

شركة ياكو الطبية
شركة مساهمة كويتية (عامه)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات الماليه المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018
(غير مدققة)

مع
تقرير المراجعة عن المعلومات الماليه المرحلية المكثفة المجمعة

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

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 (غير مدققة)

<u>صفحة</u>	<u>المحتويات</u>
1	تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
11 - 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

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 يونيو 2018 وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المراجعة لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة. ان اعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقا 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 المراجعة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقا للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للشركة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة تشتمل مبدئيا 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 وفقا لمعايير التدقيق الدولية وهي بالتالي لا تمكننا من التأكيد على أننا علم بكافة الأحداث الهامة التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق ، وبناء عليه فإننا لا نبدي رأيا يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً الى مراجعتنا ، لم يرد الى علمنا ما يجعلنا نعتقد بان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 ، لم تعد من جميع النواحي المادية ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

عدم التأكد المادي المتعلق بمبدأ الاستمرارية

نود أن نشير إلى الإيضاح رقم (11) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة، فيما يتعلق بقدرة المجموعة على الاستمرارية ، إن ذلك لا يعد تحفظاً على استنتاجنا.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة الى ذلك ، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم. وحسب ما وصل اليه علمنا واعتقادنا، لم يرد الى علمنا خلال فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 أية مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 وتعديلاته ولائحته التنفيذية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم على وجه كان من الممكن أن يكون له تأثير مادي على المركز المالي للمجموعة أو على نتائج اعمالها.

د. علي عويد رخيص

مراقب حسابات -72

عضو في نكسيا الدولية (إنجلترا)

مكتب الواحة لتدقيق الحسابات



الكويت في 9 أغسطس 2018

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 30 يونيو 2018

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	ايضاح	الموجودات
غير مدققة	مدققة	غير مدققة		الموجودات المتداولة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		نقد بالصندوق ولدى البنوك
1,791,857	2,546,599	8,727,127		مدينون وارصدة مدينة اخرى
47,889,385	46,228,627	42,627,480	4	مخزون
19,321,612	18,927,160	13,154,131		مجموع الموجودات المتداولة
69,002,854	67,702,386	64,508,738		الموجودات غير المتداولة
-	-	79,380		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
79,380	79,380	-		استثمارات متاحة للبيع
190,607	190,120	177,380		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
4,015,894	3,809,802	3,584,014		ممتلكات وعقارات ومعدات
4,285,881	4,079,302	3,840,774		مجموع الموجودات غير المتداولة
73,288,735	71,781,688	68,349,512		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات المتداولة
30,091,424	28,268,489	30,813,507	5	دائنو مرابحة - الجزء المتداول
30,031,350	31,484,955	25,678,815		دائنون وارصدة دائنة اخرى
60,122,774	59,753,444	56,492,322		مجموع المطلوبات المتداولة
				المطلوبات غير المتداولة
1,499,730	1,702,540	1,702,540	5	دائنو مرابحة - الجزء غير المتداول
1,937,910	1,724,644	1,644,463		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
3,437,640	3,427,184	3,347,003		مجموع المطلوبات غير المتداولة
63,560,414	63,180,628	59,839,325		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية
18,191,250	18,191,250	18,191,250		رأس المال
4,381,619	4,381,619	4,381,619		احتياطي اجباري
1,314,665	1,314,665	1,314,665		احتياطي اختياري
1,831,515	1,831,515	1,831,515		احتياطي عام
(927,213)	(929,658)	(929,299)		احتياطي تحويل عملات اجنبية
(15,030,984)	(16,155,800)	(16,247,032)		خسائر متراكمة
9,760,852	8,633,591	8,542,718		مجموع حقوق الملكية الخاص بمساهمي الشركة الام
(32,531)	(32,531)	(32,531)		الحصص غير المسيطرة
9,728,321	8,601,060	8,510,187		مجموع حقوق الملكية
73,288,735	71,781,688	68,349,512		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

