

شركة ياكو الطبية - ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المكنة المجمع المرحلية (غير مدققة)  
وتقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

الصفحة	الفهرس
1	تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المكثفة المرحلية
2	بيان المركز المالي المكثف المجمع المرحلي
3	بيان الربح أو الخسارة المكثف المجمع المرحلي
4	بيان الدخل الشامل المكثف المجمع المرحلي
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المكثف المجمع المرحلي
6	بيان التدفقات النقدية المكثف المجمع المرحلي
17-7	إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المرحلية

السادة/ أعضاء مجلس الإدارة

شركة ياكو الطبية ش.م.ك.ب

### تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية

#### مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المكثف المجمع المرحلي المرفق لشركة ياكو الطبية - ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2021 والبيانات المكثفة المجمعة المرحلية ذات الصلة لكل من الدخل والدخل الشامل لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ والبيانات المكثفة المجمعة المرحلية ذات الصلة لكل من التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34، "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

#### نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المطبق على مهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية، بصفة رئيسية، توجيه الاستفسارات من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل جوهري من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق. لذلك فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

#### الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

#### تقرير حول مراجعة المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية تتفق مع السجلات المحاسبية للشركة الأم. ونود أن نوضح أيضاً أنه لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أي مخالفات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانحته التنفيذية أو للنظام الأساسي وعقد التأسيس للشركة الأم، وتعديلاتهما، على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجمع.

كما نوضح أنه لم يرد إلى علمنا خلال مراجعتنا ما يشير إلى وجود أي مخالفات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية واللوائح ذات الصلة، بخلاف قرارات مجلس التأديب رقم 56 و 63 الصادرين في 28 سبتمبر 2021 و قرار رقم 66 الصادر في 2 نوفمبر 2021 والمتعلقين بمخالفات تم حدوثها في فترات سابقة.

خالد إبراهيم الشطي

سجل مراقبي الحسابات رقم 175 فئة "أ"

برايس ووترهاوس كوبرز (الشطي وشركاه)

16 نوفمبر 2021

الكويت

شركة باكو الطبية - ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة

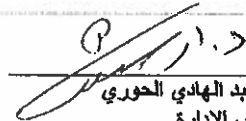
بيان المركز المالي المكثف المجمع المرحلي  
(كافة المبالغ المتكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

الإيضاح	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020* (مدققة) (معدلة)	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)
<b>الموجودات</b>			
<b>الموجودات غير المتداولة</b>			
6	1,759,144	1,801,983	-
7	6,711,427	6,681,247	8,406,435
	1,073,194	1,168,850	1,425,228
	62,020	62,020	106,120
	<b>9,605,785</b>	<b>9,714,100</b>	<b>9,937,783</b>
<b>الموجودات المتداولة</b>			
8	845,074	3,119,295	2,508,805
	5,867,890	10,349,368	13,537,837
	93,570	-	-
9	17,650,758	11,862,016	12,104,950
	24,457,292	25,330,679	28,151,592
	<b>34,063,077</b>	<b>35,044,779</b>	<b>38,089,375</b>
<b>إجمالي الموجودات</b>			
<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>			
<b>حقوق الملكية</b>			
	1,711,989	1,711,989	1,711,989
	6,282	6,282	-
	6,282	6,282	-
	54,978	54,978	54,978
	(561,270)	278,213	271,040
	<b>1,218,261</b>	<b>2,057,744</b>	<b>2,038,007</b>
<b>المطلوبات</b>			
<b>المطلوبات غير المتداولة</b>			
	391,097	749,589	848,992
	1,143,961	711,304	633,245
	<b>1,535,058</b>	<b>1,460,893</b>	<b>1,482,237</b>
<b>المطلوبات المتداولة</b>			
10	7,500,000	7,500,000	9,950,000
11	23,078,230	23,378,924	23,886,085
	731,528	647,218	733,046
	<b>31,309,758</b>	<b>31,526,142</b>	<b>34,569,131</b>
	32,844,816	32,987,035	36,051,368
	<b>34,063,077</b>	<b>35,044,779</b>	<b>38,089,375</b>
<b>إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات</b>			

\* يرجى الرجوع إلى إيضاح 19 للمزيد من التفاصيل حول التعديل وإعادة التصنيف.



