

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
شركة ياكو الطبية ش.م.ك (مقفلة)
والشركات التابعة لها
الكويت
30 يونيو 2011 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة
2	بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
3	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع
4	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
5	بيان التدفقات النقدية المكثف المجمع
6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المكثف المجمع
11 - 7	ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

الى أعضاء مجلس الادارة
شركة ياكو الطبية ش.م.ك (مقفلة)
الكويت

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة ياكو الطبية ش.م.ك (مقفلة) ("الشركة الام") وشركاتها التابعة كما في 30 يونيو 2011 ، وبيانات الدخل والدخل الشامل لفترة الثلاثة والستة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

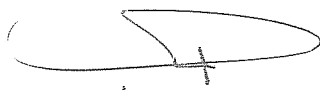
لقد قمنا بمراجعتنا وفقا للمعيار الدولي 2410 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذه من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بشكل رئيسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات أخرى. ان نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن التدقيق الذي يتم وفقا للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الجوهرية التي يمكن أن يتم تحديدها من خلال التدقيق. وبناء عليه، فإننا لا نبدي رأيا يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استنادا إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقا لأساس معيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي".

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

إضافة إلى ذلك ، واستنادا إلى مراجعتنا ، فان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة. حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا ، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات جسيمة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 لأحكام قانون الشركات التجارية لسنة 1960 والتعديلات اللاحقة له او النظام الأساسي للشركة على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة الأم أو على مركزها المالي .



وليد عبدالله العصيمي
(مراقب مرخص رقم 68 فة أ)
عضو في ارنست ويونغ



عبد اللطيف محمد العبيان (CPA)
(مراقب مرخص رقم 94 فة أ)
جرانت ثورنتون - القطامي والعبيدان وشركاهم

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في (غير مدقق)		الثلاثة أشهر المنتهية في (غير مدقق)		ايضاح
30 يونيو 2010 د.ك	30 يونيو 2011 د.ك	30 يونيو 2010 د.ك	30 يونيو 2011 د.ك	
44,708,957	44,942,191	20,990,013	19,746,057	إيرادات
(35,541,803)	(34,881,499)	(16,783,416)	(14,871,681)	تكلفة المبيعات
9,167,154	10,060,692	4,206,597	4,874,376	مجمّل الربح
372,689	265,893	169,651	166,481	إيرادات تشغيل أخرى
(1,610,454)	(1,750,635)	(801,279)	(834,105)	تكاليف توزيع
(4,772,706)	(5,488,143)	(2,476,971)	(2,735,972)	مصاريف إدارية
3,156,683	3,087,807	1,097,998	1,470,780	الربح من أنشطة التشغيل
16,500	13,750	-	6,875	إيرادات توزيعات أرباح
(146,757)	(31,582)	(147,256)	(645)	خسارة بيع ممتلكات وآلات ومعدات
198,757	239,893	123,757	40,486	حصة في نتائج شركة زميلة
24,020	136,556	(56,520)	(6,600)	(خسائر) / أرباح من استثمارات مدرجة
(399,840)	(294,886)	(194,189)	(159,180)	بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(98,527)	(142,236)	-	(93,258)	تكاليف تمويل
2,750,836	3,009,302	823,790	1,258,458	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(26,166)	(20,204)	(10,367)	(10,384)	الربح قبل ضريبة الدخل
				ضريبة الدخل
2,724,670	2,989,098	813,423	1,248,074	الربح قبل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وحصة
(10,500)	(10,500)	(6,750)	(5,250)	مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة
(26,116)	(26,902)	(8,969)	(9,373)	دعم العمالة الوطنية والزكاة
(72,545)	(87,159)	(23,254)	(43,337)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(27,085)	(32,404)	(8,119)	(12,025)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
2,588,424	2,832,133	766,331	1,178,089	ضريبة دعم العمالة الوطنية
				الزكاة
				ربح الفترة
				الخاصة بـ :
2,576,951	2,826,042	760,295	1,174,046	مالكي الشركة الأم
11,473	6,091	6,036	4,043	الحصص غير المسيطرة
2,588,424	2,832,133	766,331	1,178,089	
				ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة
15.62 فلس	17.13 فلس	4.61 فلس	7.12 فلس	بمالكي الشركة الأم

