

شركة ياكو الطبية – ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
31 مارس 2017 (غير مدققة)

مدققون ومستشارون

عمارة السوق الكبير - برج 1 - الطابق التاسع
تلفون : 9-3900 2244 (965)
فاكس : 8451 2243 (965)
ص.ب 2986 صفاة - 13030 - الكويت
البريد الإلكتروني : gt@gtkuwait.com

العيان والعصيمي وشركاهم
مستشارين

هاتف : 2245 5000 / 2280 2245
فاكس : 2245 6419
kuwait@kw.ey.com
www.ey.com/me

محاسبون قانونيون
صندوق رقم ٧٤ الصفاة
الكويت الصفاة ١٣٠٠١
ساحة الصفاة
برج بنك الطابق ١٨ - ٢١
شارع احمد الجابر

**تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة ياكو الطبية ش.م.ك.ع.**

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة ياكو الطبية ش.م.ك.ع. ("الشركة الام") وشركاتها التابعة (يشار إليها معا بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2017، وبيانات الأرباح او الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمع المتعلقة به لفترة الثلاثة اشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الام هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المدقق المستقل للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

في رأينا، استناداً إلى مراجعتنا، إنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الام. وأنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية، أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة الام والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الام أو مركزها المالي.



عبد اللطيف محمد العيبن (CPA)

(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)

القطامي والعيان وشركاهم - جرانت ثورنتون



وليد عبدالله العصيمي

(مراقب مرخص رقم 68 فئة أ)

عضو في ارست ويونغ

العيان والعصيمي وشركاهم

16 مايو 2017

الكويت

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

بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 31 مارس 2017 (غير مدقق)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس يونيو		ايضاحات
2016 دينار كويتي	2017 دينار كويتي	
27,719,500	16,930,204	الإيرادات إيرادات من مبيعات وخدمات تكلفة الإيرادات من مبيعات وخدمات
(23,301,678)	(13,558,614)	
4,417,822	3,371,590	مجمل الربح
26,788	72,998	إيرادات تشغيل أخرى تكاليف توزيع مصروفات إدارية
(1,359,157)	(1,088,797)	
(2,791,739)	(2,323,708)	
293,714	32,083	الربح من أنشطة التشغيل
365,207	-	8 حصة في نتائج شركة زميلة
-	360,000	4 إيرادات أخرى
(393,708)	(310,609)	تكاليف تمويل
265,213	81,474	الربح قبل مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وحصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة مكافأة أعضاء مجلس الإدارة حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي ضريبة دعم العمالة الوطنية الزكاة
(12,250)	(12,250)	
-	(610)	
-	(1,514)	
-	(650)	
252,963	66,450	ربح الفترة
277,732	66,450	الخاص بـ: مساهمي الشركة الام
(24,769)	-	الحصص غير المسيطرة
252,963	66,450	
1.53 فلس	0.37 فلس	3 ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 31 مارس 2017 (غير مدقق)

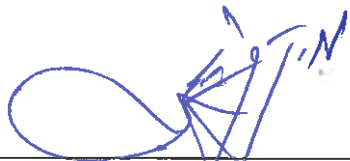
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	
252,963	66,450	ربح الفترة
(219,761)	(2,395)	خسائر شاملة اخرى يتم او قد يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع في الفترات اللاحقة: فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية
(219,761)	(2,395)	خسائر شاملة اخرى للفترة
33,202	64,055	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
89,426	64,055	الخاص بـ: مساهمي الشركة الأم
(56,224)	-	الحصص غير المسيطرة
33,202	64,055	


إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
كما في 31 مارس 2017 (غير مدقق)