الشيخ/ أحمد الصباح  
الرئيس التنفيذي



د. أرشيد عبد الهادي الحوري  
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 17 تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المكثفة المراجعة المرحلية.

شركة ياكو الطبية - ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة

بيان الربح أو الخسارة المكثف المجمع المرحلي  
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الإيضاح	
2020 (غير مدققة)*	2021 (غير مدققة)	2020 (غير مدققة)*	2021 (غير مدققة)		
24,630,132	17,319,305	7,273,232	4,802,390	12	إيرادات
55,684	100,368	-	31,430		إيرادات إيجارية
(19,296,846)	(12,101,338)	(5,580,273)	(2,378,195)		تكلفة الإيرادات
5,388,970	5,318,335	1,692,959	2,455,625		إجمالي الربح
(3,640,687)	(4,983,293)	(1,071,366)	(2,513,623)	15	مصروفات عمومية وإدارية
(1,625,100)	(1,314,639)	(445,005)	(383,739)	16	مصروفات توزيع
199,155	315,894	92,560	45,500		إيرادات أخرى
322,338	(663,703)	269,148	(396,237)		(الخسارة) / الربح من الأنشطة التشغيلية
(280,527)	(175,780)	(77,938)	(59,802)		تكاليف تمويلية
41,811	(839,483)	191,210	(456,039)		صافي (خسارة) / ربح الفترة للفترة قبل
(376)	-	(376)	-		مساهمة لضريبة دعم العملة الوطنية
41,435	(839,483)	190,834	(456,039)		ومساهمة الزكاة
					ضريبة دعم العملة الوطنية
					صافي (خسارة) / ربح الفترة
41,435	(839,483)	190,834	(456,039)		العائد إلى:
2,42	(49,04)	11,15	(26,64)	13	مساهمي الشركة الأم
					خسارة السهم الأساسية والمخفضة (بالفلس)

\* يرجى الرجوع إلى إيضاح 19 للمزيد من التفاصيل حول إعادة التصنيف.

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 17 تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المكثفة المجمع المرحلية.

شركة ياكو الطبية - ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المكثف المجمع المرحلي  
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020 (غير مدققة)	2021 (غير مدققة)	2020 (غير مدققة)	2021 (غير مدققة)	
41,435	(839,483)	190,834	(456,039)	(خسارة) / ربح الفترة
				الخسارة الشاملة الأخرى:
				لبنود المعاد تصنيفها أو التي يمكن أن يعاد تصنيفها
				لاحقاً إلى الربح أو الخسارة المجمع:
(557)	-	(368)	-	فروق الصرف الناتجة عن تحويل العمليات الأجنبية
(557)	-	(368)	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
40,878	(839,483)	190,466	(456,039)	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
				العائد إلى:
40,878	(839,483)	190,466	(456,039)	مساهمي الشركة الأم
40,878	(839,483)	190,466	(456,039)	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 17 تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المكثفة المجمع المرحلية.

شركة ياكو الطبية - ش.م.ك.ع وشركتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المحكف المجمع المرحلي  
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بون ذلك)

إجمالي حقوق الملكية	الإجمالي الفرعي	(خصائر متراكمة)/ أرباح مرحلة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	الاحتياطي العام	احتياطي اختياري	الاحتياطي القانوني	رأس المال
2,057,744 (839,483)	2,057,744 (839,483)	278,213 (839,483)	54,978	-	6,282	6,282	1,711,989
(839,483)	(839,483)	(839,483)					
1,218,261	1,218,261	(561,270)	54,978	-	6,282	6,282	1,711,989
1,997,129	1,997,129	(23,777,455)	55,535	1,831,515	1,314,665	4,381,619	18,191,250
41,435	41,435	41,435	-	-	-	-	-
(557)	(557)	-	(557)	-	-	-	-
40,878	40,878	41,435	(557)	-	-	-	-
-	-	24,007,060	-	(1,831,515)	(1,314,665)	(4,381,619)	(16,479,261)
2,038,007	2,038,007	271,040	54,978	-	-	-	1,711,989

في 1 يناير 2021  
خسارة الفترة  
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة  
في 30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)

في 1 يناير 2020  
ربح الفترة  
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة  
إجمالي (الخسارة)/ الربح الشامل للفترة  
المحول لإطعام خسارة متراكمة  
في 30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 17 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المحكفة المجمعة المرحلية.