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات 7-11 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في (غير مدقق)		الثلاثة أشهر المنتهية في (غير مدقق)		
30 يونيو 2010 د.ك	30 يونيو 2011 د.ك	30 يونيو 2010 د.ك	30 يونيو 2011 د.ك	
2,588,424	2,832,133	766,331	1,178,089	ربح الفترة
				<i>إيرادات أخرى شاملة :</i>
(40,315)	(76,661)	(54,645)	(17,422)	فروقات تحويل ناتجة من ترجمة الأنشطة الأجنبية
(40,315)	(76,661)	(54,645)	(17,422)	الخسائر الشاملة الأخرى للفترة
2,548,109	2,755,472	711,686	1,160,667	مجموع الإيرادات الشاملة للفترة
				مجموع (الخسائر) / الإيرادات الخاصة بـ :
2,555,059	2,759,070	760,672	1,158,548	مالكي الشركة الأم
(6,950)	(3,598)	(48,986)	2,119	الحصص غير المسيطرة
2,548,109	2,755,472	711,686	1,160,667	

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات 7-11 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع

30 يونيو 2010 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2010 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2011 (غير مدقق) د.ك	إيضاحات	الأصول
7,981,290	7,429,411	7,304,843		أصول غير متداولة
183,745	119,989	53,810		ممتلكات وآلات ومعدات
82,469	1,300,807	1,204,584		بضاعة مخصصة لعملاء
5,668,011	5,991,647	6,318,029		أصول غير ملموسة
1,351,620	1,592,000	1,156,100		استثمار في شركة زميلة
117,600	117,600	117,600		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
15,384,735	16,551,454	16,154,966		استثمارات متاحة للبيع
13,926,742	19,968,222	20,179,162		أصول متداولة
26,706,800	23,305,476	30,641,389	5	بضاعة
3,911,318	7,265,429	3,510,341		ذمم مدينه ومدفوعات مقدما
44,544,860	50,539,127	54,330,892		أرصدة لدى البنوك ونقد
59,929,595	67,090,581	70,485,858		مجموع الأصول
16,500,000	16,500,000	16,500,000		حقوق الملكية والخصوم
2,182,345	2,655,918	2,655,918		حقوق الملكية
120,622	120,622	120,622		رأس المال
637,472	637,472	637,472		احتياطي قانوني
152,603	68,553	1,581		احتياطي اختياري
4,931,477	6,378,745	7,554,787		احتياطي عام
24,524,519	26,361,310	27,470,380		احتياطي تحويل عملة أجنبية
206,941	198,277	172,358		أرباح مرحلة
24,731,460	26,559,587	27,642,738		حقوق الملكية الخاصة بملكي الشركة الأم
310,621	273,947	235,598	6	الحصص غير المسيطرة
1,297,428	1,275,246	1,482,741		مجموع حقوق الملكية
1,608,049	1,549,193	1,718,339		خصوم غير متداولة
19,125,194	23,060,045	24,049,756		مراجعة دائنة
14,464,892	15,921,756	17,075,025	6	مكافأة نماية الخدمة للموظفين
33,590,086	38,981,801	41,124,781		خصوم متداولة
35,198,135	40,530,994	42,843,120		ذمم دائنة ومستحقات
59,929,595	67,090,581	70,485,858		مراجعة دائنة
				مجموع الخصوم
				مجموع حقوق الملكية والخصوم

