

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

المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية (غير مدققة)
وتقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل لفترة الثلاث أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

| الصفحة | الفهرس |
|--------|---|
| 2-1 | تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية |
| 3 | بيان المركز المالي المكثف المجمع المرحلي |
| 4 | بيان الدخل المكثف المجمع المرحلي |
| 5 | بيان الدخل الشامل المكثف المجمع المرحلي |
| 6 | بيان التغيرات في حقوق الملكية المكثف المجمع المرحلي |
| 7 | بيان التدفقات النقدية المكثف المجمع المرحلي |
| 16-8 | إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية |

السادة/ أعضاء مجلس الإدارة

شركة ياكو الطبية ش.م.ك.ب

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المكثفة المراجعة 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 31 مارس 2022 والبيانات المكثفة المراجعة المرحلية ذات الصلة لكل من الدخل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والبيانات المكثفة المراجعة المرحلية ذات الصلة لكل من التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المكثفة المراجعة المرحلية وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34، "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المكثفة المراجعة 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 المراجعة 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 نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

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

عدم تأكد جوهري حول الاستمرارية

نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم 2 في المعلومات المالية المكثفة المراجعة المرحلية، والذي يشير إلى أن المطلوبات المتداولة للمجموعة تجاوزت موجوداتها المتداولة بمبلغ 7,751,554 دينار كويتي كما في 31 مارس 2022. ولديها خسائر متراكمة بمبلغ 1,541,099 دينار كويتي والتي تجاوزت 75٪ من رأس مالها كما في ذلك التاريخ. تشير هذه الأمور إلى وجود حالة عدم تأكد مادي قد تلقي بظلال من الشك الجوهري على قدرة المجموعة على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية. إن استنتاجنا غير معدل فيما يتعلق بهذا الأمر.

برايس ووترهاوس كوبرز، الشطبي وشركاه

برج الراجية 2، الطابق 23-24، ص.ب 1753، الصفاة 13018، شرق، الكويت

هاتف: +965 2227 5777، فاكس: +965 2227 5888 www.pwc.com

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 الثلاثة أشهر في 31 مارس 2022 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.

ولم يرد إلى علمنا خلال مراجعتنا وجود مخالفات مادية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال والأنظمة ذات الصلة، باستثناء قرار مجلس التأديب رقم 111 الصادر بتاريخ 28 مارس 2022 والمتعلق بمخالفات وقعت في فترات سابقة.



خالد إبراهيم الشطي
رخصة رقم 175 (أ)
برايس ووترهاوس كوبرز (الشطي وشركاه)

16 مايو 2022
الكويت

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

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

| 31 مارس 2021 (غير مدققة) (معدلة) | 31 ديسمبر 2021 (مدققة) | 31 مارس 2022 (غير مدققة) | الإيضاح | |
|---|------------------------------|--------------------------------|---------|--|
| | | | | الموجودات |
| | | | | الموجودات غير المتداولة |
| 1,824,024 | 1,777,132 | 1,760,954 | 7 | العقارات الاستثمارية |
| 6,667,905 | 6,655,712 | 6,957,726 | 8 | الممتلكات والمعدات |
| 1,100,749 | 869,546 | 699,142 | | موجودات حق الاستخدام |
| 62,020 | 62,020 | - | | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| <u>9,654,698</u> | <u>9,364,410</u> | <u>9,417,822</u> | | |
| | | | | الموجودات المتداولة |
| 1,994,484 | 592,424 | 697,020 | | المخزون |
| 9,907,997 | 4,564,512 | 5,306,327 | 9 | المديون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى |
| - | 93,570 | 93,570 | | ودائع لأجل |
| 13,068,939 | 19,800,477 | 19,208,839 | 10 | النقد والنقد المعادل |
| <u>24,971,420</u> | <u>25,050,983</u> | <u>25,305,756</u> | | |
| <u>34,626,118</u> | <u>34,415,393</u> | <u>34,723,578</u> | | إجمالي الموجودات |
| | | | | حقوق الملكية والمطلوبات |
| | | | | حقوق الملكية |
| 1,711,989 | 1,711,989 | 1,711,989 | | رأس المال |
| 6,282 | 6,282 | 6,282 | | احتياطي قانوني |
| 6,282 | 6,282 | 6,282 | | احتياطي اختياري |
| 54,978 | 54,978 | 54,978 | | احتياطي ترجمة عملات أجنبية |
| 290,155 | (1,565,823) | (1,541,099) | | (خسائر متراكمة) / أرباح مرحلة |
| <u>2,069,686</u> | <u>213,708</u> | <u>238,432</u> | | إجمالي حقوق الملكية |
| | | | | المطلوبات |
| | | | | المطلوبات غير المتداولة |
| 572,281 | 327,997 | 273,594 | | مطلوبات الإيجار |
| 688,808 | 1,071,696 | 1,154,242 | | مكافآت نهاية الخدمة للموظفين |
| <u>1,261,089</u> | <u>1,399,693</u> | <u>1,427,836</u> | | |
| | | | | المطلوبات المتداولة |
| 7,500,000 | 7,500,000 | 7,500,000 | 11 | أرصدة المرابحة الدائنة |
| 22,994,535 | 24,705,454 | 25,081,690 | 12 | دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى |
| 800,808 | 596,538 | 475,620 | | مطلوبات الإيجار |
| <u>31,295,343</u> | <u>32,801,992</u> | <u>33,057,310</u> | | |
| <u>32,556,432</u> | <u>34,201,685</u> | <u>34,485,146</u> | | إجمالي المطلوبات |
| <u>34,626,118</u> | <u>34,415,393</u> | <u>34,723,578</u> | | إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات |

* يرجى الرجوع إلى إيضاح 20 للمزيد من التفاصيل حول إعادة التعديل.



الشيخ / احمد الصباح
الرئيس التنفيذي



د. أرشيد عبد الهادي الحوري
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 8 إلى 16 تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المكثفة المجمع المرحلية.

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

| الثلاثة أشهر المنتهية في: | | الإيضاح | |
|---------------------------|---------------------|---------|---|
| 2021 (غير مدققة) | 2022 (غير مدققة) | | |
| 7,226,640 | 4,484,417 | 13 | الإيرادات |
| 41,138 | 42,214 | | إيرادات إيجارية |
| (5,836,168) | (3,176,741) | | تكلفة الإيرادات |
| 1,431,610 | 1,349,890 | | إجمالي الربح |
| (918,440) | (1,050,704) | 16 | مصروفات عمومية وإدارية |
| (477,791) | (428,614) | 17 | مصروفات توزيع |
| - | 119,836 | | عكس مخصص الخسارة في قيمة ذمم مدينة تجارية |
| 73,534 | 88,281 | | إيرادات أخرى - بالصافي |
| 108,913 | 78,689 | | الربح من الأنشطة التشغيلية |
| (88,093) | (53,965) | | تكلفة التمويل |
| 20,820 | 24,724 | | صافي ربح الفترة قبل المساهمة في ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة |
| (6,208) | - | | ضريبة دعم العمالة الوطنية |
| (2,670) | - | | الزكاة |
| 11,942 | 24,724 | | صافي ربح الفترة |
| 11,942 | 24,724 | | العائد إلى: |
| | | | مساهمي الشركة الأم |
| 0.70 | 1.44 | 14 | أرباح السهم الأساسية والمخفضة (بالفلس) |

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 8 إلى 16 تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المكثفة المجمع المرحلي.

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

| الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس | | |
|-------------------------------------|---------------------|----------------------------|
| 2021 (غير مدققة) | 2022 (غير مدققة) | |
| 11,942 | 24,724 | ربح الفترة |
| - | - | الدخل الشامل الآخر للفترة |
| 11,942 | 24,724 | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| 11,942 | 24,724 | العائد إلى: |
| 11,942 | 24,724 | مساهمي الشركة الأم |
| 11,942 | 24,724 | إجمالي الدخل الشامل للفترة |

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 8 إلى 16 تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المكثفة المجمع المرحلية.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المكتف المجمع المرحلي
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي، ما لم يذكر دون ذلك)

| إجمالي حقوق الملكية | أرباح مرحلة/ (خسائر متراكمة) | احتياطي ترجمة عملات أجنبية | احتياطي اختياري | احتياطي قانوني | رأس المال |
|---------------------|------------------------------|----------------------------|-----------------|----------------|-----------|
| 2,057,744 | 278,213 | 54,978 | 6,282 | 6,282 | 1,711,989 |
| 11,942 | 11,942 | - | - | - | - |
| 11,942 | 11,942 | - | - | - | - |
| 2,069,686 | 290,155 | 54,978 | 6,282 | 6,282 | 1,711,989 |
| 213,708 | (1,565,823) | 54,978 | 6,282 | 6,282 | 1,711,989 |
| 24,724 | 24,724 | - | - | - | - |
| 24,724 | 24,724 | - | - | - | - |
| 238,432 | (1,541,099) | 54,978 | 6,282 | 6,282 | 1,711,989 |

في 1 يناير 2021
ربح الفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
كما في 31 مارس 2021 (غير مدققة)

في 1 يناير 2022
ربح الفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
في 31 مارس 2022 (غير مدققة)

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 8 إلى 16 تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المكتفة المراجعة المرحلية.