شركة ياكو الطبية - ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية  
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر			
2020	2021		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	الإيضاح	
41,435	(839,483)		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			خسارة الفترة
			التعديلات لـ:
-	42,839	6	استهلاك العقارات الاستثمارية
140,664	102,847	7	استهلاك ممتلكات ومعدات
779,128	700,463		استهلاك موجودات حق الاستخدام
152,735	664,558		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(18,911)	-		ربح من بيع ممتلكات ومعدات
39,978	(15,421)		(عكس) / مخصص بنود المخزون بطينة الحركة
-	1,471,808	11	مخصص قانوني
-	(163,070)		امتيازات الإيجار
280,527	175,780		تكاليف تمويلية
1,415,556	2,140,321		
			التغيرات في رأس المال العامل:
(969,269)	4,481,478		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
1,569,748	2,289,642		مخزون
1,821,680	(1,912,742)		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(1,047,113)	(231,901)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
2,790,602	6,766,798		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(5,703,461)	(133,027)	7	إضافات إلى الممتلكات والمعدات
18,911	-		منحصرات الاستبعاد من الممتلكات والمعدات
2,940	-		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(93,570)		ودائع لأجل
(5,681,610)	(226,597)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(280,527)	(35,540)		تكلفة التمويل المدفوعة
(472,528)	(715,919)		سداد مطلوبات الإيجار الأساسية
(753,055)	(751,459)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(3,644,063)	5,788,742		صافي الزيادة/ (النقص) في النقد والنقد المعادل
(557)	-		صافي أثر تسويات ترجمة العملات الأجنبية
15,749,570	11,862,016		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
12,104,950	17,650,758	9	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
			فيما يلي المعاملات غير النقدية:
-	(604,807)		إضافات لموجودات حق الاستخدام
-	604,807		إضافات لمطلوبات الإيجار



## 1 التأسيس والأنشطة

شركة ياكو الطبية ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة كويتية تأسست في دولة الكويت في 30 نوفمبر 2002 وتدار أنشطتها وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية. أسهم الشركة الأم مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية.

فيما يلي أنشطة الشركة الأم:

- تجارة الأدوية والمعدات الطبية والمشاركة في المناقصات الحكومية والخاصة،
- إنشاء وإدارة المراكز الطبية والمستشفيات،
- إنشاء وإدارة العيادات،
- إنشاء وإدارة المستوصفات والمختبرات الطبية،
- تقديم الاستشارات الطبية،
- مساعدة الخدمات الطبية لكبار السن والمقيمين،
- إجراء الدراسات والبحوث المتعلقة بالصناعة الطبية وتقديم الاستشارات الطبية للشركة أو للغير،
- التعاقد مع الأطباء والمرضى والصيادلة والفنيين للعمل في العيادات والصيديات والمختبرات ومع آخرين داخل وخارج الدولة،
- الحفاظ على أعمال الأجهزة والمعدات الطبية،
- حيازة العقارات ووسائل النقل اللازمة لأداء أغراض الشركة الأم،
- الاستفادة من فائض الأموال المتاحة عن طريق استثمارها في المحافظ المالية والعقارية التي تديرها هيئات وشركات متخصصة.

علاوة على ذلك، قد يكون للشركة الأم مصلحة في أو تتعاقد بأي حال مع المنشآت التي تمارس أعمالاً مشابهة لأعمالها أو تلك التي قد تساعد الشركة الأم في تحقيق أهدافها في الكويت أو في الخارج، ويجوز لها إنشاء هذه المنشآت أو المشاركة فيها أو شراءها أو الارتباط بها.

إن عنوان الشركة الأم هو ص.ب. 435 الصفاة 13005 - دولة الكويت.

تم اعتماد إصدار المعلومات المالية المكثفة المراجعة المرحلية من قبل مجلس الإدارة في 15 نوفمبر 2021.

## 2 أساس الإعداد

لقد تم إعداد هذه المعلومات المالية المكثفة المراجعة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34، التقارير المالية المرحلية. ولا تتضمن المعلومات المالية المكثفة المراجعة المرحلية كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية المجمعة السنوية الكاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وفي رأي الإدارة أن كافة التعديلات التي تتضمن الاستحقاقات الاعتيادية المتكررة التي تعتبر ضرورية للعرض العادل قد تم إدراجها.