31 مارس 2016 دينار كويتي	31 ديسمبر 2016 (مدققة) دينار كويتي	31 مارس 2017 دينار كويتي	إيضاحات	الموجودات
4,370,073	4,031,943	4,179,920		موجودات غير متداولة
598,495	1,140,257	1,079,037		عقار والآت ومعدات
11,543,123	-	-	4	موجودات غير ملموسة
263,620	209,720	209,720		استثمار في شركات زميلة
79,380	79,380	79,380		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
16,854,691	5,461,300	5,548,057		استثمارات متاحة للبيع
26,817,377	29,861,984	29,242,076		موجودات متداولة
51,478,855	51,358,570	48,810,209	5	بضاعة
12,265,233	9,180,423	4,949,467		أرصدة مدينة ومدفوعات مقدما
90,561,465	90,400,977	83,001,752		أرصدة لدى البنوك والنقد
107,416,156	95,862,277	88,549,809		مجموع الموجودات
18,191,250	18,191,250	18,191,250		حقوق الملكية والمطلوبات
4,325,308	4,381,619	4,381,619		حقوق الملكية
1,258,354	1,314,665	1,314,665		رأس المال
1,775,204	1,831,515	1,831,515		احتياطي قانوني
(354,270)	(913,365)	(915,760)		احتياطي اختياري
3,864,571	3,813,668	3,880,118		احتياطي عام
29,060,417	28,619,352	28,683,407		احتياطي تحويل عملات اجنبية
195,989	(38,223)	(38,223)		أرباح محتفظ بها
29,256,406	28,581,129	28,645,184		حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم
2,505,650	1,928,610	1,714,320	6	الحصص غير المسيطرة
2,024,219	1,915,263	1,928,068		إجمالي حقوق الملكية
4,529,869	3,843,873	3,642,388		مطلوبات غير متداولة
23,784,021	30,662,441	23,489,500		دائنو مرابحة
49,845,860	32,774,834	32,772,737	6	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
73,629,881	63,437,275	56,262,237		مطلوبات متداولة
78,159,750	67,281,148	59,904,625		دائنون ومصروفات مستحقة
107,416,156	95,862,277	88,549,809		دائنو مرابحة
				مجموع المطلوبات
				مجموع حقوق الملكية والمطلوبات


د. بدر الزيد الطريجي
الرئيس التنفيذي


أ.د. يعقوب السيد يوسف الرفاعي
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة ياكو الطبية ش.م.ك.ع. وشركائها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكلف المجمع
للفترة المنتهية في 31 مارس 2017 (غير مدققة)

	حقوق الملكية الخاصة بـسهمي الشركة الأم									
	مجموع حقوق الملكية دينار كويتي	الحصص غير المسيطرة دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي	أرباح محتفظ بها دينار كويتي	احتياطي تحويل صلات / اجنبية دينار كويتي	احتياطي عام دينار كويتي	احتياطي اختياري دينار كويتي	احتياطي قانوني دينار كويتي	رأس المال 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 (مدقق)
66,450	-	66,450	66,450	-	-	-	-	-		ربح الفترة
(2,395)	-	(2,395)	-	(2,395)	-	-	-	-		خسائر شاملة أخرى للفترة
64,055	-	64,055	66,450	(2,395)	-	-	-	-		إجمالي (الخسائر) الأيرادات الشاملة للفترة
28,645,184	(38,223)	28,683,407	3,880,118	(915,760)	1,831,515	1,314,665	4,381,619	18,191,250		الرصيد في 31 مارس 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 كما في 1 يناير 2016 (مدقق)
252,963	(24,769)	277,732	277,732	-	-	-	-	-		ربح (خسارة) الفترة
(219,761)	(31,455)	(188,306)	-	(188,306)	-	-	-	-		خسائر شاملة أخرى للفترة
33,202	(56,224)	89,426	277,732	(188,306)	-	-	-	-		إجمالي (الخسائر) الأيرادات الشاملة للفترة
29,256,406	195,989	29,060,417	3,864,571	(354,270)	1,775,204	1,258,354	4,325,308	18,191,250		الرصيد في 31 مارس 2016

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 31 مارس 2017 (غير مدقق)

التلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس		ايضاحات
2016 دينار كويتي	2017 دينار كويتي	
252,963	66,450	أنشطة التشغيل
950,645	228,710	ربح الفترة
252,065	151,628	تعديلات لـ:
(107)	(1,849)	استهلاك وإطفاء
600,958	310,609	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
109,833	(303,368)	ربح بيع عقار وآلات ومعدات
(708,889)	-	تكاليف تمويل
		ايرادات اخرى
		حصة في نتائج شركة زميلة
641,534	452,180	
7,183,098	619,908	التغيرات في رأس المال العامل:
1,611,666	2,548,361	بضاعة
(8,703,220)	(6,869,573)	مدينون ومدفوعات مقدما
		داننون ومصروفات مستحقة
733,078	(3,249,124)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من العمليات
(586,283)	(138,823)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
146,795	(3,387,947)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
	1,849	أنشطة الاستثمار
(80,579)	(296,467)	المحصل من بيع عقار وآلات ومعدات
(175,000)	(19,000)	شراء عقار وآلات ومعدات
		شراء موجودات غير ملموسة
(255,579)	(313,618)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
(348,353)	(310,609)	أنشطة التمويل
6,534,610	(216,387)	تكاليف تمويل مدفوعة
		صافي (تسويات) متحصلات من دائني مرابحة
6,186,257	(526,996)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
6,077,473	(4,228,561)	(النقص) الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقد
(219,761)	(2,395)	صافي تأثير تعديلات تحويل العملات الأجنبية
6,407,521	9,180,423	الأرصدة لدى البنوك والنقد في بداية الفترة
12,265,233	4,949,467	الأرصدة لدى البنوك والنقد في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1 التأسيس والأنشطة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لشركة ياكو الطبية - ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") والشركات التابعة لها (يشار إليها معا "بالمجموعة") للفترة المنتهية في 31 مارس 2017 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم في 11 مايو 2017.