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

| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس | | |
|---|---------------------|---|
| 2021 (غير مدققة) | 2022 (غير مدققة) | الإيضاح |
| 11,942 | 24,724 | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| | | ربح الفترة |
| | | تعديلات لـ: |
| 17,822 | 16,178 | 7 استهلاك العقارات الاستثمارية |
| 62,962 | 33,242 | 8 استهلاك ممتلكات ومعدات |
| 222,815 | 170,404 | استهلاك موجودات حق الاستخدام |
| 44,011 | 98,673 | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| 250,000 | (327,998) | (عكس) / مخصصات المخزون بطيء الحركة |
| - | (119,836) | عكس مخصص الخسارة في قيمة ذمم مدينة تجارية |
| - | 62,020 | شطب موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| 88,093 | 53,965 | تكلفة التمويل |
| 697,645 | 11,372 | |
| | | التغيرات في رأس المال العامل: |
| 276,932 | (621,979) | المديون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى |
| 874,811 | 223,402 | المخزون |
| (219,950) | 328,676 | دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى |
| (66,507) | (16,127) | مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين |
| 1,562,931 | (74,656) | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التشغيلية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية |
| (56,426) | (335,256) | 8 إضافات إلى الممتلكات والمعدات |
| (56,426) | (335,256) | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية |
| (88,093) | (6,405) | تكلفة التمويل المدفوعة |
| (211,489) | (175,321) | سداد مطلوبات الإيجار الأساسية |
| (299,582) | (181,726) | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية |
| 1,206,923 | (591,638) | صافي (النقص) / الزيادة في النقد والنقد المعادل |
| 11,862,016 | 19,800,477 | النقد والنقد المعادل في بداية الفترة |
| 13,068,939 | 19,208,839 | 10 النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة |

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 8 إلى 16 تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المكثفة المراجعة المرحلية.

II 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 والمرضات والصيدلة والفنيين للعمل في العيادات والصيدليات 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 البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم في 31 مارس 2022 وتخضع لموافقة الجمعية العمومية السنوية للمساهمين. لم يتم الاحتفاظ بها حتى إصدار تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية للفترة المنتهية في 31 مارس 2022. لدى مساهمي الشركة الأم صلاحية تعديل البيانات المالية المجمعة في اجتماع الجمعية العمومية السنوية.

تم اعتماد إصدار المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية من قبل مجلس الإدارة في 15 مايو 2022.

12 مفهوم محاسبي أساسي

كما في تاريخ التقرير، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ 7,751,554 دينار كويتي كما في 31 مارس 2022 وتكدت خسائر مترakمة بمبلغ 1,541,099 دينار كويتي والتي تجاوزت 75% من رأس مالها كما في ذلك التاريخ. بدون دعم المساهمين، تشير هذه الأمور إلى وجود حالة عدم تأكد مادي قد تثير شكوكًا كبيرة حول قدرة المجموعة على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية. بالإضافة إلى ذلك، قامت إدارة المجموعة بتقييم الاستراتيجيات المختلفة أدناه لتحسين الأداء التشغيلي والمركز المالي وكفاية الموارد المالية للمجموعة لتمكين المجموعة من مواصلة العمل كمنشأة مستمرة وهي مقتنعة بأن المجموعة لديها الموارد لمواصلة العمل في المستقبل المنظور. لذلك، يستمر إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على أساس مبدأ الاستمرارية.