إن نتائج الأعمال لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي سوف تنتهي في 31 ديسمبر 2021. للحصول على معلومات إضافية، يُرجى الرجوع للبيانات المالية السنوية المدققة المجمعة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

تم عرض المعلومات المالية المكثفة المراجعة المرحلية بالدينار الكويتي وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية  
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

3 السياسات المحاسبية

تتفق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 وفترة التقرير المرحلية المقابلة. انظر أيضاً (أ) و(ب) أدناه.

(أ) المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات التي تعتبر سارية المفعول للفترة المالية التي تبدأ في 1 يناير 2021 لا يوجد تعديلات لها تأثير جوهري على البيانات المالية للمجموعة. لا توجد معايير أخرى كانت سارية المفعول للمرة الأولى للسنة المالية التي تبدأ في 1 يناير 2021.

(ب) المعايير والتعديلات الجديدة غير واجبة التطبيق بعد بالنسبة للفترة المالية للفرع التي تبدأ بتاريخ 1 يناير 2021 ولم تطبقها المجموعة بصورة مبكرة. ليس هناك معايير جديدة وتعديلات على المعايير المنشورة التي قد تم إصدارها ولكن لم يتم تطبيقها للمرة الأولى على السنة المالية للمجموعة التي بدأت في 1 يناير 2021 وكان يتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على البيانات المالية للمجموعة.

4 أساس التجميع

تتضمن المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 كلا من الشركة الأم وشركاتها التابعة ("المجموعة").

تم تجميع البيانات المالية للشركات التابعة على أساس كل بند على حدة وذلك عبر إضافة البنود المماثلة مثل الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. تم حذف أية أرصدة ومعاملات بين شركات المجموعة وأية أرباح غير محققة ناشئة من المعاملات بين شركات المجموعة وذلك في هذه المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية.

الشركات التابعة	نسبة الملكية		
	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)
شركة الراهة للرعاية الطبية، شركة الشخص الواحد	%100	%100	%100
شركة ياكو للعقارات، شركة الشخص الواحد	%100	%100	%100
البيت الطبية ش.م.ح*	%95.238	%95.238	%95.238

\* خلال الفترة، تم عقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية حيث تمت الموافقة على تصفية الشركة التابعة بشكل متبادل. لا تزال عملية التصفية مستمرة اعتباراً من تاريخ إعداد التقارير.

إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المراجعة المرحلية  
(كافة المبالغ المنكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

5 الأحكام والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المكثفة المراجعة المرحلية يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام وتقديرات وافتراسات يمكن أن تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المكثفة المراجعة المرحلية، كانت الأحكام الهامة التي قامت بوضعها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية السنوية المراجعة كما في للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

تأثيرات كوفيد-19

لا تزال التبعات الاقتصادية لأزمة فيروس كوفيد-19 كبيرة في المنطقة التي تعمل فيها المجموعة، كما أنها تتطور بسرعة. قدمت الجهات التنظيمية والحكومات في جميع أنحاء العالم تدابير مالية واقتصادية تحفيزية لتخفيف أثر هذه التبعات. ومع ذلك، نظرًا لطبيعة الخدمات التي تقدمها المجموعة، ليس هناك تأثير مباشر لفيروس كوفيد-19 على الأعمال. انخفضت الإيرادات التشغيلية للمجموعة بنسبة 27.68%، ويعزى ذلك إلى حد كبير إلى انخفاض الطلب.

تراقب المجموعة الوضع عن كثب وقامت بتفعيل خططها لاستمرارية الأعمال وممارسات إدارة المخاطر الأخرى وتستمر في إدارة تعطيل الأعمال الناتج عن تفشي فيروس كوفيد-19 من أجل تعزيز السيولة والحفاظ على الأعمال.

6 العقارات الاستثمارية

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة) (معدلة)	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)	
-	-	1,801,983	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
-	1,801,983	-	محول من ممتلكات ومعدات
-	-	(42,839)	استهلاك
-	1,801,983	1,759,144	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة

راجع الإيضاح 19.