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة كويتية مغلقة واسمها مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية.

تأسست الشركة الأم بتاريخ 15 يناير 1969 في الكويت وتعمل وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية. عنوان مكتب الشركة الأم المسجل هو ص.ب: 435 الصفاة 13005 دولة الكويت.

تضطلع الشركة الأم بصورة رئيسية بالأنشطة التالية:

- 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 طبيه 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 الفوائض المالية المتوفرة عن طريق استثمارها في محافظ مالية وعقارية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

إضافة إلى ذلك، يجوز للشركة الأم أن تكون لها مصلحة في أو تدخل بأي وجه مع شركات تقوم بتنفيذ أنشطة مماثلة لأنشطتها 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 إلحاقها بها.

لم تتعد الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 حتى تاريخ الموافقة على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع. وبناءً عليه، لم يتم اعتماد البيانات المالية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 من قبل المساهمين. يحق للجمعية العمومية السنوية تعديل البيانات المالية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016، وبالتالي فمن المحتمل أن يؤثر ذلك على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

2 أساس الإعداد

لقد أعدت المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية".

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة لإعداد البيانات المالية السنوية المجمع المدققة ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمع السنوية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016. ترى الإدارة أنه قد تم إدراج كافة التعديلات التي تتكون من الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية للعرض العادل. إن نتائج التشغيل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 باستثناء تطبيق التعديلات والتحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ذات الصلة بالمجموعة والتي تسري اعتباراً من 1 يناير 2017، والتي لم ينتج عنها أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صدرت ولكن لم تسر بعد.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 31 مارس 2017

3 ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

تحتسب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة ربح الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2016	2017	
277,732	66,450	الأرباح ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
181,912,500	181,912,500	عدد الأسهم القائمة المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
1.53 فلس	0.37 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

4 استثمار في شركة زميلة

فيما يلي الحركة في القيمة الدفترية لاستثمار في شركة زميلة:

(مدققة)		
31 مارس 2016	31 ديسمبر 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	القيمة الدفترية في بداية الفترة/ السنة
11,177,916	11,177,916	حصة في النتائج
365,207	1,502,819	توزيعات ارباح مستلمة
-	(409,518)	استبعاد
-	(12,271,217)	
11,543,123	-	القيمة الدفترية في نهاية الفترة/ السنة

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016، قامت الشركة الأم ببيع حصتها في شركة السلام الى طرف ذي علاقة لقاء مقابل اجمالي بمبلغ 20,000,000 دينار كويتي ما نتج عنه صافي ربح من البيع بمبلغ 7,708,772 دينار كويتي بعد خصم مصروفات معينة متعلقة بالعملية بمبلغ 20,011 دينار كويتي.

أحداث لاحقة

لاحقاً للفترة المنتهية في 31 مارس 2017، قام بعض مساهمي الشركة الأم برفع دعوى قضائية ضد الشركة الأم لالغاء عملية البيع المشار إليها في البيان أعلاه. بالرغم من صدور حكم محكمة الدرجة الاولى لصالح المساهمين، الا ان الشركة الأم تقوم حالياً باتخاذ اجراءات الطعن على حكم اول درجة وترى أن الحكم النهائي سيكون في صالح المجموعة.