تعمل الإدارة على تطوير وتنفيذ خطة إعادة هيكلة مجدية. تم اتخاذ الإجراءات التالية و / أو قيد النظر في، من بين أمور أخرى:

- نجحت المجموعة في الاحتفاظ بمبلغ كبير من النقد والنقد المعادل بمبلغ 19.2 مليون دينار كويتي لدعم إدارة المجموعة لتمويل جميع الاستثمارات والمشاريع المخطط لها على المدى القصير.
- مراجعة وتخفيض تكاليف التشغيل لتقليل الخسائر التشغيلية.
- خطة للتوسع جغرافيا داخل دولة الكويت في الصيدليات والمركز الطبي.
- قرر مجلس الإدارة في 25 أبريل 2022 اطفاء رصيد الخسائر المترakمة البالغة 1,565,823 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2021 من خلال استخدام الاحتياطي القانوني و الاحتياطي الاختياري البالغين 6,282 دينار كويتي لكل منهما. بالإضافة إلى ذلك، قرر مجلس الإدارة تخفيض رأس المال من 1,711,989 دينار كويتي إلى 158,730 دينار كويتي لاطفاء الخسائر المترakمة المتبقية والبالغة 1,553,259 دينار كويتي. كما قرر مجلس الإدارة زيادة رأس المال المدفوع ليصبح 2,000,000 دينار كويتي.

3. أساس الأعداد

لقد تم إعداد هذه المعلومات المالية المكثفة المجمع المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34، التقارير المالية المرحلية. ولا تتضمن المعلومات المالية المكثفة المجمع المرحلية كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية المجمع 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي سوف تنتهي في 31 ديسمبر 2022. للحصول على معلومات إضافية، يُرجى الرجوع للبيانات المالية السنوية المدققة المجمع للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

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

4. السياسات المحاسبية

تتفق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المكثفة المجمع المرحلية مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 وفترة التقرير المرحلية المقابلة. انظر أيضًا (أ) و(ب) أدناه.

(أ) المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات التي تعتبر سارية المفعول للفترة المالية التي تبدأ في 1 يناير 2022

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 2022.

(ب) المعايير والتعديلات الجديدة غير واجبة التطبيق بعد بالنسبة للفترة المالية للفرع التي تبدأ بتاريخ 1 يناير 2022 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 2022 وكان يتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على البيانات المالية للمجموعة.

5. أساس التجميع

تتضمن المعلومات المالية المكثفة المجمع المرحلية لفترة الثلاث أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 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 المجمع المرحلية.

نسبة الملكية

| الشركات التابعة | نسبة الملكية | | | النشاط الرئيسي | بلد التأسيس |
|--|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|----------------|--------------------------|
| | 31 مارس 2022 (غير مدققة) | 31 ديسمبر 2021 (مدققة) | 31 مارس 2021 (غير مدققة) | | |
| شركة الرعاية الطبية، شركة الشخص الواحد | 100% | 100% | 100% | صحي الخدمات | الكويت |
| شركة ياكو للعقارات، شركة الشخص الواحد | 100% | 100% | 100% | عقارات | الكويت |
| البيت الطبية ش.م.ح* | 95.238% | 95.238% | 95.238% | صحي الخدمات | الإمارات العربية المتحدة |

* خلال سنة 2021، تم عقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية حيث تمت الموافقة على تصفية الشركة التابعة بشكل متبادل. لا تزال عملية التصفية مستمرة اعتبارًا من تاريخ إعداد التقارير.

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

6. الأحكام والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المكثفة المراجعة المرحلية يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام وتقديرات وافتراضات 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 2021.

7. العقارات الاستثمارية

| 31 مارس 2021 (غير مدققة) (معدلة) | 31 ديسمبر 2021 (مدققة) | 31 مارس 2022 (غير مدققة) | |
|---|------------------------------|--------------------------------|--|
| - | 1,841,846 | 1,777,132 | صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة |
| 1,841,846 | - | - | محول من ممتلكات ومعدات |
| (17,822) | (64,714) | (16,178) | استهلاك |
| 1,824,024 | 1,777,132 | 1,760,954 | صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة |

راجع الإيضاح 20.

8. الممتلكات والمعدات

| 31 مارس 2021 (غير مدققة) (معدلة) | 31 ديسمبر 2021 (مدققة) | 31 مارس 2022 (غير مدققة) | |
|---|------------------------------|--------------------------------|--|
| 8,516,287 | 6,641,384 | 6,655,712 | صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة |
| 56,426 | 159,200 | 335,256 | إضافات |
| - | (14,820) | - | استبعاد |
| (62,962) | (130,797) | (33,242) | استهلاك الفترة / السنة |
| - | 745 | - | استهلاك خاص بالاستعدادات |
| (1,841,846) | - | - | تحويل إلى عقارات استثمارية (إيضاح 7) |
| 6,667,905 | 6,655,712 | 6,957,726 | صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة |

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

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

9. المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى

| 31 مارس 2021 (غير مدققة) | 31 ديسمبر 2021 (مدققة) | 31 مارس 2022 (غير مدققة) | |
|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|--|
| 51,630,010 | 43,309,846 | 44,013,634 | مدينون تجاريون |
| (43,288,958) | (42,529,088) | (42,409,252) | مخصص الخسارة للخسائر الائتمانية المتوقعة |
| 8,341,052 | 780,758 | 1,604,382 | |
| - | 2,245,848 | 2,245,848 | ودائع قابلة للاسترداد |
| 31,129 | 34,584 | 34,474 | أرصدة مدينة للموظفين |
| 19,865 | 1,729 | 1,294 | دفعات مقدمة للموردين |
| 72,789 | 65,228 | 41,862 | مصروفات مدفوعة مقدماً |
| 1,443,162 | 1,436,365 | 1,378,467 | أرصدة مدينة أخرى |
| 9,907,997 | 4,564,512 | 5,306,327 | |

تمت مطابقة مخصص الخسارة الختامي للمدينين التجاريين كما مخصصات الخسارة الافتتاحية كما يلي:

| 31 مارس 2021 (غير مدققة) | 31 ديسمبر 2021 (مدققة) | 31 مارس 2022 (غير مدققة) | |
|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|----------------------------|
| 43,778,647 | 43,778,647 | 42,529,088 | مخصص الخسارة الافتتاحي |
| - | - | (119,836) | المعكوس خلال الفترة/ السنة |
| (489,689) | (1,249,559) | - | مشطوب خلال الفترة/ السنة |
| 43,288,958 | 42,529,088 | 42,409,252 | في 31 ديسمبر |

10. النقد والنقد المعادل

| 31 مارس 2021 (غير مدققة) | 31 ديسمبر 2021 (مدققة) | 31 مارس 2022 (غير مدققة) | |
|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|--|
| 4,785,997 | 1,335,796 | 631,575 | الأرصدة لدى البنوك والنقدية |
| 8,282,942 | 18,464,681 | 18,577,264 | ودائع مستحقة خلال فترة ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع |
| 13,068,939 | 19,800,477 | 19,208,839 | |

تحمل الودائع لأجل متوسط معدل ربح 1.2% (31 ديسمبر 2021: 1.2% و 31 مارس 2021: 1%) سنوياً. كما في تاريخ التقرير، تقارب القيم الدفترية للودائع الثابتة قيمتها العادلة ويتم تسجيلها بالدينار الكويتي.

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

1.1 أرصدة المراجعة الدائنة

وهي تمثل السلع المشتراة على أساس السداد المؤجل من بنك خارجي وكانت معدلات الربح الفعلية المستحقة الدفع لعائدات المراجعة 2.5٪ (31 ديسمبر 2021: 2.5٪ إلى 4٪ و31 مارس 2021: 4٪ إلى 4.25٪) سنوياً.

كما في 31 مارس 2022، 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.

1.2 الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى

| 31 مارس 2021 (غير مدققة) | 31 ديسمبر 2021 (مدققة) | 31 مارس 2022 (غير مدققة) | |
|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|----------------------------|
| 17,385,625 | 16,037,211 | 16,287,650 | دائنون تجاريون |
| - | 564,378 | 552,855 | الدفعات المقدمة من العملاء |
| 3,001,414 | 3,596,332 | 3,658,346 | مصروفات مستحقة |
| 1,111,171 | 1,105,952 | 1,146,508 | أرصدة دائنة للموظفين |
| 1,496,325 | 3,401,581 | 3,436,331 | أرصدة دائنة أخرى* |
| <u>22,994,535</u> | <u>24,705,454</u> | <u>25,081,690</u> | |

* تشمل الذمم الدائنة الأخرى الأحكام القانونية المتخذة ضد بعض الدعاوى المرفوعة ضد الشركة الأم. في رأي المستشار القانوني للمجموعة وإدارتها، فإن المخصص القانوني كافٍ لتلبية أي مطالبات متوقعة.