WAK

وليد أبو زيد
كبير المدراء الماليين

د. حامد حماده

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات 7-11 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2010 (غير مدقق) د.ك	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 (غير مدقق) د.ك	
2,588,424	2,832,133	انشطة التشغيل
		ربح الفترة
		تعديلات لـ :
634,800	862,041	استهلاك وإطفاء
(198,757)	(239,893)	حصة في نتائج شركة زميلة
191,745	272,566	مخصص مكافأة لحماية الخدمة للموظفين
(16,500)	(13,750)	إيرادات توزيعات أرباح
399,840	294,886	تكاليف تمويل
146,758	31,582	خسارة من استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
26,166	20,204	ضرائب الدخل
(24,020)	(136,556)	صافي أرباح من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
3,748,456	3,923,213	
		التغيرات في أصول وخصوم التشغيل:
4,424,045	(210,940)	بضاعة
(5,336,357)	(7,335,913)	ذمم مدينة ومدفوعات مقدما
(929,482)	989,711	ذمم دائنة ومستحقات
1,906,662	(2,633,929)	النقد (المستخدم في) / الناتج من
(26,166)	(20,204)	ضرائب الدخل المدفوعة
(70,737)	(65,071)	مكافأة لحماية الخدمة للموظفين المدفوعة
1,809,759	(2,719,204)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة التشغيل
		انشطة الاستثمار
(217,567)	(723,505)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
81,217	80,329	الحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
-	(222,994)	الإستحواذ على اسهم اضافية في شركة زميلة
-	572,456	الحصل من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
32,800	66,179	صافي الحركة في بضاعة مخصصة لعملاء
49,762	-	مدفوعات قفليات
130,141	136,506	توزيعات مستلمة من شركة زميلة
16,500	13,750	توزيعات مستلمة
92,853	(77,279)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة الاستثمار
		انشطة التمويل
(495,288)	(294,886)	تكاليف تمويل مدفوعة
917,705	1,114,920	صافي المسحوب من تمويل المراجعة
(1,167)	-	صافي المسدد من قروض لأجل
(825,000)	(1,650,000)	توزيعات ارباح مدفوعة
-	(22,321)	توزيعات مدفوعة للحصص غير المسيطرة
(403,750)	(852,287)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(42,626)	(106,318)	صافي التأثير من تعديلات تحويل عملة اجنبية
1,456,236	(3,755,088)	(النقص) / الزيادة في النقد وشبه النقد
2,455,082	7,265,429	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
3,911,318	3,510,341	النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات 7-11 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	الخاصة بمالكى الشركة الأم							
		المجموع د.ك	ارباح مرحلة د.ك	احتياطي تحويل عملة أجنبية د.ك	احتياطي عام د.ك	احتياطي اختياري د.ك	احتياطي قانوني د.ك	رأس المال د.ك	
26,559,587	198,277	26,361,310	6,378,745	68,553	637,472	120,622	2,655,918	16,500,000	الرصيد في 1 يناير 2011
2,832,133	6,091	2,826,042	2,826,042	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(76,661)	(9,689)	(66,972)	-	(66,972)	-	-	-	-	خسائر شاملة أخرى
									مجموع (الخسائر) / الإيرادات الشاملة
2,755,472	(3,598)	2,759,070	2,826,042	(66,972)	-	-	-	-	للفترة
(1,650,000)	-	(1,650,000)	(1,650,000)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (ايضاح 7)
(22,321)	(22,321)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات مدفوعة للحصص غير المسيطرة من شركة تابعة
27,642,738	172,358	27,470,380	7,554,787	1,581	637,472	120,622	2,655,918	16,500,000	الرصيد في 30 يونيو 2011
23,008,351	86,315	22,922,036	3,307,102	174,495	637,472	120,622	2,182,345	16,500,000	الرصيد في 1 يناير 2010
2,588,424	11,473	2,576,951	2,576,951	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(40,315)	(18,423)	(21,892)	-	(21,892)	-	-	-	-	خسائر شاملة أخرى
2,548,109	(6,950)	2,555,059	2,576,951	(21,892)	-	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
-	127,576	(127,576)	(127,576)	-	-	-	-	-	نتج من بيع جزئى من شركة تابعة
(825,000)	-	(825,000)	(825,000)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (ايضاح 7)
24,731,460	206,941	24,524,519	4,931,477	152,603	637,472	120,622	2,182,345	16,500,000	الرصيد في 30 يونيو 2010

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات 7-11 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 30 يونيو 2011 (غير مدققة)

1. التأسيس والأنشطة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة ياكو الطبيه - ش.م.ك (مقفلة) (الشركة الأم) والشركات التابعة لها (مجموعة "المجموعة") للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 وفقا لقرار أعضاء مجلس الإدارة في
تأسست (الشركة الأم) بتاريخ 15 يناير 1969 في الكويت. ويتمثل النشاط الرئيسي للمجموعة في استيراد وبيع المنتجات والمعدات الطبية والكيميائية والمتعلقة بالأسنان وتمارس المجموعة نشاطها الرئيسي في الكويت ومصر.
ان اسهم الشركة الأم مدرجة في سوق الكويت للاوراق المالية . عنوان مكتب الشركة الأم المسجل هو ص.ب : 435 الصفاة 13005 دولة الكويت.