5 مدينون ومدفوعات مقدماً

(مدققة)		
31 مارس 2016 دينار كويتي	31 ديسمبر 2016 دينار كويتي	31 مارس 2017 دينار كويتي
43,835,515	41,513,175	36,290,359
2,112,728	1,642,667	1,687,844
246,820	-	-
1,269,357	3,161,172	5,414,853
3,061,675	4,062,230	4,303,757
60,145	136,553	121,928
260,553	263,869	321,174
632,062	578,904	670,294
51,478,855	51,358,570	48,810,209

5 مدينون ومدفوعات مقدماً (تتمة)

كما في 31 مارس 2017، تعرضت الذمم التجارية المدينة بقيمة اسمية تبلغ 4,080,300 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 4,080,300 دينار كويتي و31 مارس 2016: 5,105,833 دينار كويتي) للانخفاض في القيمة وتم احتساب مخصص لها بالكامل.

6 داننو مرابحة

يمثل داننو المرابحة قيمة البضاعة المشتراة على أساس الدفع الأجل من بنوك إسلامية محلية وتحمل معدل ربح فعلي مستحق فيما يتعلق بدائني المرابحة يتراوح بين 3.75% إلى 4.25% (31 ديسمبر 2016: 3.5% إلى 4% و 31 مارس 2016: 2.85% إلى 3.25% سنوياً).

يتم تصنيف المبالغ الدائنة خلال فترة الاثنى عشر التالية كمطلوبات متداولة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع.

7 موجودات ومطلوبات طارئة

قدمت الشركة الأم بعض المطالبات بمبلغ 29,067,639 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 29,067,639 دينار كويتي و31 مارس 2016: 29,067,639 دينار كويتي) تتعلق بخدمات إضافية مقدمة إلى أحد المشروعات المنفذة مع وزارة الصحة. إلا أنه لم يتم اعتماد هذه المطالبات. وقد انتهى العقد خلال السنة السابقة.

في 31 مارس 2017، كان لدى المجموعة مطلوبات طارئة تتعلق بخطابات ضمان قائمة ناتجة ضمن النشاط المعتاد لأعمال المجموعة بمبلغ 21,056,694 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 21,773,787 دينار كويتي و31 مارس 2016: 22,213,196 دينار كويتي).

8 معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات علاقة أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا بالمجموعة والأطراف الأخرى ذات علاقة مثل المساهمين الرئيسيين والشركات التي يمتلكها أعضاء مجلس إدارة وموظفي الإدارة العليا بالمجموعة بشكل رئيسي أو لديهم القدرة على ممارسة تأثير ملموس أو سيطرة مشتركة عليها. تم اعتماد سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

(مدققة)		
31 مارس 2016	31 ديسمبر 2016	31 مارس 2017
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
246,820	-	-
أرصدة مدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:		
مبالغ مستحقة من شركة زميلة (إيضاح 5)		

فيما يلي المعاملات مع أطراف ذات علاقة المدرجة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2016	2017
دينار كويتي	دينار كويتي
308,060	-
-	303,368
مبيعات إلى شركة زميلة	
إيرادات أخرى	

تم ادراج مبلغ 303,368 دينار كويتي ضمن الإيرادات الأخرى يمثل استرداد تكاليف تمويل معينة طرف ذي علاقة هو مؤسسة مالية نتيجة للتسوية الكاملة والنهائية لدائني المرابحة. تم استحقاق تكاليف التمويل المذكورة خلال السنة السابقة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 31 مارس 2017

8 معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

مكافأة موظفي الإدارة العليا

فيما يلي مكافأة موظفي الإدارة العليا خلال الفترة:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2016	2017
دينار كويتي	دينار كويتي
12,250	12,250
78,734	70,221
3,312	3,172
94,296	85,643

مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

9 معلومات القطاعات

يتمثل الأساس الرئيسي لتقارير قطاعات للمجموعة 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 بناءً على الأرباح أو الخسائر التشغيلية كما يتم قياسه باستمرار مع الأرباح أو الخسائر التشغيلية في البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. مع ذلك، فإن تمويل المجموعة (بما في ذلك تكاليف التمويل وإيرادات التمويل) وضرائب الدخل والضرائب الأخرى تتم إدارتها على أساس جماعي ولا يتم توزيعها على القطاعات التشغيلية.

