



شركة ياكو الطبية
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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)
وشركائها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 التغييرات 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 الام" وشركاتها التابعة "المجموعة" كما في 30 سبتمبر 2017 وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة 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 والمحاسبية 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 بان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 ، لم تعد من جميع النواحي المادية ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

تأكيد على أمر

بدون التحفظ على رأينا ، نود أن نشير إلى الإيضاح رقم (14) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، فيما يتعلق بقدرة المجموعة على الاستمرارية.

أمر آخر

تم 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.

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 30 سبتمبر 2017

| معداد إدراجها (الإيضاح 13) * | 30 سبتمبر 2017 غير مدققة دينار كويتي | 31 ديسمبر 2016 مدققة دينار كويتي | 30 سبتمبر 2017 غير مدققة دينار كويتي | إيضاح | الموجودات |
|---------------------------------|--|--|--|-------|--|
| | 8,122,327 | 9,180,423 | 3,137,273 | | الموجودات المتداولة |
| | 45,160,217 | 47,872,372 | 45,221,412 | 4 | تقد بالصندوق ولدى البنوك مديون و أرصدة مدينة أخرى مخزون |
| | 31,276,701 | 23,759,885 | 20,601,929 | | مجموع الموجودات المتداولة |
| | 84,559,245 | 80,812,680 | 68,960,614 | | |
| | 79,380 | 79,380 | 79,380 | | الموجودات غير المتداولة |
| | 263,620 | 209,720 | 190,120 | | استثمارات متاحة للبيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| | 11,907,777 | - | - | 5 | استثمار في شركة زميلة موجودات غير ملموسة |
| | 976,587 | 1,140,257 | - | | ممتلكات وعقارات ومعدات |
| | 4,352,443 | 4,031,943 | 4,018,040 | | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| | 17,579,807 | 5,461,300 | 4,287,540 | | مجموع الموجودات |
| | 102,139,052 | 86,273,980 | 73,248,154 | | |
| | 35,776,232 | 32,774,834 | 28,278,465 | 6 | المطلوبات وحقوق الملكية |
| | 23,631,168 | 31,449,252 | 31,857,404 | | المطلوبات المتداولة |
| | 59,407,400 | 64,224,086 | 60,135,869 | | دائنو مرابحة - الجزء المتداول دائنون وأرصدة دائنة أخرى مجموع المطلوبات المتداولة |
| | 14,142,900 | 1,928,610 | 1,923,079 | 6 | المطلوبات غير المتداولة |
| | 2,026,015 | 1,915,263 | 1,945,959 | | دائنو مرابحة - الجزء غير المتداول مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| | 16,168,915 | 3,843,873 | 3,869,038 | | مجموع المطلوبات غير المتداولة |
| | 75,576,315 | 68,067,959 | 64,004,907 | | مجموع المطلوبات |
| | 18,191,250 | 18,191,250 | 18,191,250 | | حقوق الملكية |
| | 4,325,308 | 4,381,619 | 4,381,619 | | رأس المال احتياطي اجباري |
| | 1,258,354 | 1,314,665 | 1,314,665 | | احتياطي اختياري |
| | 1,775,204 | 1,831,515 | 1,831,515 | | احتياطي عام |
| | (359,454) | (913,365) | (929,747) | | احتياطي تحويل عنلات اجنبية (خسائر متراكمة) ارباح مرحلة |
| | 1,178,879 | (6,561,440) | (15,513,524) | | مجموع حقوق الملكية الخاص بمساهمي الشركة الام |
| | 26,369,541 | 18,244,244 | 9,275,778 | | الحصص غير المسيطرة |
| | 193,196 | (38,223) | (32,531) | | مجموع حقوق الملكية |
| | 26,562,737 | 18,206,021 | 9,243,247 | | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية |
| | 102,139,052 | 86,273,980 | 73,248,154 | | |