2. أساس الإعدادات والسياسات المحاسبية

أساس الإعدادات

لقد أعدت المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 طبقا لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي".

السياسات المحاسبية الهامة

لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لاستكمال البيانات المالية المعدة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية . وبرأي الإدارة، فقد تم إدراج كافة التعديلات المكونة من مستحقات مكررة عادية تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن نتائج التشغيل لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 ليست بالضرورة مؤشرا للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 . للمزيد من التفاصيل ، يمكن الرجوع الى البيانات المالية المجمعة والافصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 .

ان نتائج التشغيل لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011. للحصول على معلومات اضافية يمكن الرجوع الى البيانات المالية المجمعة المدققة السنوية للشركة والايضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010 .

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهي العملة الأساسية للشركة الأم.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متماشية مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010 ، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة الموضحة أدناه .

2. تابع / أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

تطبيق التعديلات على المعايير والتفسيرات

ان التعديلات التالية على المعايير والتفسيرات المتعلقة بانشطة المجموعة قد تم تطبيقها من قبل المجموعة في الفترة الحالية:
المعيار او التفسير

يسري للفترات السنوية التي تبدأ في
1 يوليو 2010 او 1 يناير 2011
1 يناير 2011

التحسينات السنوية لعام 2010
IAS 24 افصاحات الاطراف ذات الصلة – تعديل

التحسينات السنوية لعام 2010

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) في مايو 2010 باصدار تحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS). ان معظم هذه التعديلات أصبحت نافذة المفعول في الفترات السنوية التي تبدأ في او بعد 1 يوليو 2010 و 1 يناير 2011. تقوم التحسينات لعام 2010 بتعديل بعض احكام المعيار الدولي للتقارير المالية **IFRS 3**، وتوضيح عرض مطابقة كل بند من بنود الايرادات الشاملة الاخرى وكذلك توضيح بعض متطلبات الافصاحات الخاصة بالادوات المالية. ان عملية التطبيق لم يكن لها أي أثر على أداء المجموعة او مركزها المالي.

معيار المحاسبة الدولي رقم 24 (IAS 24) ايضاح الاطراف ذات العلاقة (المعدل)

يوضح المعيار المعدل تعريف الاطراف ذات العلاقة وذلك لتبسيط تحديد هذه العلاقات وازالة التناقضات في تطبيقه. كما يقدم المعيار المعدل اعفاء جزئيا لمتطلبات الافصاح الخاصة بالمنشآت المرتبطة بالدولة. لم يكن لهذا التطبيق أي أثر على أداء المجموعة او مركزها المالي.

ان المعايير والتفسيرات المعدلة التالية قد تم اصدارها لكن لم يتم تنفيذها بعد ولم يتم تطبيقها من قبل المجموعة في الفترة الحالية:

يسري للفترات السنوية التي تبدأ في

1 يوليو 2011
1 يناير 2013

المعيار او التفسير

IFRS 7 الادوات المالية: الافصاحات – تعديل
IFRS 9 الادوات المالية: التصنيف والقياس

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 (IFRS 7) الادوات المالية: الافصاحات

ان التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 – الادوات المالية: الافصاحات نتجت كجزء من مراجعة شاملة للانشطة خارج الميزانية العمومية. ان هذه التعديلات سوف تسمح لمستخدمي البيانات المالية بتحسين فهمهم لمعاملات تحويل الاصول المالية (على سبيل المثال، عمليات التوريق المالي)، بما في ذلك فهم الآثار المحتملة لاية مخاطر قد تبقى لدى المنشأة التي قامت بتحويل الاصول. تتطلب التعديلات ايضا افصاحات اضافية اذا تم اجراء قدر غير متناسب من معاملات التحويل حول نهاية فترة التقرير. ليس من المتوقع ان يكون لتطبيق هذا التعديل اي أثر جوهري على اداء المجموعة او مركزها المالي.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) الادوات المالية

يهدف مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) الى استبدال معيار المحاسبة الدولي رقم 39 الادوات المالية: التحقق والقياس بكامله في نهاية عام 2010 على ان يسري مفعول المعيار البديل للفترات السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2013. ان المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 هو الجزء الاول من المرحلة الاولى لهذا المشروع. فيما يلي المراحل الرئيسية:

- المرحلة الاولى: التصنيف والقياس
- المرحلة الثانية: منهجية هبوط القيمة
- المرحلة الثالثة: محاسبة التحوط

بالاضافة الى ذلك، هنالك مشروع منفصل يتناول الاستبعاد.