الخدمات الطبية والأنشطة المتعلقة بها				الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017			
المجموع	غير موزع	استثمارات	دينار كويتي	المجموع	غير موزع	استثمارات	دينار كويتي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
16,930,204	-	-	16,930,204	16,930,204	-	-	16,930,204
32,083	-	-	32,083	32,083	-	-	32,083
(325,633)	(325,633)	-	-	(325,633)	(325,633)	-	-
360,000	360,000	-	-	360,000	360,000	-	-
66,450	-	-	88,715	66,450	-	-	88,715
88,549,809	-	289,100	88,260,709	88,549,809	-	289,100	88,260,709
(25,417,568)	-	-	(25,417,568)	(25,417,568)	-	-	(25,417,568)
63,132,241	-	289,100	62,843,141	63,132,241	-	289,100	62,843,141
(34,487,057)	(34,487,057)	-	-	(34,487,057)	(34,487,057)	-	-
28,645,184	(34,487,057)	289,100	62,843,141	28,645,184	(34,487,057)	289,100	62,843,141
228,710	-	-	228,710	228,710	-	-	228,710
310,609	(310,609)	-	-	310,609	(310,609)	-	-

معلومات أخرى عن القطاع

استهلاك وإطفاء

تكاليف تمويل (مدرجة ضمن مصروفات غير

موزعة)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 31 مارس 2017

9 معلومات القطاعات (تتمة)

المجموع دينار كويتي	غير موزع دينار كويتي	استثمارات دينار كويتي	الخدمات الطبية والأنشطة المتعلقة بها دينار كويتي
90,550,141	-	-	90,550,141
2,420,435 (2,019,377)	- (2,019,377)	9,173,371 -	(6,752,936) -
401,058	(2,019,377)	9,173,371	(6,752,936)
95,862,277	-	289,100	95,573,177
67,281,148	34,703,444	-	32,577,704
1,502,819	-	1,502,819	-
1,166,284	-	-	1,166,284
2,019,377	2,019,377	-	-
913,102	-	-	913,102
7,708,772	-	7,708,772	-
27,719,500	-	-	27,719,500
658,921 (405,958)	- (405,958)	365,207 -	293,714 -
252,963	(405,958)	365,207	293,714
107,416,156 (25,808,240)	- -	11,886,123 -	95,530,033 (25,808,240)
81,607,916 (52,351,510)	- (52,351,510)	11,886,123 -	69,721,793 -
29,256,406	(52,351,510)	11,886,123	69,721,793
365,207	-	365,207	-
253,177	-	-	253,177
393,708	393,708	-	-

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 (مدققة)
إيرادات القطاع

نتائج القطاع
مصرفات غير موزعة

(خسارة) ربح السنة

كما في 31 ديسمبر 2016 (مدقق)
موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

معلومات اخرى عن القطاع
حصة في نتائج شركة زميلة

استهلاك واطفاء
تكاليف تمويل (مدرجة ضمن مصرفات غير
موزعة)

مصرفات رأسمالية
ربح بيع استثمار في شركة زميلة

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2016
إيرادات القطاع

نتائج القطاع
مصرفات غير موزعة

ربح الفترة

موجودات القطاع
ناقصا: مطلوبات القطاع

ناقصا: دائني مرابحة

اجمالي حقوق الملكية

معلومات اخرى عن القطاع
حصة في نتائج شركة زميلة

استهلاك واطفاء
تكاليف تمويل (مدرجة ضمن مصرفات غير
موزعة)

10 ملخص الموجودات والمطلوبات المالية حسب الفئة وقياس القيمة العادلة

10.1 فئات الموجودات والمطلوبات المالية

يمكن أيضاً تصنيف القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة كما هي مدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما يلي:

31 مارس 2016 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2016 دينار كويتي	31 مارس 2017 دينار كويتي	موجودات مالية: قروض ومدنيين (بالتكلفة المضافة): • مدنيون • أرصدة لدى البنوك والنقد
50,586,240	50,515,797	47,818,741	
12,265,233	9,180,423	4,949,467	
<u>62,851,473</u>	<u>59,696,220</u>	<u>52,768,208</u>	
			موجودات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر: • استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر محددة عند التحقق المبدئي
263,620	209,720	209,720	
<u>263,620</u>	<u>209,720</u>	<u>209,720</u>	
			استثمارات متاحة للبيع بالتكلفة
79,380	79,380	79,380	
<u>79,380</u>	<u>79,380</u>	<u>79,380</u>	
<u>63,194,473</u>	<u>59,985,320</u>	<u>53,057,308</u>	إجمالي الموجودات المالية
			المطلوبات المالية: بالتكلفة المضافة
			• دائنون ومصرفات مستحقة (باستثناء الدفعات مقدماً من العملاء) • دائنون مرابحة
23,689,602	30,662,441	23,320,310	
52,351,510	34,703,444	34,487,057	
<u>76,041,112</u>	<u>65,365,885</u>	<u>57,807,367</u>	إجمالي المطلوبات المالية

