

شركة ياكو الطبية
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

مكتب الواحة لتدقيق الحسابات
عضو في نكسيا الدولية - (انجلترا)

شركة ياكو الطبية
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 (غير مدققة)

<u>صفحة</u>	<u>المحتويات</u>
2 - 1	تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
3	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
7	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
12 - 8	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

المحترمون

السادة/ رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة ياكو الطبية - شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة ياكو الطبية - شركة مساهمة كويتية (عامة) - "الشركة الأم" وشركاتها التابعة "المجموعة" كما في 30 يونيو 2017 وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. ان اعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" من مسؤولية إدارة الشركة الأم ، إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للشركة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تشتمل مبدئياً على توجيه استفسارات للموظفين المسؤولين عن المعلومات المالية والمجاسيبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة الفعلية أقل مما هو مطبق في عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وهي بالتالي لا تمكننا من التأكيد على أننا على علم بكافة الأحداث الهامة التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق ، وبناء عليه فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

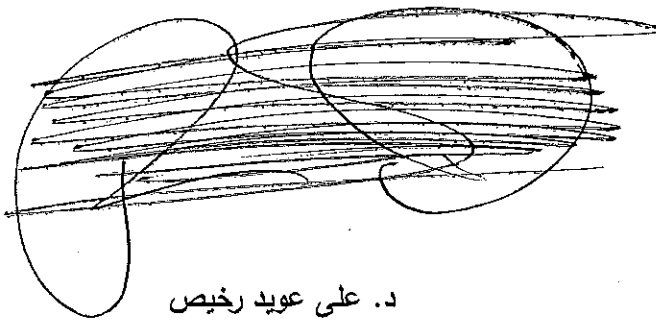
استناداً إلى مراجعتنا ، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 ، لم تعد من جميع النواحي المادية ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

أمر آخر

نم تدقيق البيانات المالية لأرقام المقارنة من قبل مدقق آخر والذي قام بإبداء رأي/ استنتاج غير متحفظ في تقاريره الصادرة للبيانات المالية لأرقام المقارنة ، إن ذلك لا يعد تحفظاً على استنتاجنا.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة الى ذلك ، فان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم. وحسب ما وصل اليه علمنا واعتقادنا ، لم يرد الى علمنا خلال فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 أية مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 وتعديلاته ولائحته التنفيذية أو لعقد لتأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم على وجه كان من الممكن أن يكون له تأثير مادي على المركز المالي للمجموعة أو على نتائج اعمالها.



د. علي عويد رخيص
مراقب حسابات - 172
عضو في نكسيا الدولية (إنجلترا)
مكتب الواحة لتدقيق الحسابات



الكويت في 20 ديسمبر 2017

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 30 يونيو 2017

30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016	30 يونيو 2017	إيضاح	الموجودات
غير مدققة	مدققة	غير مدققة		الموجودات المتداولة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
8,701,085	9,180,423	1,791,857		نقد بالصندوق ولدى البنوك
47,993,480	47,872,372	47,889,385	4	مدينون وارصدة مدينة اخرى
30,123,632	23,759,885	19,321,612		مخزون
86,818,197	80,812,680	69,002,854		مجموع الموجودات المتداولة
				الموجودات غير المتداولة
79,380	79,380	79,380		استثمارات متاحة للبيع
263,620	209,720	190,607		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
11,955,623	-	-	5	استثمار في شركة زميلة
1,052,396	1,140,257	-		موجودات غير ملموسة
4,291,345	4,031,943	4,015,894		ممتلكات وعقارات ومعدات
17,642,364	5,461,300	4,285,881		مجموع الموجودات غير المتداولة
104,460,561	86,273,980	73,288,735		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات المتداولة
48,092,562	32,774,834	30,091,424	6	دائنو مرابحة - الجزء المتداول
24,905,128	31,449,252	30,031,350		دائنون وارصدة دائنة اخرى
72,997,690	64,224,086	60,122,774		مجموع المطلوبات المتداولة
				المطلوبات غير المتداولة
2,291,360	1,928,610	1,499,730	6	دائنو مرابحة - الجزء غير المتداول
2,071,641	1,915,263	1,937,910		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
4,363,001	3,843,873	3,437,640		مجموع المطلوبات غير المتداولة
77,360,691	68,067,959	63,560,414		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية
18,191,250	18,191,250	18,191,250		رأس المال
4,325,308	4,381,619	4,381,619		احتياطي اجباري
1,258,354	1,314,665	1,314,665		احتياطي اختياري
1,775,204	1,831,515	1,831,515		احتياطي عام
(358,922)	(913,365)	(927,213)		احتياطي تحويل عملات اجنبية
1,720,453	(6,561,440)	(15,030,984)		(خسائر متراكمة) ارباح مرحلة
26,911,647	18,244,244	9,760,852		مجموع حقوق الملكية الخاص بمساهمي الشركة الام
188,223	(38,223)	(32,531)		الحصص غير المسيطرة
27,099,870	18,206,021	9,728,321		مجموع حقوق الملكية
104,460,561	86,273,980	73,288,735		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

