

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
وتقرير المراجعة لمراقبي الحسابات المستقلين
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015

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

بوبيان لتدقيق الحسابات
ص.ب. 17445 الخالدية 72455
الكويت
تلفون: +965 2249 4040
فاكس: +965 2249 6565

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

تليفون: + 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 31 مارس 2015 لشركة المواساة للرعاية الصحية ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة")، والتي تتضمن بيان المركز المالي المكثف المجمع كما في 31 مارس 2015 والبيانات المكثفة المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. إن إدارة الشركة الأم مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 *التقارير المالية المرحلية*. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

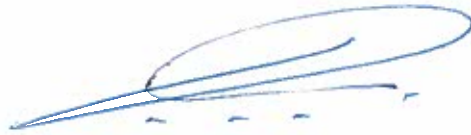
لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم 2410 المتعلق بمهام المراجعة، مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقبي الحسابات المستقل للمنشأة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات، بصفة رئيسية للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. تعتبر المراجعة جوهرية 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 31 مارس 2015 لم تعد، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 *التقارير المالية المرحلية*.

التقرير حول مراجعة المتطلبات القانونية والأمر التنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وبناء على مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعدة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية. كذلك لم يرد لعلنا ما يشير إلى وجود مخالفات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015، لقانون الشركات رقم 25 لسنة 2012، وتعديلاته ولائحته التنفيذية، أو للنظام الأساسي وعقد تأسيس الشركة الأم، 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 5 مايو 2015

بيان المركز المالي المكثف المجموع
كما في 31 مارس 2015

| 31 مارس 2014 دينار كويتي | 31 ديسمبر 2014 دينار كويتي (مدققة) | 31 مارس 2015 دينار كويتي | |
|--------------------------------|---|--------------------------------|--|
| 22,207,612 | 21,181,259 | 20,790,750 | الموجودات |
| 124,236 | 109,645 | 104,781 | ممتلكات ومعدات |
| 18,750 | 18,750 | 18,750 | موجودات غير ملموسة |
| 1,183,688 | 1,214,533 | 1,214,533 | شركة مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية |
| 10,494 | 10,494 | 10,494 | استثمارات متاحة للبيع |
| 23,544,780 | 22,534,681 | 22,139,308 | موجودات أخرى |
| | | | الموجودات غير المتداولة |
| 816,216 | 1,020,827 | 901,985 | مخزون |
| 14,306,080 | 7,549,046 | 7,741,028 | مدنيون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى |
| 964,528 | 1,703,076 | 689,105 | النقد وأرصدة لدى البنوك |
| 16,086,824 | 10,272,949 | 9,332,118 | الموجودات المتداولة |
| 39,631,604 | 32,807,630 | 31,471,426 | إجمالي الموجودات |
| 9,680,000 | 9,680,000 | 9,680,000 | حقوق الملكية |
| 2,022,875 | 2,022,875 | 2,022,875 | رأس المال |
| 1,482,871 | 1,699,489 | 1,699,489 | علاوة إصدار |
| 1,449,215 | 1,665,833 | 1,665,833 | احتياطي اجباري |
| (197,462) | (175,515) | (175,515) | احتياطي اختياري |
| 18,119 | 18,119 | 18,119 | احتياطي القيمة العادلة |
| 5,224,198 | 5,233,517 | 6,101,841 | احتياطي تحويل عملات أجنبية |
| 19,679,816 | 20,144,318 | 21,012,642 | أرباح مرحلة |
| (34,102) | (34,102) | (34,102) | حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة |
| 19,645,714 | 20,110,216 | 20,978,540 | حصة غير مسيطرة |
| | | | إجمالي حقوق الملكية |
| 1,207,946 | - | - | المطلوبات |
| 10,049,008 | - | - | دائنو توريد |
| 65,322 | - | - | دائنو إجازة |
| 2,423,518 | 2,316,911 | 2,418,203 | دائنو مرابحة |
| 13,745,794 | 2,316,911 | 2,418,203 | مزايا ما بعد الخدمة للموظفين |
| | | | المطلوبات غير المتداولة |
| 777,870 | - | - | دائنو توريد |
| 173,378 | - | - | دائنو إجازة |
| 249,892 | 126,092 | - | دائنو مرابحة |
| - | 5,932,485 | 4,000,000 | قروض لأجل |
| 5,038,956 | 4,321,926 | 4,074,683 | دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى |
| 6,240,096 | 10,380,503 | 8,074,683 | المطلوبات المتداولة |
| 19,985,890 | 12,697,414 | 10,492,886 | إجمالي المطلوبات |
| 39,631,604 | 32,807,630 | 31,471,426 | إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات |

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

عبد الله عدنان محمد الوزان
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

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

بيان الأرباح أو الخسائر المكثف المجمع
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015

| فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس | | إيضاح | |
|---------------------------------------|-------------|-------|--|
| 2014 | 2015 | | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | | |
| 6,692,848 | 6,729,845 | 4 | الإيرادات |
| (1,379,541) | (1,387,045) | | مصاريف تشغيلية |
| (3,079,549) | (2,963,052) | | تكاليف المواد |
| (1,037,052) | (964,322) | 5 | تكاليف موظفين |
| (406,027) | (427,911) | | مصاريف تشغيلية أخرى |
| 790,679 | 987,515 | | الاستهلاك والإطفاء |
| | | | النتائج من الأنشطة التشغيلية |
| 64,750 | - | 6 | إيرادات أخرى |
| (206,170) | (59,473) | | تكاليف التمويل |
| 649,259 | 928,042 | | ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم |
| (8,741) | (8,352) | | العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة |
| (27,845) | (31,999) | | مؤسسة الكويت للتقدم العلمي |
| (11,236) | (13,115) | | ضريبة دعم العمالة الوطنية |
| (6,252) | (6,252) | 6 | الزكاة |
| 595,185 | 868,324 | | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة |
| | | | ربح الفترة |
| 6.15 | 8.97 | 7 | ربحية السهم- (فلس) (الأساسية والمخففة) |

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

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

بيان الدخل الشامل المكثف المجمع
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015

| فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس | |
|--|---|
| 2014 | 2015 |
| دينار كويتي | دينار كويتي |
| 595,185 | 868,324 |
| | ربح الفترة |
| | الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى |
| | البنود المعاد تصنيفها أو يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل |
| | التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع |
| | الخسارة الشاملة الأخرى للفترة |
| | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| (31,496) | - |
| (31,496) | - |
| 563,689 | 868,324 |

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

شركة المواساة للرعاية الصحية ش.م.ك. (مكاملة) وشركتها التابعة
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المكنف المجمع
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015

| | | العائدة إلى مساهمي الشركة | | | | | | | | | |
|------------------------|--|---------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|--|-----------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|
| | | إجمالي حقوق الملكية دينار كويتي | حصة غير مسيطرة دينار كويتي | الإجمالي دينار كويتي | أرباح مرحلة دينار كويتي | تحويل عملات إجنبية دينار كويتي | احتياطي القيمة العادلة دينار كويتي | احتياطي اختياري دينار كويتي | احتياطي إجباري دينار كويتي | علاوة إصدار دينار كويتي | رأس المال دينار كويتي |
| الرصيد في 1 يناير 2014 | إجمالي الدخل الشامل للفترة | 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 |
| 595,185 | ربح الفترة | | | 595,185 | 595,185 | - | - | - | - | - | - |
| (31,496) | الخسارة الشاملة الأخرى | | | (31,496) | - | - | (31,496) | - | - | - | - |
| 563,689 | التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع | | | (31,496) | - | - | (31,496) | - | - | - | - |
| 19,645,714 | إجمالي الدخل الشامل للفترة | | | 563,689 | 595,185 | - | (31,496) | - | - | - | - |
| 20,110,216 | الرصيد في 31 مارس 2014 | | | 19,679,816 | 5,224,198 | 18,119 | (197,462) | 1,449,215 | 1,482,871 | 2,022,875 | 9,680,000 |
| 868,324 | الرصيد في 1 يناير 2015 | | | 20,144,318 | 5,233,517 | 18,119 | (175,515) | 1,665,833 | 1,699,489 | 2,022,875 | 9,680,000 |
| 868,324 | إجمالي الدخل الشامل للفترة | | | 868,324 | 868,324 | - | - | - | - | - | - |
| 20,978,540 | ربح الفترة | | | 868,324 | 868,324 | - | - | - | - | - | - |
| | إجمالي الدخل الشامل للفترة | | | (34,102) | 6,101,841 | 18,119 | (175,515) | 1,665,833 | 1,699,489 | 2,022,875 | 9,680,000 |
| | الرصيد في 31 مارس 2015 | | | 21,012,642 | 6,101,841 | 18,119 | (175,515) | 1,665,833 | 1,699,489 | 2,022,875 | 9,680,000 |

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرعية المكفلة المجمع.