الشيخ / أحمد سالم العلي الصباح
الرئيس التنفيذي

د. أرشد عبدالهادي الحوري
رئيس مجلس الإدارة

* 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 14 جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | ايضاح |
|-----------------------------------|--------------|------------------------------------|--------------|---|
| 2016 | 2017 | 2016 | 2017 | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 66,003,854 | 56,304,545 | 22,351,795 | 20,408,810 | إيرادات من مبيعات وخدمات |
| (53,782,236) | (46,527,724) | (18,477,524) | (17,158,567) | تكلفة الإيرادات من المبيعات والخدمات |
| 12,221,618 | 9,776,821 | 3,874,271 | 3,250,243 | مجمّل الربح |
| 73,318 | 115,351 | 32,931 | 28,605 | إيرادات تشغيلية أخرى |
| (4,563,522) | (3,682,407) | (1,496,089) | (1,250,395) | تكاليف توزيع |
| (8,441,663) | (7,258,622) | (2,843,782) | (2,265,758) | مصروفات عمومية وإدارية |
| (1,543,474) | (6,275,911) | - | - | 12 مخصصات |
| - | (1,011,715) | - | - | خسائر إنخفاض في قيمة موجودات غير ملموسة |
| (2,253,723) | (8,336,483) | (432,669) | (237,305) | خسائر التشغيل |
| - | 1,951 | - | - | أرباح بيع ممتلكات وعقارات ومعدات |
| 1,139,379 | - | 361,672 | - | حصة في نتائج شركة زميلة |
| 6,860 | (19,600) | 6,860 | (487) | خسائر غير محققة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| (1,293,348) | (951,854) | (462,038) | (255,577) | مصاريف تمويلية |
| - | 397,401 | - | 23,079 | إيرادات أخرى |
| (2,400,832) | (8,908,585) | (526,175) | (470,290) | خسائر الفترة قبل ضرائب الدخل للشركات التابعة الخارجية |
| 2,228 | - | 2,050 | - | ضرائب الدخل للشركات التابعة الخارجية |
| (2,398,604) | (8,908,585) | (524,125) | (470,290) | خسائر الفترة قبل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة |
| (36,750) | (36,750) | (12,250) | (12,250) | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة |
| (2,435,354) | (8,945,335) | (536,375) | (482,540) | صافي خسائر الفترة |
| (2,407,960) | (8,952,084) | (541,574) | (482,540) | الخاص بـ: |
| (27,394) | 6,749 | 5,199 | - | مساهمي الشركة الأم |
| (2,435,354) | (8,945,335) | (536,375) | (482,540) | الحصص غير المسيطرة |
| (13.24) | (49.21) | (2.98) | (2.65) | صافي خسائر الفترة |
| | | | | 7 خسارة السهم المتعلقة بمساهمي الشركة الأم - فلس |

الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجموع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | صافي خسائر الفترة |
|-----------------------------------|-------------|------------------------------------|-------------|--|
| 2016 | 2017 | 2016 | 2017 | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| (2,435,354) | (8,945,335) | (536,375) | (482,540) | |
| | | | | الخسائر الشاملة الأخرى: |
| | | | | بنود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر |
| (225,113) | (17,439) | (758) | (2,534) | فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية |
| (225,113) | (17,439) | (758) | (2,534) | الخسائر الشاملة الأخرى |
| (2,660,467) | (8,962,774) | (537,133) | (485,074) | مجموع الخسائر الشاملة للفترة |
| | | | | الخاص بـ: |
| (2,601,450) | (8,968,466) | (542,106) | (485,074) | مساهمي الشركة الأم |
| (59,017) | 5,692 | 4,973 | - | الحصص غير المسيطرة |
| (2,660,467) | (8,962,774) | (537,133) | (485,074) | مجموع الخسائر الشاملة للفترة |

الايضاحات المرفقة من I إلى 14 جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية الوسطى المكنف المجموع (مصر مطلق)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم

| مجموع حقوق الملكية | المصنوع | المجموع الخالص | إرباح مرحلة (خسائر من الأمانة) | احتياطي تحويلات | احتياطي عام | احتياطي احتياطي | احتياطي احتياطي | احتياطي احتياطي | رأس المال |
|--------------------|-------------|----------------|--------------------------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|---|
| دينار كويتي | دينار كويتي | 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 | 18,191,250 | الرصيد في 1 يناير 2017 (كما تم إدراجه سابقاً) |
| (10,375,108) | - | (10,375,108) | (10,375,108) | - | - | - | - | - | أثر إعادة الإدراج (البيان 13) |
| 18,206,021 | (38,223) | 18,244,244 | (6,561,440) | (913,365) | 1,831,515 | 1,314,665 | 4,381,619 | 18,191,250 | الرصيد في 1 يناير 2017 (بعد إعادة الإدراج) * |
| (8,962,774) | 5,692 | (8,968,466) | (8,952,084) | (16,382) | - | - | - | - | مجموع (الخسائر الشاملة) الدخل التشغيل للفترة |
| 9,243,247 | (32,531) | 9,275,778 | (15,513,524) | (929,747) | 1,831,515 | 1,314,665 | 4,381,619 | 18,191,250 | الرصيد في 30 سبتمبر 2017 |
| 29,223,204 | 252,213 | 28,970,991 | 3,586,839 | (165,964) | 1,775,204 | 1,258,354 | 4,325,308 | 18,191,250 | الرصيد في 1 يناير 2016 |
| (2,660,467) | (59,017) | (2,601,450) | (2,407,960) | (193,490) | - | - | - | - | مجموع الدخل الشامل للفترة |
| 26,562,737 | 193,196 | 26,369,541 | 1,178,879 | (359,454) | 1,775,204 | 1,258,354 | 4,325,308 | 18,191,250 | الرصيد في 30 سبتمبر 2016 |

* 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 14 جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية السنوية المكنفة المجمعة

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

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | |
|-----------------------------------|-------------|---|
| 2016 | 2017 | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | |
| (2,435,354) | (8,945,335) | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي خسائر الفترة |
| | | تسويات |
| 766,619 | 747,437 | استهلاك وإطفاء |
| 343,038 | 207,750 | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| - | (1,951) | ارباح بيع ممتلكات وعقارات ومعدات |
| 1,293,348 | 951,854 | مصاريف تمويلية |
| 1,543,474 | 4,157,199 | مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة ومنتهي الصلاحية |
| - | 1,318,712 | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| - | 800,000 | مخصصات أخرى |
| - | 1,011,715 | خسائر إنخفاض في قيمة موجودات غير ملموسة |
| (1,139,379) | - | حصة في نتائج شركة زميلة |
| (6,860) | 19,600 | خسائر غير محققة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| (2,228) | - | ضرائب الدخل للشركات التابعة الخارجية |
| 362,658 | 266,981 | |
| | | التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: |
| 1,180,300 | (999,243) | مخزون |
| 7,930,304 | 1,332,248 | مديون وأرصدة مدينة أخرى |
| (8,876,440) | (391,848) | دائنون وأرصدة دائنة أخرى |
| (820,632) | (177,054) | مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة |
| 2,228 | - | ضرائب الدخل للشركات التابعة الخارجية |
| (221,582) | 31,084 | صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية |
| (440,958) | (420,195) | ممتلكات وعقارات ومعدات |
| (690,000) | (189,000) | موجودات غير ملموسة |
| 6,860 | - | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| 409,518 | - | توزيعات مستلمة |
| (714,580) | (609,195) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية |
| (1,257,774) | (951,854) | مصاريف تمويلية مدفوعة |
| 4,102,232 | (4,501,900) | دائنو مرابحة |
| 2,844,458 | (5,453,754) | صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية |
| 1,908,296 | (6,031,865) | صافي (النقص) الزيادة في النقد بالصندوق ولدى البنوك |
| (193,490) | (11,285) | صافي تأثير تعديلات تحويل العملات الاجنبية |
| 6,407,521 | 9,180,423 | النقد بالصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة |
| 8,122,327 | 3,137,273 | النقد بالصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة |

الايضاحات المرفقة من 1 إلى 14 جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

- 1- **التأسيس والنشاط**
- تأسست شركة ياكو 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 الأراض التي تأسست من أجلها الشركة الأم هي:
 - تجارة الأدوية 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 والصيدليات 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 الفوائد 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 لانشطتها أو تلك التي قد تساعد على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج. كما يجوز للشركة الأم تأسيس تلك الشركات أو المشاركة فيها أو شرائها أو الحاقها بها.
- عنوان الشركة الأم: هو ص.ب: 435 - الصفاة 13005 - دولة الكويت.
 - تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ 22 يناير 2018 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 والإفصاحات 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 سبتمبر 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):