شركة ياكو الطبية - ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية  
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

7 الممتلكات والمعدات

30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة) (معدلة)	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)	
3,117,315	3,117,315	6,681,247	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
5,703,461	5,547,587	133,027	إضافات
(273,677)	(109)	-	استبعاد
(140,664)	(181,563)	(102,847)	استهلاك الفترة / السنة
-	(1,801,983)	-	تحويل إلى عقارات استثمارية (إيضاح 6)
8,406,435	6,681,247	6,711,427	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة

8 مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)	
53,827,588	50,372,170	46,745,218	مدينون تجاريون
(43,457,442)	(43,778,647)	(43,778,647)	مخصص الخسارة للخسائر الائتمانية المتوقعة
10,370,146	6,593,523	2,966,571	الصافي
2,745,838	2,343,027	2,164,389	ودائع قابلة للاسترداد
42,314	30,974	32,074	أرصدة مدينة للموظفين
42,578	52,852	266,230	دفعات مقدمة للموردين
41,007	50,066	74,376	مصرفات مدفوعة مقدماً
295,954	1,278,926	364,250	أرصدة مدينة أخرى
13,537,837	10,349,368	5,867,890	

لا توجد حركة في مخصص الخسارة للخسائر الائتمانية المتوقعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021.

إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية  
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

## 9 النقد والنقد المعادل

30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)	
11,504,950	11,262,016	17,300,758	أرصدة لدى البنوك ونقدية
600,000	600,000	350,000	ودائع مستحقة خلال فترة ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع
<b>12,104,950</b>	<b>11,862,016</b>	<b>17,650,758</b>	

تحمل الودائع لأجل متوسط معدل ربح 1% (31 ديسمبر 2020: 1% و 30 سبتمبر 2020: 1%) سنوياً. كما في تاريخ التقرير ، تقارب القيم الدفترية للودائع الثابتة قيمتها العادلة ويتم تسجيلها بالدينار الكويتي.

## 10 أرصدة المراجعة الدائنة

وهي تمثل السلع المشتراة على أساس السداد المؤجل من بنك خارجي وكائنت معدلات الربح الفعلية المستحقة الدفع لعائدات المراجعة 2.5% (31 ديسمبر 2020: 2.5% إلى 4% و 30 سبتمبر 2020: 4% إلى 4.25%) سنوياً.

كما في 30 سبتمبر 2021 ، هناك نقاش مستمر مع البنك لإعادة هيكلة تسوية قرض المراجعة. يتم تصنيف جميع المبالغ المستحقة وتكاليف التمويل المستحقة المتعلقة كمطلوبات متداولة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع.

## 11 الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)	
16,301,308	16,012,705	15,530,200	دائنون تجاريون
611,550	611,550	601,400	دفعات مقدمة من عملاء
3,064,919	2,955,005	3,437,518	مصروفات مستحقة
979,479	1,052,830	1,143,651	أرصدة دائنة للموظفين
2,928,829	2,746,834	2,365,461	أرصدة دائنة أخرى*
<b>23,886,085</b>	<b>23,378,924</b>	<b>23,078,230</b>	

\* تتضمن الذمم الدائنة الأخرى مخصصات قانونية بمبلغ 1,471,808 دينار كويتي حيث توجد بعض الدعاوى القضائية المرفوعة من قبل/ ضد المجموعة. في رأي المجلس القانوني للمجموعة ، لا يمكن تقييم نتائج الدعاوى القضائية بشكل كامل حتى يتم تبرئتها نهائياً من قبل المحكمة. ترى الإدارة أن المخصص القانوني كافٍ لتلبية المطالبات المتوقعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية  
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

12 الإيرادات

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
23,018,449	15,220,205	6,502,326	4,138,210	المستلزمات الصيدلانية والأدوية
423,479	335,729	198,157	105,320	المعدات والخدمات الطبية والعلمية وطب
1,188,204	1,763,371	572,749	558,860	الأسنان
24,630,132	17,319,305	7,273,232	4,802,390	مركز طبي

13 خسارة السهم الأساسية والمخفضة

تم احتساب خسارة السهم الأساسية والمخفضة العائدة لمساهمي الشركة الأم كما يلي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
41,435	(839,483)	190,834	(456,039)	(خسارة) / ربح الفترة
17,120	17,120	17,120	17,120	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (بالألف)
2.42	(49,04)	11,15	(26,64)	(خسارة) / ربح السهم الأساسية والمخفضة (بالفلس)

لا توجد أسهم مخفضة محتملة كما في 30 سبتمبر 2021 (31 ديسمبر 2020: لا شيء و 30 سبتمبر 2020: لا شيء).

إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية  
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

## 14 معاملات الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين في المجموعة والشركات التي يسيطرون عليها أو الخاضعة للسيطرة المشتركة أو التي تخضع لسيطرة كبيرة من قبل هذه الأطراف. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. تم حذف المعاملات بين الشركة الأم وشركاتها التابعة التي تعد أطرافاً ذات علاقة بالشركة الأم عند التجميع ولم يتم الإفصاح عنها في هذا الإيضاح. فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

المعاملات المدرجة في بيان الأرباح أو الخسائر المكثف المجمع المرحلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2020 (غير مدققة)	2021 (غير مدققة)	2020 (غير مدققة)	2021 (غير مدققة)
145,850	91,356	44,058	30,490
6,212	3,884	1,897	1,309
152,062	95,240	45,955	31,799

مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين:  
رواتب ومنافع قصيرة الأجل  
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

## 15 المصروفات العمومية والإدارية

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2020 (غير مدققة)	2021 (غير مدققة)	2020 (غير مدققة)	2021 (غير مدققة)
140,664	145,686	40,275	49,829
125,802	642,200	32,937	334,504
-	1,471,808	-	1,182,045
2,415,684	2,043,257	759,555	640,596
186,271	177,630	11,396	39,066
13,500	88,075	11,500	38,700
609,372	332,441	184,679	187,355
149,394	82,196	31,024	41,528
3,640,687	4,983,293	1,071,366	2,513,623

استهلاك ممتلكات ومعدات  
مخصص تعويضات نهاية الخدمة  
مخصص قانوني  
تكاليف الموظفين  
المرافق والصيانة  
أتعاب مهنية  
رسوم بنكية  
أخرى

إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية  
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

## 16 مصروفات التوزيع

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
779,128	700,463	258,305	256,556	استهلاك محتمل على موجودات حق الاستخدام
211,710	245,384	54,150	37,404	مصروفات إيجار
443,081	283,655	131,693	89,506	عمولة مبيعات
191,181	85,137	857	273	مصروفات أخرى
1,625,100	1,314,639	445,005	383,739	

## 17 المطلوبات المحتملة والارتباطات

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
8,345,000	9,902,140	9,482,968	المطلوبات المحتملة خطابات ضمان

## 18 معلومات القطاع (معدلة)

تنظم الإدارة المجموعة إلى قطاعين أعمال. وتمثل الأنشطة والخدمات الرئيسية ضمن هذه القطاعات فيما يلي:

- الأنشطة الطبية وذات العلاقة: توزيع الأدوية، المعدات الطبية و مركز طبي
- الأنشطة غير الطبية وذات علاقة: عقارات استثمارية.

تم تحديد قطاعات التشغيل على أساس التقارير الداخلية حول مكونات المجموعة التي تتم مراجعتها بانتظام من قبل متخذ القرار الرئيسي من أجل تخصيص الموارد للقطاع وأدائه. المعلومات المتعلقة بكل قطاع تشغيلي مطلوب إعداد تقرير عنه مبينة أدناه:

الإجمالي	الأنشطي غير الطبية وذات علاقة	الأنشطة الطبية وذات العلاقة	30 سبتمبر 2021
17,419,673	100,368	17,319,305	إيرادات
(175,780)	-	(175,780)	التكاليف التمويلية
(846,149)	(42,839)	(803,310)	الاستهلاك
(839,483)	57,529	(951,012)	نتائج القطاع
34,063,077	1,759,144	32,303,933	موجودات القطاع
32,844,816	-	32,844,816	مطلوبات القطاع



إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية  
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بون ذلك)

18 معلومات قطاعية (معدلة) (تتمة)

الإجمالي	الأنشطة الطبية و ذات العلاقة	الأنشطة الطبية و ذات العلاقة	
			<b>31 ديسمبر 2020</b>
31,155,241	178,300	30,976,941	إيرادات
(294,868)	-	(294,868)	التكاليف التمويلية
(1,218,151)	(57,119)	(1,161,032)	الاستهلاك
(61,172)	121,181	(182,353)	نتائج القطاع
35,044,779	1,801,983	33,242,796	موجودات القطاع (معدلة)
32,987,035	-	32,987,035	مطلوبات القطاع
			<b>30 سبتمبر 2020</b>
24,685,816	-	24,685,816	إيرادات
(175,780)	-	(175,780)	التكاليف التمويلية
(919,792)	-	(919,792)	الاستهلاك
41,435	-	41,435	نتائج القطاع
38,089,375	-	38,089,375	موجودات القطاع
36,051,368	-	36,051,368	مطلوبات القطاع