أحمد سالم العلي الصباح
الرئيس التنفيذي

د. أرشيد عبدالهادي الكوري
رئيس مجلس الادارة

* إن بعض المبالغ لا تتوافق مع البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 وتعكس التعديلات الواردة بالتفصيل في الإيضاح رقم (13)

الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

شركة ياكو الطبية
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		ايضاح
2016	2017	2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
43,652,059	35,895,735	15,932,559	18,965,531	إيرادات من مبيعات وخدمات
(35,304,712)	(29,369,157)	(12,003,034)	(15,810,543)	تكلفة الإيرادات من المبيعات والخدمات
8,347,347	6,526,578	3,929,525	3,154,988	مجمول الربح
40,387	86,746	13,599	13,748	إيرادات تشغيلية أخرى
(3,067,433)	(2,432,012)	(1,708,276)	(1,343,215)	تكاليف توزيع
(5,633,474)	(4,992,864)	(2,841,735)	(2,669,156)	مصرفوات عمومية وإدارية
(1,543,474)	(6,275,911)	(1,543,474)	(6,275,911)	مخصصات
-	(1,011,715)	-	(1,011,715)	12 خسائر إنخفاض في قيمة موجودات غير ملموسة
(1,856,647)	(8,099,178)	(2,150,361)	(8,131,261)	خسائر التشغيل
35,593	1,951	35,593	1,951	أرباح بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
777,707	-	412,500	-	حصة في نتائج شركة زميلة
-	(19,113)	-	(19,113)	
(831,310)	(696,277)	(437,602)	(385,668)	مصاريف تمويلية
-	374,322	-	14,322	إيرادات أخرى
(1,874,657)	(8,438,295)	(2,139,870)	(8,519,769)	خسائر الفترة قبل ضرائب الدخل للشركات التابعة الخارجية
178	-	178	-	ضرائب الدخل للشركات التابعة الخارجية
(1,874,479)	(8,438,295)	(2,139,692)	(8,519,769)	خسائر الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	-	-	-	وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	-	-	610	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	-	-	1,514	ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	-	-	650	حصة الزكاة
(24,500)	(24,500)	(12,250)	(12,250)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(1,898,979)	(8,462,795)	(2,151,942)	(8,529,245)	صافي خسائر الفترة
(1,866,386)	(8,469,544)	(2,144,118)	(8,535,994)	الخاص بـ:
(32,593)	6,749	(7,824)	6,749	مساهمي الشركة الأم
(1,898,979)	(8,462,795)	(2,151,942)	(8,529,245)	الحصص غير المسيطرة
(10.26)	(46.56)	(11.79)	(46.92)	صافي خسائر الفترة
				7 خسارة السهم المتعلقة بمساهمي الشركة الأم - فلس

