاسترداد للموجودات غير المالية - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 36

تعمل هذه التعديلات على التخلص من التبعات غير المقصودة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 حول الإفصاحات المطلوبة بموجب معيار المحاسبة الدولي 36 انخفاض قيمة الموجودات. بالإضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات الإفصاح عن المبالغ القابلة للاسترداد للموجودات أو وحدات إنتاج النقد التي تم تسجيل أو عكس خسارة انخفاض القيمة لها خلال الفترة. إن هذه التعديلات ليس لها أي تأثير على المجموعة.

4. الإيرادات

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2013	2014	2013	2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
14,704,187	15,920,172	4,645,183	4,860,994	إيرادات الخدمة
3,482,542	3,634,451	1,059,095	1,094,476	مبيعات الصيدلية
259,797	447,581	58,912	90,021	إيرادات التشغيل الأخرى
18,446,526	20,002,204	5,763,190	6,045,491	

شركة المواساة للرعاية الصحية ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

5. معاملات مع الأطراف ذات الصلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في المساهمين الرئيسيين والشركات التابعة والزميلة وأعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة العليا للمجموعة وأفراد عائلاتهم المقربين والشركات التي يكونوا فيها ملاك رئيسيين أو التي يمكنهم ممارسة تأثير هام عليها.

يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط تلك المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

فيما يلي إجمالي قيمة المعاملات والأرصدة القائمة لدى الأطراف ذات الصلة الواردة في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة:

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2013	2014	2013	2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
المعاملات مع الأطراف ذات الصلة				
194,250	194,250	64,750	64,750	مساهمين رئيسيين - إيرادات أخرى
27,420	59,622	16,297	22,764	أطراف أخرى ذات صلة - إيرادات الخدمات
مدفوعات الإدارة العليا				
111,092	116,250	77,900	44,712	مزايا قصيرة الأجل للموظفين
18,756	18,836	6,252	6,332	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013	30 سبتمبر 2014		
دينار كويتي	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي		
الأرصدة				
324,191	192,041	251,663		مدينون تجاريون
المستحق من الأطراف ذات الصلة				
6,416,805	5,911,555	5,115,455		الجهات التي لها تأثير هام على المجموعة
1,583,273	1,687,455	1,202,365		أطراف أخرى ذات صلة
478,439	482,280	503,349		موظفي الإدارة العليا
8,478,517	8,081,290	6,821,180		
المستحق إلى الأطراف ذات الصلة				
3,595	3,595	3,595		موظفي الإدارة العليا
734,174	95,854	113,414		أطراف أخرى ذات صلة
737,769	99,449	117,009		
1,237,132	1,215,184	1,218,334		الاستثمارات المتاحة للبيع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

6. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بتقسيم صافي ربح الفترة العائدة لمساهمي العاديين بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. لا يوجد أسهم عادية مخففة محتملة.
فيما يلي المعلومات الضرورية لاحتساب ربحية السهم:

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2013	2014	2013	2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,670,239	1,702,824	394,803	422,489	ربح الفترة (دينار كويتي)
96,800,000	96,800,000	96,800,000	96,800,000	صافي المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة
17.25	17.59	4.08	4.36	ربحية السهم - (فلس) (الأساسية والمخففة)

7. قطاعات التشغيل

يتم تحديد قطاعات التشغيل على أساس معلومات التقارير الإدارية الداخلية التي يتم مراجعتها بصفة منتظمة من قبل مجلس الإدارة وهو المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية لتخصيص الموارد للقطاع وتقييم أداءه.

تقوم الإدارة بمراقبة النتائج التشغيلية لوحدات أعمالها بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات بشأن تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاعات على أساس الربح أو الخسارة التشغيلية ويقاس بصورة متسقة مع الربح أو الخسارة التشغيلية في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

لدى المجموعة قطاعين كما هو مبين أدناه وهما قطاعات الأعمال الاستراتيجية بالمجموعة. تقدم قطاعات الأعمال الاستراتيجية أنماط مختلفة من الخدمات ويتم إدارتها بصورة منفصلة نظراً لأنها تتطلب استراتيجيات أعمال وتسويق مختلفة.

الرعاية الصحية: تشمل الرعاية الصحية على الرعاية الطبية والصيديات والخدمات ذات الصلة الأخرى.

الاستثمار: يتمثل في استثمار الفوائض النقدية في المحافظ الاستثمارية.