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

بيان التدفقات النقدية المكثف المجمع
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015

| فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس | | |
|--|-------------|--|
| 2014 | 2015 | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| 649,259 | 928,042 | ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة |
| 406,027 | 427,911 | تعديلات لـ: |
| 206,170 | 59,473 | الإستهلاك والإطفاء |
| (64,750) | - | تكاليف التمويل |
| 125,677 | 132,870 | إيرادات أخرى |
| 483,402 | 280,948 | مخصص مزايا ما بعد الخدمة للموظفين |
| 1,805,785 | 1,829,244 | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| | | التغيرات في: |
| (175,123) | 118,842 | - المخزون |
| (95,479) | (472,930) | - مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى |
| 117,958 | (306,961) | - دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى |
| 1,653,141 | 1,168,195 | النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية |
| (9,746) | (31,578) | المدفوع من مزايا ما بعد الخدمة للموظفين |
| 1,643,395 | 1,136,617 | صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية |
| (492,317) | (32,538) | شراء ممتلكات ومعدات |
| (492,317) | (32,538) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية |
| (208,155) | - | المدفوعات إلى دائنو التورق |
| (41,644) | - | المدفوعات إلى دائنو الإجارة |
| (63,233) | (126,092) | المدفوعات إلى دائنو المرابحة |
| - | (1,932,485) | سداد قرض قصير الأجل |
| (206,170) | (59,473) | تكاليف التمويل المدفوعة |
| (250,807) | - | توزيعات الأرباح المدفوعة |
| (770,009) | (2,118,050) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية |
| 381,069 | (1,013,971) | صافي (النقص)/ الزيادة في النقد وأرصدة لدى البنوك |
| 583,459 | 1,703,076 | النقد وأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة |
| 964,528 | 689,105 | النقد وأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة |

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

1. التأسيس والنشاط

تأسست شركة المواساة للرعاية الصحية ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة الأم") 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. الشركة الأم مسجلة في السجل التجاري برقم 74506 بتاريخ 29 مايو 2013.

فيما يلي أنشطة الشركة وفقا للنظام الأساسي:

- إنشاء وإدارة وتملك المستشفيات.
- التعاقد مع الأطباء والمرضى والفنيين للعمل بالشركة ولدى الغير سواء من خارج البلاد أو داخلها.
- تقديم الخدمات الطبية المنزلية.
- تقديم جميع أنواع الخدمات الطبية للمؤسسات الحكومية والأهلية حسب العقود المبرمة معهم.
- إنشاء ورش الفنية المتخصصة.
- تقديم الخدمات الطبية العامة والمتخصصة وطب الأسنان الى جميع الجهات التي تطلبها.
- تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقا للقانون.
- استثمار الفوائض المالية لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات متخصصة.

ويكون للشركة مباشرة الاعمال السابق ذكرها في دولة الكويت و في الخارج بصفة أصلية أو بالوكالة، و يجوز للشركة ان تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه مه الهيئات التي تزاوول اعمالا شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق اغراضها في الكويت أو في الخارج و لها ان تنشئ أو تشارك أو تشتري هذه الهيئات أو تلحقها بها.

لم تعقد الشركة اجتماع الجمعية العمومية السنوي للمساهمين للعام 2014 بعد، وبالتالي فإن الأرصدة الافتتاحية في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تخضع لموافقة المساهمين.

تشتمل المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 على الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعين بـ"المجموعة") وحصه المجموعة في شركة مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية.

حصه 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 5 مايو 2015.

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 2014.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015

(ب) الأحكام والتقديرات

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 2014.

3. السياسات المحاسبية الهامة

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 2014.