الايضاحات المرفقة من 1 إلى 13 جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		صافي خسائر الفترة
2016	2017	2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(1,898,979)	(8,462,795)	(2,151,942)	(8,529,245)	
الخسائر الشاملة الأخرى:				
بنود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر				
فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية				
(224,355)	(14,905)	(4,594)	(12,510)	
(224,355)	(14,905)	(4,594)	(12,510)	
(2,123,334)	(8,477,700)	(2,156,536)	(8,541,755)	
الخسائر الشاملة الأخرى				
مجموع الخسائر الشاملة للفترة				
(2,059,344)	(8,483,392)	(2,148,770)	(8,547,447)	
(63,990)	5,692	(7,766)	5,692	
(2,123,334)	(8,477,700)	(2,156,536)	(8,541,755)	
الخاص بـ:				
مساهمي الشركة الأم				
الحصص غير المسيطرة				
مجموع الخسائر الشاملة للفترة				

الايضاحات المرفقة من 1 إلى 13 جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

شركة ياكو الطبية
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركتها التابعة
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحطة المكثف المجموع (متردد)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017

حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم							
مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المبسطة	المجموع الجزئي	ارباح مرحطة (خسائر عشر ايام)	احتياطي تحويل عملات اجنبية	احتياطي عام	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
28,581,129	(38,223)	28,619,352	3,813,668	(913,365)	1,831,515	1,314,665	4,381,619
(10,375,108)	-	(10,375,108)	(10,375,108)	-	-	-	-
18,206,021	(38,223)	18,244,244	(6,561,440)	(913,365)	1,831,515	1,314,665	4,381,619
(8,477,700)	5,692	(8,483,392)	(8,469,544)	(13,848)	-	-	-
9,728,321	(32,531)	9,760,852	(15,030,984)	(927,213)	1,831,515	1,314,665	4,381,619
29,223,204	252,213	28,970,991	3,586,839	(165,964)	1,775,204	1,258,354	4,325,308
(2,123,334)	(63,990)	(2,059,344)	(1,866,386)	(192,958)	-	-	-
27,099,870	188,223	26,911,647	1,720,453	(358,922)	1,775,204	1,258,354	4,325,308
							18,191,250

الرصيد في 1 يناير 2017 (كما تم إدراجه سابقاً)
أثر إعادة الإدراج (إيضاح 13)
الرصيد في 1 يناير 2017 (بعد إعادة الإدراج) *
مجموع (الخسائر الشامل) الدخل الشامل للفترة
الرصيد في 30 يونيو 2017

الرصيد في 1 يناير 2016
مجموع الدخل الشامل للفترة
الرصيد في 30 يونيو 2016

* إن بعض المبالغ لا تتوافق مع البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 وتكمن التعديلات الواردة بالتفصيل في الإيضاح رقم (13)
الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحطة المجمعة

شركة ياكو الطبية
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(1,898,979)	(8,462,795)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u> صافي خسائر الفترة
491,506	625,997	<u>تسويات</u>
250,172	207,750	استهلاك وأطفاء
(35,593)	(1,951)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
831,310	696,277	أرباح بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
1,543,474	4,157,199	مصاريف تمويلية
-	1,318,712	مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة ومنتهي الصلاحية
-	800,000	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	1,011,715	مخصصات أخرى
(777,707)	-	خسائر إنخفاض في قيمة موجودات غير ملموسة
-	19,113	حصة في نتائج شركة زميلة
(178)	-	خسائر غير محققة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
404,005	372,017	ضرائب الدخل للشركات التابعة الخارجية
2,333,369	281,074	<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</u>
5,097,041	(1,335,725)	مخزون
(7,544,608)	(2,217,902)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(682,140)	(185,103)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
178	-	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(392,155)	(3,085,639)	ضرائب الدخل للشركات التابعة الخارجية
(144,818)	(296,609)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(690,000)	(189,000)	ممتلكات وعقارات ومعدات
(834,818)	(485,609)	موجودات غير ملموسة
(858,310)	(696,277)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
4,567,022	(3,112,290)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
3,708,712	(3,808,567)	مصاريف تمويلية مدفوعة
2,481,739	(7,379,815)	دائنو مريحة
(188,175)	(8,751)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية
6,407,521	9,180,423	صافي (النقص) الزيادة في النقد بالصندوق ولدى البنوك
8,701,085	1,791,857	صافي تأثير تعديلات تحويل العملات الأجنبية
		النقد بالصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
		النقد بالصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