مجمعة	استثمار وأخرى	خدمات الرعاية الصحية
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي

بيان الأرباح أو الخسائر المكثف المجمع

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014			
6,110,241	64,750	6,045,491	إيرادات القطاع
(5,687,752)	(19,492)	(5,668,260)	مصاريف القطاع
422,489	45,258	377,231	ربح الفترة

شركة المواساة للرعاية الصحية ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

مجمعة دينار كويتي	استثمار وأخرى دينار كويتي	خدمات الرعاية الصحية دينار كويتي	
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013			
5,827,940	64,750	5,763,190	إيرادات القطاع
(5,433,137)	(21,719)	(5,411,418)	مصاريف القطاع
394,803	43,031	351,772	ربح الفترة
فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014			
20,196,454	194,250	20,002,204	إيرادات القطاع
(18,493,630)	(65,994)	(18,427,636)	مصاريف القطاع
1,702,824	128,256	1,574,568	ربح الفترة
فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013			
18,640,776	194,250	18,446,526	إيرادات القطاع
(16,970,537)	(87,154)	(16,883,383)	مصاريف القطاع
1,670,239	107,096	1,563,143	ربح الفترة
بيان المركز المالي المكثف المجمع			
30 سبتمبر 2014			
18,750	18,750	-	شركة مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
39,299,605	6,138,098	33,161,507	موجودات القطاع
19,479,606	1,194,921	18,284,685	مطلوبات القطاع
31 ديسمبر 2013 - (مدققة)			
18,750	18,750	-	شركة مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
39,343,791	7,155,983	32,187,808	موجودات القطاع
20,261,766	1,623,539	18,638,227	مطلوبات القطاع
30 سبتمبر 2013			
18,750	18,750	-	شركة مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
40,805,458	6,397,896	34,407,562	موجودات القطاع
21,841,621	1,882,872	19,958,749	مطلوبات القطاع

8. الأدوات المالية – قياس القيمة العادلة وإدارة المخاطر

(أ) قياس القيمة العادلة

تشتمل الأدوات المالية على الموجودات والمطلوبات المالية. لا تختلف القيم العادلة لكافة الأدوات المالية عن قيمتهم الدفترية فيما عدا الموجودات المالية المتاحة للبيع والمدرجة بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة. فيما يتعلق بالموجودات والمطلوبات المالية السائلة أو ذات فترات استحقاق قصير الأجل (أقل من ثلاثة أشهر)، فإنه من المفترض أن القيمة الدفترية تقارب القيمة العادلة لتلك الموجودات والمطلوبات المالية، كما يتم تطبيق هذا الافتراض على الودائع تحت الطلب، وحسابات التوفير التي ليس لها مواعيد استحقاق محددة، والأدوات مالية ذات المعدلات المتغيرة.

تستخدم المجموعة التسلسل التالي لتحديد والإفصاح عن القيم العادلة للأدوات المالية وغير المالية حسب أسلوب التقييم:

المستوى الأول: الأسعار المعلنة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المطابقة.

المستوى الثاني: مدخلات بخلاف الأسعار المتداولة ضمن المستوى 1 التي يمكن ملاحظتها إما بشكل مباشر (مثل الأسعار) أو غير مباشر (أي المستمدة من الأسعار). وتشمل تلك الفئة أدوات مقيمة باستخدام: أسعار السوق المدرجة في أسواق نشطة لأدوات مماثلة، والأسعار المدرجة لأدوات مماثلة أو مشابهة في الأسواق التي تعتبر أقل من النشطة؛ أو أساليب التقييم الأخرى حيث يمكن ملاحظة جميع المدخلات الهامة بشكل مباشر أو غير مباشر من بيانات السوق.

المستوى الثالث: المدخلات غير القابلة للملاحظة. وتشمل هذه الفئة جميع الأدوات التي تتضمن فيها أساليب التقييم المدخلات التي لا تستند إلى بيانات يمكن ملاحظتها وبيانات لا يمكن ملاحظتها يكون لها تأثير كبير على تقييم الأداة. وتشمل هذه الفئة الأدوات التي يتم تقييمها بناء على أساس الأسعار المتداولة لأدوات مماثلة حيث يتطلب الأمر تعديلات هامة غير قابلة للملاحظة أو افتراضات لتعكس الاختلافات بين الأدوات.

كما في تاريخ بيان المركز المالي، فإن معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة تمثل قيمة تقريبية معقولة لقيمتها الدفترية باستثناء الأسهم المسعرة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار السوق المعلنة والمصنفة ضمن المستوى الأول من تسلسل القيمة العادلة.

(ب) إدارة المخاطر المالية

إن كافة ملامح أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية لدى المجموعة تتفق مع تلك المعروضة في البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

9. الجمعية العمومية السنوية

وافقت الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في 9 يونيو 2014 على ما يلي:

- البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013؛
- مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 30,000 دينار كويتي (2012: 25,000 دينار كويتي).
- توزيعات أرباح نقدية بنسبة 10% من رأس المال المدفوع بمبلغ 968,000 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 (31 ديسمبر 2012: توزيعات أرباح نقدية بنسبة 10% من رأس المال المدفوع بمبلغ 968,000 دينار كويتي).
- تحويل 10% من ربح السنة إلى الاحتياطي الاختياري.