على الرغم من ان التطبيق المبكر لهذا المعيار مسموح به ، الا ان اللجنة الفنية لوزارة التجارة والصناعة قد قررت في 30 ديسمبر 2009 تأجيل طلب التطبيق المبكر حتى اشعار آخر نظرا لعدم اكتمال مراحل الاخرى.

3. الافتراضات والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الإدارة وضع أحكام وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للاصول والخصوم والإيرادات والمصروفات. إن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات. خلال إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، فإن الأحكام الهامة التي قامت بوضعها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010.

4. ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمالكي الشركة الام

تحتسب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بتقسيم ربح الفترة الخاص بمالكي الشركة الأم على المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة .

الستة اشهر المنتهية في (غير مدقق)		الثلاثة اشهر المنتهية في (غير مدقق)		
30 يونيو 2010	30 يونيو 2011	30 يونيو 2010	30 يونيو 2011	
2,576,951	2,826,042	760,295	1,174,046	ربح الفترة الخاص بمالكي الشركة الأم (د.ك)
165,000,000	165,000,000	165,000,000	165,000,000	المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
15.62 فلس	17.13 فلس	4.61 فلس	7.12 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمالكي الشركة الام

5. مدينون ومدفوعات مقدما

30 يونيو 2010 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2010 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2011 (غير مدقق) د.ك	
24,075,429	19,790,447	26,493,437	مدينون تجاريون
-	38,618	230,132	مبالغ مستحقة من اطراف ذات علاقة
278,918	985,128	551,557	مدينون اخرون
1,812,022	1,780,657	2,515,214	مصروفات مسترده
191,568	242,291	484,682	دفعات مقدما لمورد
305,562	428,452	331,828	مصروفات مدفوعات مقدما
43,301	39,883	34,539	موظفون مدينون
26,706,800	23,305,476	30,641,389	

6. دائن مراجعة

يمثل دائن المراجعة قيمة السلع المشتراه على اساس الدفع المؤجل ويتراوح الربح الفعلي عليها من 4.5% الى 9.5% (31 ديسمبر 2010: 4.5% إلى 9.5% و 30 يونيو 2010 : 4.5% إلى 9.5%). تستحق المراجعة السداد في تواريخ مختلفة اخرها في 31 مايو 2015 ومضمونة برهن على ممتلكات وآلات ومعدات بصافي قيمة دفترية 766,275 د.ك (31 ديسمبر 2010 : 789,949 د.ك و 30 يونيو 2010: 813,622 د.ك) مقابل الاستثمار في اسهم شركة مستشفى السلام (شركة زميله) تظهر المبالغ المستحقة خلال الاثني عشر شهرا القادمة كخصوم متداولة .

7. الجمعية العمومية السنوية

وافقت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقدة في 25 أبريل 2011 على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010 وعلى توزيعات أرباح نقدية بمقدار 10 فلس للسهم (31 ديسمبر 2009: 5 فلس) بمبلغ 1,650,000 د.ك للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010 (31 ديسمبر 2009: 825,000 د.ك) وتم دفعها بعد الموافقة .

8. التزامات طارئة

في 30 يونيو 2011 ، كان على المجموعة التزامات طارئة مقابل خطابات ضمان بمبلغ 13,594,109 د.ك (31 ديسمبر 2010: 11,451,862 د.ك و 30 يونيو 2010: 18,274,503 د.ك).