شركة باكو الطبية
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

- 1- **التأسيس والنشاط**
 - تأسست شركة باكو الطبية - شركة مساهمة كويتية عامة - في دولة الكويت بتاريخ 15 يناير 1969 وتعمل وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية.
 - إن الشركة الأم هي شركة مساهمة كويتية مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية.
 - إن الأغراض التي تأسست من أجلها الشركة الأم هي:
 - تجارة الادوية والأجهزة الطبية والدخول في المناقصات الحكومية والأهلية.
 - إنشاء وإدارة المراكز الطبية والمستشفيات.
 - إنشاء وإدارة المستوصفات والمختبرات الطبية.
 - تقديم خدمات صحية منزلية.
 - المساعدة في تقديم خدمات طبية للمسنين والمقيمين.
 - القيام بالدراسات والبحوث المتعلقة بالشؤون الصحية وتقديم الاستشارات الطبية.
 - التعاقد مع الأطباء والمرضى والصيادلة والفنيين للعمل بالعيادات والصيديات والمختبرات ولدى الغير سواء في خارج البلاد أو في داخلها.
 - القيام بأعمال صيانة الأجهزة والمعدات الطبية.
 - امتلاك العقارات ووسائل النقل اللازمة لتحقيق أغراض الشركة الأم.
 - استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية وعقارية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.
- يجوز للشركة الأم أن تكون لها مصلحة في أو تدخل بأي وجه مع شركات تقوم بتنفيذ أنشطة مماثلة لأنشطتها أو تلك التي قد تساعدها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج. كما يجوز للشركة الأم تأسيس تلك الشركات أو المشاركة فيها أو شرائها أو إلحاقها بها.
- عنوان الشركة الأم: هو ص.ب: 435 - الصفاة 13005 - دولة الكويت.
- تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ 20 ديسمبر 2017 إن البيانات المالية المرفقة خاضعة للمصادقة عليها من قبل الجمعية العامة العادية للمساهمين. إن للجمعية العامة لمساهمي الشركة صلاحية تعديل هذه البيانات المالية بعد إصدارها.

- 2- **أسس العرض**
 - تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية"، إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة ماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.
 - إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والافصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وترى الإدارة أنه تم إدراج جميع التعديلات الضرورية المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.
 - إن نتائج العمليات للفترة المنتهية في 30 يونيو 2017 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 وللحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

- 3- تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المعلومات المالية للشركة الأم والشركة التابعة التالية (المجمعة):

الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية	30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016	30 يونيو 2017
				(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
شركة الكمال للاستيراد والتسويق ذ.م.م *	مصر	استيراد وتسويق وتصنيع المواد الخام الطبية والمعدات الطبية والكهواوية	85.40 %	85.40 %	85.40 %	85.40 %
شركة الراية للرعاية الطبية ذ.م.م	الكويت	تعمل في تقديم الخدمات الطبية	99 %	99 %	99 %	99 %

* تم تسجيل شركة الكمال باسم أمناء نيابة عن الشركة الأم والذين أكدوا كتابياً على أن الشركة الأم هي المالك الرئيسي لهذه الشركة التابعة. تم تجميع البيانات المالية للشركة التابعة استناداً إلى المعلومات المالية المعدة من قبل إدارة الشركة التابعة.

شركة ياكو الطبية
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

4- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

معاد إدراجها (إيضاح 13) *			
30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016	30 يونيو 2017	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
41,002,190	40,059,831	37,324,080	مدينون تجاريون (بالصافي)
2,280,849	1,642,667	1,711,714	شيكات متاخرة السداد (بالصافي)
437,398	-	-	مبالغ مستحقة من شركة زميلة (إيضاح رقم 9)
551,052	3,161,172	5,289,742	مدينون آخرون
2,721,130	2,029,376	2,543,309	مصرفات مستردة (بالصافي)
76,381	136,553	112,744	مدينو موظفين
195,487	263,869	72,258	دفعات مقدمة للموردين
728,993	578,904	835,538	مصرفات مدفوعة مقدماً
47,993,480	47,872,372	47,889,385	

خلال الفترة ، قامت المجموعة بتكوين مخصص ديون مشكوك في تحصيلها بمبلغ 1,318,712 دينار كويتي (إيضاح 12).