| النسبة المئوية | النسبة المئوية | النسبة المئوية | النشاط الرئيسي | بلد التأسيس | الشركة التابعة |
|-------------------------------|---------------------------|-------------------------------|---|-------------|--|
| 30 سبتمبر 2016 (غير مدققة) | 31 ديسمبر 2016 (مدققة) | 30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) | | | |
| 85.40% | 85.40% | 85.40% | استيراد وتسويق وتصنيع المواد الخام الطبية والمعدات الطبية والكيميائية | مصر | شركة الكمال للاستيراد والتسويق ذ.م.م * |
| 99% | 99% | 99% | تعمل في تقديم الخدمات الطبية | الكويت | شركة الراهية للرعاية الطبية ذ.م.م |

* تم تسجيل شركة الكمال باسم أمراء 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 إدر اجها (الإيضاح 13) * | | | |
|---------------------------------|---------------------------|-------------------------------|--|
| 30 سبتمبر 2016 (غير مدققة) | 31 ديسمبر 2016 (مدققة) | 30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 37,951,278 | 40,059,831 | 34,263,528 | مدينون تجاريون (بالصافي) |
| 1,845,699 | 1,642,667 | 1,620,686 | شيكات متأخرة السداد (بالصافي) |
| 389,122 | - | - | مبالغ مستحقة من شركة زميلة (إيضاح رقم 9) |
| 543,618 | 3,161,172 | 6,339,495 | مدينون آخرون |
| 3,430,542 | 2,029,376 | 1,805,840 | مصروفات مستردة (بالصافي) |
| 142,676 | 136,553 | 103,158 | مدينو موظفين |
| 84,970 | 263,869 | 426,830 | دفعات مقدمة للموردين |
| 772,312 | 578,904 | 661,875 | مصروفات مدفوعة مقدماً |
| <u>45,160,217</u> | <u>47,872,372</u> | <u>45,221,412</u> | |

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

5- استثمار في شركة زميلة

| 30 سبتمبر 2016 (غير مدققة) | 31 ديسمبر 2016 (مدققة) | 30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) | |
|-------------------------------|---------------------------|-------------------------------|--|
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 11,177,916 | 11,177,916 | - | القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة |
| 1,139,379 | 1,502,819 | - | حصة في نتائج شركة زميلة |
| (409,518) | (409,518) | - | توزيعات ارباح مستلمة |
| - | (12,271,217) | - | استبعاد |
| <u>11,907,777</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | 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- دائنوا مرايحة

تمثل دائنو المريحة قيمة البضاعة المشتراة على اساس الدفع الأجل من بنوك إسلامية محلية وتحمل معدل ربح فعلي يتراوح بين 4% الى 4.75% (31 ديسمبر 2016: 3.5% الى 4% و 30 سبتمبر 2016: 3.25% الى 4.25%) 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 لاحتماب خسارة السهم الاساسية بناء على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | صافي خسارة الفترة المتعلقة بمساهمي الشركة الام (دينار كويتي) |
|-----------------------------------|-------------|------------------------------------|-------------|--|
| 2016 | 2017 | 2016 | 2017 | |
| (غير مدقق) | (غير مدقق) | (غير مدقق) | (غير مدقق) | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| (2,407,960) | (8,952,084) | (541,574) | (482,540) | |
| عدد الأسهم القائمة: | | | | |
| 181,912,500 | 181,912,500 | 181,912,500 | 181,912,500 | المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة في نهاية الفترة (سهم) |
| فلس | فلس | فلس | فلس | خسارة السهم المتعلقة بمساهمي الشركة الأم (فلس) |
| (13.24) | (49.21) | (2.98) | (2.65) | |

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 سبتمبر 2016: 29,067,639 دينار كويتي) تتعلق بخدمات إضافية مقدمة إلى أحد المشروعات مع وزارة الصحة. إلا انه لم يتم اعتماد هذه المطالبات. وقد انتهى العقد خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

- في 30 سبتمبر 2017 كان لدى المجموعة مطلوبات محتملة تتعلق بخطاب ضمان قائمة ناتجة ضمن النشاط الاعتيادي لأعمال المجموعة بمبلغ 17,010,107 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 21,773,787 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2016: 23,917,354 دينار كويتي).

9- الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات الصلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة وشركات يسيطرون 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:

| 30 سبتمبر 2016 | 31 ديسمبر 2016 | 30 سبتمبر 2017 | مبالغ مستحقة من شركة زميلة (إيضاح 4) |
|----------------|----------------|----------------|--------------------------------------|
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 389,122 | - | - | |

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح
أو الخسائر المجمعة:

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | |
|-----------------------------------|-------------|------------------------------------|-------------|-------------------------------|
| 2016 | 2017 | 2016 | 2017 | |
| (غير مدقق) | (غير مدقق) | (غير مدقق) | (غير مدقق) | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 883,267 | - | 199,708 | - | مبيعات إلى شركة زميلة |
| - | 303,368 | - | 303,368 | إيرادات أخرى * |
| | | | | مزايا أفراد الإدارة العليا: |
| 36,750 | 36,750 | 12,250 | 12,250 | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة |
| 232,604 | 242,808 | 48,652 | 61,679 | رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل |
| 10,081 | 14,279 | 3,388 | 5,382 | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| 279,435 | 293,837 | 64,290 | 79,311 | |

* 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

يتمثل الأساس الرئيسي لتقارير قطاعات المجموعة في قطاعات الأعمال التي تتكون من الأنشطة الطبية والأنشطة المتعلقة بها والاستثمارات. تقوم الإدارة بمراقبة نتائج التشغيل لوحدات 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 | | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| | | | | - 30 سبتمبر 2017 |
| 56,799,648 | 514,703 | (19,600) | 56,304,545 | الإيرادات |
| 9,776,821 | - | - | 9,776,821 | مجموع الربح |
| (8,945,335) | (36,750) | (19,600) | (8,888,985) | صافي أرباح الفترة |
| 73,248,154 | - | 269,500 | 72,978,654 | مجموع الموجودات |
| 64,004,907 | - | - | 64,004,907 | مجموع المطلوبات |
| | | | | - 30 سبتمبر 2016 |
| 67,225,639 | 75,546 | 1,146,239 | 66,003,854 | الإيرادات |
| 12,221,618 | - | - | 12,221,618 | مجموع الربح |
| (2,435,354) | (36,750) | 1,146,239 | (3,544,843) | صافي (خسائر) أرباح الفترة |
| 102,139,052 | - | 12,250,777 | 89,888,275 | مجموع الموجودات |
| 75,576,315 | - | - | 75,576,315 | مجموع المطلوبات |

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

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | |
|-----------------------------------|------------------|------------------------------------|-------------|---|
| 2016 | 2017 | 2016 | 2017 | |
| (غير مدقق) | (غير مدقق) | (غير مدقق) | (غير مدقق) | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 1,543,474 | 4,157,199 | - | - | مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة ومنتهى الصلاحية |
| - | 1,318,712 | - | - | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (إيضاح 4) |
| - | 800,000 | - | - | مخصصات أخرى |
| <u>1,543,474</u> | <u>6,275,911</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | |

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 التغييرات:

| 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) |

14- رأس المال العامل

تم إعداد البيانات المالية المجمع وفقاً لمبدأ الاستمرارية ، والذي يفترض قدرة المجموعة على تحقيق موجوداتها وسداد التزاماتها من خلال نشاطها الاعتيادي ، ولا تتضمن البيانات المالية المجمع أية تعديلات قد تنتج عن عدم التأكد من استمرارية المجموعة.

كما في 30 سبتمبر 2017 ، بلغت خسائر الفترة مبلغ 8,945,335 دينار كويتي وبلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة مبلغ 15,513,524 دينار كويتي وبلغت الخسائر المتراكمة 85% من رأس مال الشركة الأم.

ووفقاً لنص المادة 271 من قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ، فإنه إذا بلغت خسائر شركة المساهمة ثلاثة أرباع رأس المال المدفوع وجب على أعضاء مجلس الإدارة دعوة الجمعية العامة غير العادية للنظر في استمرار الشركة أو حلها قبل الأجل المعين في عقدها ، أو اتخاذ غير ذلك من التدابير المناسبة. فإذا لم يقم مجلس الإدارة بدعوة الجمعية العامة غير العادية أو تعذر إصدار قرار في الموضوع جاز للوزارة ولكل ذي مصلحة أن يطلب من المحكمة المختصة حل الشركة.