الشيخ/ أحمد سالم العلي الصباح
الرئيس التنفيذي

د. أرشيد عبدالهادي الحوري
رئيس مجلس الادارة

الايضاحات المرفقة من 1 إلى 12 جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		ايضاح
2017	2018	2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
35,895,735	32,958,733	18,965,531	14,938,548	إيرادات من مبيعات وخدمات
(29,369,157)	(27,083,083)	(15,810,543)	(12,256,641)	تكلفة الإيرادات من المبيعات والخدمات
6,526,578	5,875,650	3,154,988	2,681,907	مجمّل الربح
86,746	50,702	13,748	9,000	إيرادات تشغيلية أخرى
(2,432,012)	(2,033,692)	(1,343,215)	(933,477)	تكاليف توزيع
(4,992,864)	(3,211,629)	(2,669,156)	(1,693,115)	مصروفات عمومية وإدارية
(6,275,911)	(175,000)	(6,275,911)	-	10 مخصصات
(1,011,715)	-	(1,011,715)	-	خسائر إنخفاض في قيمة موجودات غير ملموسة
(8,099,178)	506,031	(8,131,261)	64,315	أرباح (خسائر) التشغيل
1,951	300	1,951	45	أرباح بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
(19,113)	(12,740)	(19,113)	-	خسائر غير محققة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(696,277)	(705,237)	(385,668)	(391,210)	مصاريف تمويلية
374,322	120,414	14,322	59,573	إيرادات أخرى
(8,438,295)	(91,232)	(8,519,769)	(267,277)	خسائر الفترة قبل ضرائب الدخل للشركات التابعة الخارجية
(8,438,295)	(91,232)	(8,519,769)	(267,277)	خسائر الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	-	610	-	وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	-	1,514	7,781	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	-	650	3,112	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(24,500)	-	(12,250)	-	حصة الزكاة
(8,462,795)	(91,232)	(8,529,245)	(256,384)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
				صافي خسائر الفترة
(8,469,544)	(91,232)	(8,535,994)	(256,384)	الخاص بـ:
6,749	-	6,749	-	مساهمي الشركة الأم
(8,462,795)	(91,232)	(8,529,245)	(256,384)	الحصص غير المسيطرة
(46.56)	(0.50)	(46.92)	(1.41)	صافي خسائر الفترة
				6 خسارة السهم المتعلقة بمساهمي الشركة الأم - فلس

الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

<u>السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو</u>		<u>الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو</u>		
<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	
<u>دينار كويتي</u>	<u>دينار كويتي</u>	<u>دينار كويتي</u>	<u>دينار كويتي</u>	
(8,462,795)	(91,232)	(8,529,245)	(256,384)	صافي خسائر الفترة
				الخسائر الشاملة الاخرى:
				بنود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقا إلى بيان الأرباح أو الخسائر
(14,905)	359	(12,510)	4,001	فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات اجنبية
(14,905)	359	(12,510)	4,001	الخسائر الشاملة الأخرى
(8,477,700)	(90,873)	(8,541,755)	(252,383)	مجموع الخسائر الشاملة للفترة
				الخاص بـ:
(8,483,392)	(90,873)	(8,547,447)	(252,383)	مساهمي الشركة الام
5,692	-	5,692	-	الحصص غير المسيطرة
(8,477,700)	(90,873)	(8,541,755)	(252,383)	مجموع الخسائر الشاملة للفترة

الايضاحات المرفقة من 1 إلى 12 جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع (خبر مذكور)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الام

	مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	المجموع الجزئي	خسائر متراكمة	احتياطي تحويل صلاات اجنبية	احتياطي عام	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	رأس المال	
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
	8,601,060	(32,531)	8,633,591	(16,155,800)	(929,658)	1,831,515	1,314,665	4,381,619	18,191,250	الرصيد في 1 يناير 2018
	(90,873)	-	(90,873)	(91,232)	359	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل (الخسائر الشاملة) للفترة
	8,510,187	(32,531)	8,542,718	(16,247,032)	(929,299)	1,831,515	1,314,665	4,381,619	18,191,250	الرصيد في 30 يونيو 2018
	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
	(8,477,700)	5,692	(8,483,392)	(8,469,544)	(13,848)	-	-	-	-	مجموع الخسائر الشاملة للفترة
	9,728,321	(32,531)	9,760,852	(15,030,984)	(927,213)	1,831,515	1,314,665	4,381,619	18,191,250	الرصيد في 30 يونيو 2017

الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(8,462,795)	(91,232)	<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u> صافي خسائر الفترة
		<u>تسويات</u>
625,997	246,165	استهلاك واطفاء
207,750	149,402	مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(1,951)	(300)	ارباح بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
696,277	705,237	مصاريف تمويلية
4,157,199	100,000	مخصص مخزون متقدم وبطيء الحركة ومنتهي الصلاحية
1,318,712	75,000	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
800,000	-	مخصصات اخرى
1,011,715	-	خسائر إنخفاض في قيمة موجودات غير ملموسة
19,113	12,740	خسائر غير محققة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
372,017	1,197,012	
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</u>
(1,335,725)	3,501,147	مدينون وارصدة مدينة اخرى
281,074	5,698,029	مخزون
(2,217,902)	(5,806,140)	دائنون وارصدة دائنة اخرى
(185,103)	(229,583)	مكافاة نهاية الخدمة المدفوعة
(3,085,639)	4,360,465	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الانشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>
(296,609)	(20,077)	ممتلكات وعقارات ومعدات
(189,000)	-	موجودات غير ملموسة
(485,609)	(20,077)	صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>
(696,277)	(705,237)	مصاريف تمويلية مدفوعة
(3,112,290)	2,545,018	دائنو مرابحة
(3,808,567)	1,839,781	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الانشطة التمويلية
(7,379,815)	6,180,169	صافي الزيادة (النقص) في النقد بالصندوق ولدى البنوك
(8,751)	359	صافي تأثير تعديلات تحويل العملات الاجنبية
9,180,423	2,546,599	النقد بالصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
1,791,857	8,727,127	النقد بالصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة

الابضاحات المرفقة من 1 إلى 12 جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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 للوراق المالية.
- إن الأغراض التي تأسست من أجلها الشركة الأم هي:
- تجارة الادوية والأجهزة الطبية والدخول في المناقصات الحكومية والاهلية.
- انشاء وإدارة المراكز الطبية والمستشفيات.
- انشاء 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 والممرضين والصيدلة 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 اغراض الشركة الأم.
- استغلال الفوائد المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية وعقارية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.
- يجوز للشركة الأم ان تكون لها مصلحة في او تدخل بأي وجه مع شركات تقوم بتنفيذ أنشطة مماثلة لانشطتها او تلك التي قد تساعد على تحقيق اغراضها في الكويت او في الخارج. كما يجوز للشركة الأم تأسيس تلك الشركات او المشاركة فيها او شرائها او احاقها بها.
- عنوان الشركة الأم: هو ص.ب: 435 - الصفاة 13005 - دولة الكويت.
- تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ 9 اغسطس 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 اعداد 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 2017.
- ان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والافصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وترى الإدارة أنه تم إدراج جميع التعديلات الضرورية المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.
- إن نتائج العمليات للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 وللحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع الى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

3- الشركة التابعة

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

نسبة الملكية			النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	الشركة التابعة
30 يونيو 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018 (غير مدققة)			
85.40 %	85.40 %	85.40 %	استيراد وتسويق وتصنيع المواد الخام الطبية والمعدات الطبية والكيمائية تعمل في تقديم الخدمات الطبية	مصر	شركة الكمال للاستيراد والتسويق ذ.م.م *
99 %	99 %	100 %	شركة الرابية للرعاية الطبية ذ.م.م	الكويت	

تم تسجيل شركة الكمال باسم أمناة نياية عن الشركة الأم والذين أكدوا كتابيا على ان الشركة الأم هي المالك الرئيسي لهذه الشركة التابعة. بناء على قرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ 26 أكتوبر 2017 قرر مجلس الإدارة التخرج من شركة الكمال للاستيراد والتسويق ذ.م.م. *
تم تجميع البيانات المالية للشركة التابعة استنادا الى 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