4. الإيرادات

| فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس | |
|--|------------------|
| 2014 | 2015 |
| دينار كويتي | دينار كويتي |
| 5,337,089 | 5,313,660 |
| 1,254,651 | 1,351,314 |
| 101,108 | 64,871 |
| <u>6,692,848</u> | <u>6,729,845</u> |

إيرادات الخدمة
مبيعات الصيدلية
إيرادات التشغيل الأخرى

5. مصاريف تشغيلية أخرى

| فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس | |
|--|----------------|
| 2014 | 2015 |
| دينار كويتي | دينار كويتي |
| 165,440 | 166,420 |
| 394,659 | 173,197 |
| 81,286 | 110,635 |
| 74,039 | 101,167 |
| 111,419 | 85,331 |
| 39,029 | 41,869 |
| 47,258 | 35,909 |
| 31,975 | 31,554 |
| 24,690 | 28,813 |
| 12,053 | 93,848 |
| 16,531 | 9,488 |
| 19,715 | 20,379 |
| 18,958 | 65,712 |
| <u>1,037,052</u> | <u>964,322</u> |

مصاريف إيجار
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
صيانة
خدمات
خدمات الوجبات والتجهيزات الغذائية
تأمين
مصاريف تسويق
خدمات التنظيف
مصاريف المراقق
أتعاب مهنية
مصاريف الاعتماد
خدمات الأمن
أخرى

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015

6. 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس | | | |
|--|------------------|------------------|---|
| 2014 | 2015 | | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | | |
| | | | المعاملات |
| 64,750 | - | | شركات لها تأثير هام على المجموعة - إيرادات أخرى |
| 39,118 | 31,909 | | الإيرادات |
| | | | مدفوعات الإدارة العليا |
| 24,124 | 17,884 | | مزايا قصيرة الأجل للموظفين |
| 6,252 | 6,252 | | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة |
| | | | الأرصدة |
| | | | مدينون تجاريون |
| | | | المستحق من الأطراف ذات الصلة |
| 5,485,955 | 3,912 | 3,912 | الجهات التي لها تأثير هام على المجموعة |
| 1,209,419 | 1,535,853 | 1,522,017 | أطراف أخرى ذات صلة |
| 498,555 | 4,309 | 4,309 | موظفي الإدارة العليا |
| <u>7,193,929</u> | <u>1,544,074</u> | <u>1,530,238</u> | |
| | | | المستحق إلى الأطراف ذات الصلة |
| 3,595 | 3,595 | 3,595 | موظفي الإدارة العليا |
| 6,801 | 113,226 | 115,048 | أطراف أخرى ذات صلة |
| <u>10,396</u> | <u>116,821</u> | <u>118,643</u> | |
| 1,183,688 | 1,214,533 | 1,214,533 | الاستثمارات المتاحة للبيع |

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015

7. 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس | | |
|--|-------------|---|
| 2014 | 2015 | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 595,185 | 868,324 | ربح الفترة (دينار كويتي) |
| 96,800,000 | 96,800,000 | صافي المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة |
| 6.15 | 8.97 | ربحية السهم - (فلس) (الأساسية والمخففة) |

8. 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 الإستراتيجية أنماط مختلفة من الخدمات ويتم إدارتها بصورة منفصلة نظرا 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.

| خدمات الرعاية الصحية | استثمار وأخرى | مجمعة |
|----------------------|---------------|-------------|
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |
| 6,729,845 | - | 6,729,845 |
| (5,861,521) | - | (5,861,521) |
| 868,324 | - | 868,324 |

بيان الأرباح أو الخسائر المكثف المجمع
31 مارس 2015
إيرادات القطاع
مصاريف القطاع
ربح الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015

| مجمعة دينار كويتي | استثمار وأخرى دينار كويتي | خدمات الرعاية الصحية دينار كويتي | |
|----------------------|---------------------------------|--|--|
| 6,757,598 | 64,750 | 6,692,848 | 31 مارس 2014 |
| (6,162,413) | (24,482) | (6,137,931) | إيرادات القطاع |
| 595,185 | 40,268 | 554,917 | مصاريف القطاع |
| | | | ربح الفترة |
| | | | بيان المركز المالي المكثف المجمع |
| | | | 31 مارس 2015 |
| 18,750 | 18,750 | - | شركة مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية |
| 31,471,426 | 1,243,777 | 30,227,649 | موجودات القطاع |
| 10,492,886 | - | 10,492,886 | مطلوبات القطاع |
| 18,750 | 18,750 | - | 31 ديسمبر 2014 - (مدققة) |
| | | | شركة مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية |
| 32,807,630 | 1,243,777 | 31,563,853 | موجودات القطاع |
| 12,697,414 | - | 12,697,414 | مطلوبات القطاع |
| 18,750 | 18,750 | - | 31 مارس 2014 |
| | | | شركة مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية |
| 39,631,604 | 6,473,952 | 33,157,652 | موجودات القطاع |
| 19,985,890 | 1,469,504 | 18,516,386 | مطلوبات القطاع |

9. 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 قصيرة 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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015

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 2014.