10.2 قياس القيمة العادلة

تتمثل القيمة العادلة في السعر الذي يتم استلامه لبيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. في رأي إدارة المجموعة، أن القيمة المدرجة لجميع الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى تعتبر مقاربة لقيمتهم العادلة. إن تفاصيل قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر المدرجة بالقيمة العادلة مفصّل عنها أدناه:

10.3 الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة

إن الموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة أو المفصّل عنها في البيانات المالية يتم تصنيفها إلى ثلاثة مستويات من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يتم تحديد المستويات الثلاث بناءً على قابلية الملاحظة للمدخلات الهامة للقياس وذلك على النحو التالي:

- مستوى 1: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في سوق نشط لموجودات أو مطلوبات مماثلة؛
- مستوى 2: مدخلات غير الأسعار المعلنة المتضمنة في مستوى 1 والتي يمكن تتبعها للموجودات والمطلوبات سواء بصورة مباشرة (كالأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مدخلات متعلقة بالأسعار) . و
- مستوى 3: مدخلات الموجودات والمطلوبات التي لا تستند إلى بيانات السوق الملحوظة (المدخلات غير الملحوظة).

إن المستوى المصنّف ضمنه الموجودات والمطلوبات المالية يتم تحديده بناءً على أدنى مستوى للمدخلات الجوهرية لقياس القيمة العادلة.

10 ملخص الموجودات والمطلوبات المالية حسب الفئة وقياس القيمة العادلة (تتمة)

10.3 الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة (تتمة)
ان الموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة على اساس متكرر في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع يتم تصنيفها الى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على النحو التالي:

المستوى 3
دينار كويتي

المجموع
دينار كويتي

31 مارس 2017

موجودات بالقيمة العادلة

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

صندوق محلي غير مسعر - مصنف

209,720 209,720

المستوى 3
دينار كويتي

المجموع
دينار كويتي

31 ديسمبر 2016 (مدققة)

موجودات بالقيمة العادلة

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

صندوق محلي غير مسعر - مصنف

209,720 209,720

المستوى 3
دينار كويتي

المجموع
دينار كويتي

31 مارس 2016

موجودات بالقيمة العادلة

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

صندوق محلي غير مسعر - مصنف

209,720 209,720

خلال فترة التقارير المالية، لم يكن هناك تحويلات بين مستويات الجدول الهرمي للقيمة العادلة.

القياس بالقيمة العادلة

يقوم الفريق المالي للمجموعة بإجراء تقييم للبنود المالية لأغراض التقارير المالية، بما في ذلك القيم العادلة للمستوى 3، عندما يقتضي الأمر ذلك. يتم اختيار أساليب التقييم بناء على خصائص كل أداة مع الهدف العام لزيادة الاستفادة من المعلومات القائمة على السوق.

ان الطرق وأساليب التقييم المستخدمة لغرض قياس القيمة العادلة والتي لم تتغير بالمقارنة مع سنة / فترة التقارير السابقة هي كما يلي:

قياس القيمة العادلة - المستوى 3

ان قياس المجموعة للموجودات والمطلوبات المالية المصنفة ضمن المستوى (3) يستخدم مدخلات أساليب التقييم التي لا تستند إلى بيانات السوق الملحوظة. كما يمكن تسوية الأدوات المالية ضمن هذا المستوى من الارصدة الافتتاحية الى الارصدة الختامية على النحو التالي:

31 مارس 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	31 مارس 2017
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
263,620	263,620	209,720
-	(38,220)	-
-	(15,680)	-
263,620	209,720	209,720

الرصيد في بداية الفترة / السنة
صافي التغير في القيمة العادلة المسجل في الأرباح أو الخسائر
مبلغ مستلم عند استرداد جزئي لاستثمار

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

ان تغيير المدخلات لتقييمات المستوى 3 الى افتراضات بديلة محتملة معقولة لن يغير بشكل كبير المبالغ المسجلة في بيان الأرباح أو الخسائر أو إجمالي الموجودات أو إجمالي المطلوبات أو إجمالي حقوق الملكية.