5- استثمار في شركة زميلة

30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016	30 يونيو 2017	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
11,177,916	11,177,916	-	القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
777,707	1,502,819	-	حصة في نتائج شركة زميلة
-	(409,518)	-	توزيعات ارباح مستلمة
-	(12,271,217)	-	استبعاد
11,955,623	-	-	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

- خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 ، قامت الشركة الأم ببيع حصتها في شركة السلام (شركة زميلة) إلى طرف ذو صلة مقابل مبلغ 20,000,000 دينار كويتي ، ونتج عنه صافي ربح من البيع بمبلغ 7,708,772 دينار كويتي بعد خصم مصروفات متعلقة بعملية البيع بمبلغ 20,011 دينار كويتي.

- خلال عام 2017 ، قام بعض مساهمي الشركة الأم برفع دعوى قضائية ضد الشركة الأم لإلغاء عملية البيع المشار إليها أعلاه. بالرغم من صدور حكم محكمة الدرجة الأولى لصالح المساهمين ، إلا أن الشركة الأم تقوم حالياً باتخاذ إجراءات الطعن على حكم أول درجة وترى أن الحكم النهائي سيكون في صالح المجموعة.

6- دائنو مرابحة

تمثل دائنو المرابحة قيمة البضاعة المشتراة على أساس الدفع الأجل من بنوك إسلامية محلية وتحمل معدل ربح فعلي يتراوح بين 4% إلى 4.75% (31 ديسمبر 2016: 3.5% إلى 4% و 30 يونيو 2016: 3.10% إلى 3.75%) سنوياً.

تظهر المبالغ المستحقة خلال الاثني عشر شهراً القادمة كمطلوبات متداولة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع.

7- خسارة السهم المتعلقة بمساهمي الشركة الأم

ان المعلومات الضرورية لاحتساب خسارة السهم الاساسية بناء على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

<u>السنة اشهر المنتهية في 30 يونيو</u>		<u>الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو</u>		صافي خسارة الفترة المتعلقة بمساهمي الشركة الام (دينار كويتي)
<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	
<u>(غير مدقق)</u>	<u>(غير مدقق)</u>	<u>(غير مدقق)</u>	<u>(غير مدقق)</u>	
<u>دينار كويتي</u>	<u>دينار كويتي</u>	<u>دينار كويتي</u>	<u>دينار كويتي</u>	
(1,866,386)	(8,469,544)	(2,144,118)	(8,535,994)	
<u>عدد الاسهم القائمة:</u>				المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة في نهاية الفترة (سهم)
181,912,500	181,912,500	181,912,500	181,912,500	
فلس	فلس	فلس	فلس	خسارة السهم المتعلقة بمساهمي الشركة الأم (فلس)
(10.26)	(46.56)	(11.79)	(46.92)	

8- الموجودات والمطلوبات المحتملة

- قدمت الشركة الأم بعض المطالبات بمبلغ 29,067,639 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 29,067,639 دينار كويتي و 30 يونيو 2016: 29,067,639 دينار كويتي) تتعلق بخدمات إضافية مقدمة إلى أحد المشروعات مع وزارة الصحة. إلا انه لم يتم اعتماد هذه المطالبات. رند انتهى العقد خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.
- في 30 يونيو 2017 كان لدى المجموعة مطلوبات محتملة تتعلق بخطاب ضمان قائمة ناتجة ضمن النشاط الاعتيادي لأعمال المجموعة بمبلغ 18,635,016 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 21,773,787 دينار كويتي و 30 يونيو 2016: 23,558,036 دينار كويتي).

9- الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات الصلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة وشركات يسيطر عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً وبعض الأطراف ذات الصلة الأخرى. أن الاسعار وشروط هذه المعاملات يتم الموافقة عليها من قبل ادارة المجموعة.
إن الارصدة والمعاملات الهامة التي تمت مع اطراف ذات صلة هي كما يلي:

الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي
المرحلي المكثف المجمع:

<u>30 يونيو 2017</u>	<u>31 ديسمبر 2016</u>	<u>30 يونيو 2016</u>	مبالغ مستحقة من شركة زميلة (إيضاح 4)
<u>دينار كويتي</u>	<u>دينار كويتي</u>	<u>دينار كويتي</u>	
-	-	437,398	

المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح
أو الخسائر المجمعة:

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2016	2017	2016	2017	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
683,559	-	436,739	-	مبيعات إلى شركة زميلة
-	303,368	-	303,368	إيرادات أخرى *
				مزايأ أفراد الإدارة العليا:
24,500	24,500	12,250	12,250	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
183,952	181,129	105,218	110,908	رواتب ومزايأ أخرى قصيرة الأجل
6,693	8,897	3,381	5,725	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
215,145	214,526	120,849	128,883	

* يمثل استرداد بعض تكاليف التمويل من مؤسسة مالية (طرف ذو صلة) نتيجة للتسوية النهائية لدائني مرابحة. وتم تحميل تلك التكاليف التمويلية خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

10- معلومات القطاعات

يمثل الأساس الرئيسي لتقارير قطاعات المجموعة في قطاعات الأعمال التي تتكون من الأنشطة الطبية والأنشطة المتعلقة بها والاستثمارات. تقوم الإدارة بمراقبة نتائج التشغيل لوحدة أعمالها بصورة منفصلة لغرض إصدار قرارات حول توزيع الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع بناء على الأرباح أو الخسائر التشغيلية كما يتم قياسه باستمرار مع الأرباح أو الخسائر التشغيلية في البيانات المالية المرحلية المجمعة المكثفة. إن المعلومات المتعلقة بكل من القطاعات التشغيلية هي كما يلي:

الخدمات الطبية والأنشطة المتعلقة بها				
المجموع	غير موزع	استثمارات	المتعلقة بها	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
				- 30 يونيو 2017
36,339,641	463,019	(19,113)	35,895,735	الإيرادات
6,526,578	-	-	6,526,578	مجمد الربح
(8,462,795)	(24,500)	(19,113)	(8,419,182)	صافي أرباح الفترة
73,288,735	-	269,987	73,018,748	مجموع الموجودات
63,560,414	-	-	63,560,414	مجموع المطلوبات
				- 30 يونيو 2016
44,505,924	76,158	777,707	43,652,059	الإيرادات
8,347,347	-	-	8,347,347	مجمد الربح
(1,898,979)	(24,500)	777,707	(2,652,186)	صافي (خسائر) أرباح الفترة
104,460,561	-	12,298,623	92,161,938	مجموع الموجودات
77,360,691	-	-	77,360,691	مجموع المطلوبات

شركة ياكو الطبية
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

11- الجمعية العمومية

انعقدت الجمعية العمومية العادية لمساهمي الشركة الام بتاريخ 10 سبتمبر 2017 ولم توافق على البيانات المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016. وخلال الفترة قررت إدارة المجموعة إعادة إدراج أرقام المقارنة (إيضاح رقم 13).

12- مخصصات

الثلثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2017	2016	2017	2016	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,157,199	1,543,474	4,157,199	1,543,474	مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة
1,318,712	-	1,318,712	-	ومنتهى الصلاحية
800,000	-	800,000	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
6,275,911	1,543,474	6,275,911	1,543,474	(إيضاح 4)
				مخصصات أخرى

13- المعلومات المقارنة

- طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 8 ، تم إعادة إدراج لبعض بنود بيان المركز المالي المجمع فيما يتعلق بالمعلومات المقارنة للسنة السابقة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.
- فيما يلي المعلومات المقارنة التي تم إعادة إدراجها كي تعكس التعديلات والمخصصات اللازمة والتي وجدناها ضرورية للبيانات المالية كما هو موضح أدناه. فيما يلي تأثير التغيرات:

كما تم إدراجها سابقاً	أثر إعادة الإدراج	بعد إعادة الإدراج	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
51,358,570	(3,486,198)	47,872,372	مدينون وارصدة مدينة أخرى
29,861,984	(6,102,099)	23,759,885	مخزون
30,662,441	786,811	31,449,252	دائنون وارصدة دائنة أخرى
3,813,668	(10,375,108)	(6,561,440)	ارباح مرحلة (خسائر متراكمة)