شركة ياكو الطبية - شن.م.ك.ج وشركائها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية  
(كافة المبالغ المنكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بون ذلك)

19 تصحيح خطأ و معلومات مقارنة

خلال الفترة، قامت المجموعة بإجراء التحديد ما إذا كان عرض البيانات المالية المكثف المرحلي يتم وفقاً لمعيار المحاسبة الولي رقم 1 "عرض البيانات المالية". نتج عن هذه الممارسة إعادة تصنيف بعض البند المتشكلة في البيانات المالية المكثفة المجمعة المرحلية. تم إعادة تصنيف أر قام المقارنة لتتوافق مع عرض الفترة الحالية. قامت المجموعة بإجراء عمليات إعادة التصنيف هذه لتحسين جودة المعلومات المقدمة ولم يكن لها أي تأثير على حقوق الملكية والربح / (الخسائر) الممتلئة سابقاً.

فيما يلي ملخص لعمليات إعادة التصنيف الهامة التي تمت خلال الفترة:

الإيضاحات	العرض الحالي	إعادة التصنيف	العرض السابق
بيان الربح أو الخسارة المكثف المرحلي لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر تكافة الإيرادات	(19,296,846)	(39,978)	(19,256,868)
مخصص بند المخزون بطيئة الحركة	-	39,978	(39,978)

تم عرض مخصص المخزون بطيء الحركة سابقاً كبنء  
منفصل. خلال الفترة، تم إعادة تصنيف المبلغ إلى تكلفة  
الإيرادات لأنه مرتبط بالمصروفات المباشرة ويتوافق مع  
معيار المحاسبة الدولي 1.

شركة ياكس الطبية - ش.م.ك.ع وشركائها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرجعية  
(كافة المبالغ المنكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بون ذلك)

19 تصحيح خطأ و معلومات مقارنة (تتمة)

الإيضاحات	العرض الحالي	إعادة التصنيف	العرض السابق	بيان المركز المالي المكثف المجمع كما في 31 ديسمبر 2020
أرصدة معاد تصنيفها تحت بند "مدينون وأرصدة مدينة أخرى" وبند سطر "الدائون وأرصدة دائنة أخرى" من أجل الامتثال لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي 1 "عرض البيانات المالية".	10,349,368	164,439	10,184,929	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
	23,378,924	164,439	23,214,485	دائون وأرصدة دائنة أخرى

إن تأثيرات إعادة التصنيف في الجداول أعلاه قد انعكست في بيان التدفقات النقدية المكثفة المجمعة المرجعية للفترة المقارنة.

خلال الفترة، قامت المجموعة بإعادة تقييم تصنيف بعض المياني السكنية، تم استخدام المياني سابقاً فقط كمسكن لموظفيها ولكن اعتباراً من 1 نوفمبر 2020، لم يعد الموظفون يشغلونها وتم تأجيرها لكسب الإيجارات. وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 40 - عقار استثماري، يتعين على المجموعة نقل عقار إلى، أو من، عقار استثماري عندما، و فقط عندما يكون هناك تغيير في الاستخدام. يحدث التغيير في الاستخدام عندما يلبى العقار، أو يتوقف عن تلبية تعريف العقار الاستثماري، ويكون هناك دليل على التغيير في الاستخدام. بناءً على التغيير أعلاه من المالك المشغول إلى كسب الإيجارات، سيتم اعتباره تغييراً في الاستخدام.

حدث التغيير في الاستخدام في 1 نوفمبر 2020، وبناءً عليه، تم تعديل بيان المقارنة في 31 ديسمبر 2020 لتعكس هذا التغيير. فيما يلي التأثير على بيان المركز المالي المرجعي المختص الموحد:

زيادة في العقارات الاستثمارية	1,801,983 دينار كويتي
انخفاض في الممتلكات والمعدات	1,801,983 دينار كويتي

لم يكن لإعادة التصنيف أي تأثير على حقوق الملكية والأرباح المرجحة سابقاً. تظهر العقارات الاستثمارية، بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك وبالتالي لا يوجد تغيير في القياس. بلغت القيمة العادلة للاستثمارات العقارية كما في 31 ديسمبر 2020 مبلغ 4,632,000 دينار كويتي.