1.3 الإيرادات

| فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس | | |
|--|---------------------|--|
| 2021 (غير مدققة) | 2022 (غير مدققة) | |
| 6,542,747 | 3,665,314 | المستلزمات الصيدلانية والأدوية |
| 118,276 | 308,256 | المعدات والخدمات الطبية والعلمية وطب الأسنان |
| 565,617 | 510,847 | مركز طبي |
| <u>7,226,640</u> | <u>4,484,417</u> | |

14. ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

| فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس | |
|--|---------------------|
| 2021 (غير مدققة) | 2022 (غير مدققة) |
| 11,942 | 24,724 |
| 17,120 | 17,120 |
| 0.70 | 1.44 |

ربح الفترة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (بالألف)
(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة (بالفلس)

لا توجد أسهم مخفضة محتملة كما في 31 مارس 2022 (31 ديسمبر 2021: لا شيء و 31 مارس 2021: لا شيء).

15. 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 الإفصاح. فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

المعاملات المدرجة في بيان الدخل المكثف المجمع المرحلي:

| فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس | |
|--|---------------------|
| 2021 (غير مدققة) | 2022 (غير مدققة) |
| 30,490 | 30,490 |
| 1,309 | 1,309 |
| 31,799 | 31,799 |

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

16. المصروفات العمومية والإدارية

| فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس | |
|--|---------------------|
| 2021 (غير مدققة) | 2022 (غير مدققة) |
| 80,784 | 49,420 |
| 44,011 | 98,673 |
| 89,640 | 46,614 |
| 663,497 | 698,708 |
| 32,875 | 21,138 |
| 6,933 | 7,298 |
| 700 | 128,853 |
| 918,440 | 1,050,704 |

استهلاك الممتلكات والمعدات والاستثمارات العقارية
مخصص مكافأة نهاية الخدمة
أنعاب ترخيص
تكاليف موظفين
أنعاب مهنية
رسوم بنكية
أخرى

17. مصروفات التوزيع

| فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس | |
|--|---------------------|
| 2021 (غير مدققة) | 2022 (غير مدققة) |
| 222,815 | 170,404 |
| 86,840 | 136,254 |
| 128,433 | 92,222 |
| 39,703 | 29,734 |
| 477,791 | 428,614 |

استهلاك حق الاستخدام
مصروفات إيجار
عمولة مبيعات
مصروفات أخرى

18. المطلوبات المحتملة والارتباطات

| 31 مارس 2021 (غير مدققة) | 31 ديسمبر 2021 (مدققة) | 31 مارس 2022 (غير مدققة) |
|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| 6,068,596 | 9,509,027 | 9,544,186 |
| - | 1,364,675 | 1,364,675 |
| 6,068,596 | 10,873,702 | 10,908,861 |

المطلوبات المحتملة
خطابات ضمان
خطابات الاعتماد

19. معلومات القطاع

تم تحديد قطاع التشغيل على أساس التقارير الداخلية حول مكونات المجموعة التي تتم مراجعتها بانتظام من قبل متخذ القرار الرئيسي من أجل تخصيص الموارد للقطاع وأدائه.

تعمل المجموعة في الكويت فقط ولديها قطاع أعمال واحد فقط: أي بيع الأدوية، والمنتجات المتعلقة بالرعاية الصحية والمعدات الطبية والمركز الطبي.

20. تصحيح الخطأ

في سنة 2021، أعادت المجموعة تقييم تصنيف بعض المباني السكنية. تم استخدام المباني سابقاً فقط كسكن لموظفيها ولكن اعتباراً من 1 نوفمبر 2020، لم يعد الموظفون يعملون لحسابها وتم تأجيرها لكسب الإيجارات. وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 40 - عقارات استثمارية، يتعين على المجموعة نقل عقار إلى، أو من، استثمار عقاري عندما، فقط عندما يكون هناك تغيير في الاستخدام. يحدث التغيير في الاستخدام عندما يفي العقار أو يتوقف عن تلبية تعريف الاستثمار العقاري 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 إعادة بيان المقارنة في 31 مارس 2021 لتعكس هذا التغيير. فيما يلي التأثير على بيان المركز المالي الموحد:

1,841,846 دينار كويتي

زيادة في العقارات الاستثمارية

1,841,846 دينار كويتي

الانخفاض في الممتلكات والمعدات

لم يكن لإعادة التصنيف أي تأثير على حقوق المساهمين والأرباح المدرجة سابقاً. تظهر العقارات الاستثمارية بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك وبالتالي لا يوجد تغيير في القياس. بلغت القيمة العادلة للاستثمارات العقارية كما في 31 ديسمبر 2021 مبلغ 4,130,000 دينار كويتي.