9. معاملات مع أطراف ذات علاقة

تشتمل المعاملات مع أطراف ذات صلة على المعاملات مع بعض الأطراف ذات الصلة (أعضاء مجلس الإدارة والموظفين التنفيذيين بالشركة الأم والأطراف ذات العلاقة بهم) التي تقوم المجموعة بالدخول فيها ضمن المسار الطبيعي للنشاط وتظهر كما يلي:

30 يونيو 2010	31 ديسمبر 2010	30 يونيو 2011
(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)
د.ك	د.ك	د.ك
-	38,618	230,132
-	9,000	4,010

متضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع :
مبالغ مستحقة مع أطراف ذات علاقة (متضمنة في ذمم مدينة ومدفوعات مقدما)
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة (متضمنة في الذمم الدائنة ومستحقات)

الستة اشهر المنتهية في (غير مدقق)		الثلاثة اشهر المنتهية في (غير مدقق)	
30 يونيو 2010	30 يونيو 2011	30 يونيو 2010	30 يونيو 2011
-	50,407	-	-
188,618	241,866	56,128	100,869
118,187	154,861	45,900	77,953
8,521	14,193	4,160	5,416
315,326	410,920	106,188	184,238

المعاملات المتضمنة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع
شطب بضاعة مخصصة لعملاء (شركات زميلة)
مكافأة الإدارة العليا خلال الفترة كما يلي :
أتعاب إدارة
منافع قصيرة الاجل
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

10. معلومات القطاعات

يتمثل أساس تقارير القطاعات الرئيسي للمجموعة في قطاعات الأعمال التي تتكون من الأنشطة الطبية والأنشطة المتعلقة بها والاستثمارات.

تقوم الإدارة بمراقبة النتائج الافتتاحية لوحدة أعمالها بصورة منفصلة لغرض إصدار قرارات حول توزيع المصادر وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع بناء على الأرباح أو الخسائر التشغيلية كما يتم قياسه باستمرار مع الأرباح أو الخسائر التشغيلية في البيانات المالية المجمعة. مع ذلك، فان تمويل المجموعة (بما في ذلك تكاليف التمويل وإيرادات التمويل) وضرائب الدخل تتم إدارتها على أساس جماعي ولا يتم توزيعها على القطاعات التشغيلية.

فيما يلي ملخص للإيرادات والأرباح التي تنتجها المجموعة من قطاعات الأعمال:

الخدمات الطبية والأنشطة المتعلقة بها	استثمارات	المجموع
د.ك	د.ك	د.ك
44,942,191	390,199	45,332,390
2,598,899	390,199	2,989,098
		(156,965)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 (غير مدققة)
إيرادات القطاع
أرباح القطاع
مصارييف غير موزعة (مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وحصص مؤسدة
الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة)

ربح الفترة

شركة ياكو الطبية ش.م.ك (مقفلة) والشركات التابعة لها
الكويت

2,832,133

11

10. تابع / معلومات القطاعات

المجموع د.ك	استثمارات د.ك	الخدمات الطبية والأنشطة المتعلقة بها د.ك	
19,786,818	40,761	19,746,057	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 (غير مدققة)
1,248,074	40,761	1,207,313	إيرادات القطاع
(69,985)			أرباح القطاع
1,178,089			مصاريف غير موزعة (مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وحصص مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة)
70,485,858	7,591,729	62,894,129	ربح الفترة
42,843,120	-	42,843,120	مجموع الأصول
			مجموع الخصوم

44,948,234	239,277	44,708,957	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010 (غير مدققة)
2,724,670	239,277	2,485,393	إيرادات القطاع
(136,246)			أرباح القطاع
2,588,424			مصاريف غير موزعة (ضريبة الدخل ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة وحصص مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة)
			ربح الفترة

المجموع د.ك	استثمارات د.ك	الخدمات الطبية والأنشطة المتعلقة بها د.ك	
21,057,250	67,237	20,990,013	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010 (غير مدققة)
813,423	67,237	746,186	إيرادات القطاع
(47,092)			أرباح القطاع
766,331			مصاريف غير موزعة (مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وحصص مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة)
59,929,595	7,137,231	52,792,364	ربح الفترة
35,198,135	-	35,198,135	مجموع الأصول
			مجموع الخصوم

تمارس المجموعة نشاطها الرئيسي في الكويت ومصر.

11. إدارة المخاطر المالية

جميع النواحي المتعلقة بأهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة متفقة مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية السنوية المدققة المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010.

12. معلومات المقارنة

تم اعادة تصنيف ارقام المقارنة للفترة السابقة لتناسب مع طريقة عرض الفترة الحالية.