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
37,324,080	34,829,085	30,654,707	مدينون تجاريون (بالصافي)
1,711,714	1,457,249	1,625,617	شيكات متاخرة السداد (بالصافي)
5,289,742	7,007,956	9,385,588	مدينون آخرون
2,543,309	1,958,913	231,462	مصروفات مستردة (بالصافي)
112,744	85,849	75,089	مدينون موظفين
72,258	272,422	172,932	دفوعات مقدمة للموردين
835,538	617,153	482,085	مصروفات مدفوعة مقدماً
<u>47,889,385</u>	<u>46,228,627</u>	<u>42,627,480</u>	

خلال الفترة ، قامت المجموعة بتكوين مخصص ديون مشكوك في تحصيلها بمبلغ 75,000 دينار كويتي (إيضاح 10).

5- دائنو مرابحة

تمثل دائنو المرابحة قيمة البضاعة المشتراة على أساس الدفع الأجل من بنوك إسلامية محلية وتحمل معدل ربح فعلي يتراوح بين 4% إلى 4.75% (31 ديسمبر 2017: 4% إلى 4.75% و 30 يونيو 2017: 4% إلى 4.75%) سنوياً. تظهر المبالغ المستحقة خلال الاثني عشر شهراً القادمة كمطلوبات متداولة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع.

6- خسارة السهم المتعلقة بمساهمي الشركة الأم

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018		
2017	2018	2017	2018	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
(8,469,544)	(91,232)	(8,535,994)	(256,384)	صافي خسارة الفترة المتعلقة بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
<u>181,912,500</u>	<u>181,912,500</u>	<u>181,912,500</u>	<u>181,912,500</u>	عدد الأسهم القائمة: المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة في نهاية الفترة (سهم)
(46.56)	(0.50)	(46.92)	(1.41)	خسارة السهم المتعلقة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

7- الموجودات والمطلوبات المحتملة والمطالبات القضائية

الموجودات والمطلوبات المحتملة

- قدمت الشركة الأم بعض المطالبات بمبلغ 29,067,639 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 29,067,639 دينار كويتي و 30 يونيو 2017: 29,067,639 دينار كويتي) تتعلق بخدمات إضافية مقدمة إلى أحد المشروعات مع وزارة الصحة. إلا أنه لم يتم اعتماد هذه المطالبات. وقد انتهى العقد خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.
- في 30 يونيو 2018 كان لدى المجموعة مطلوبات محتملة تتعلق بخطاب ضمان قائمة ناتجة ضمن النشاط الاعتيادي لأعمال المجموعة بمبلغ 15,798,662 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 17,573,881 دينار كويتي و 30 يونيو 2017: 18,635,016 دينار كويتي).

المطالبات القضائية

توجد لدى المجموعة مطالبات قضائية مرفوعة من المجموعة ضد الغير ومن الغير ضد المجموعة. وفي رأي المستشار القانوني للمجموعة، ليس بالإمكان تقدير النتائج التي سوف تترتب عليها إلى أن يتم البت فيها من قبل القضاء وأنه لن يكون لهذه المطالبات تأثير سلبي مادي على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

8- 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 الأسعار وشروط هذه المعاملات يتم الموافقة عليها من قبل إدارة المجموعة.

إن الارصدة والمعاملات الهامة التي تمت مع اطراف ذات صلة هي كما يلي:

المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع:

<u>الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017</u>		<u>الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018</u>		<u>الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017</u>		<u>الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018</u>	
<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>
<u>(غير مدقق)</u>	<u>(غير مدقق)</u>	<u>(غير مدقق)</u>	<u>(غير مدقق)</u>	<u>(غير مدقق)</u>	<u>(غير مدقق)</u>	<u>(غير مدقق)</u>	<u>(غير مدقق)</u>
<u>دينار كويتي</u>	<u>دينار كويتي</u>	<u>دينار كويتي</u>	<u>دينار كويتي</u>	<u>دينار كويتي</u>	<u>دينار كويتي</u>	<u>دينار كويتي</u>	<u>دينار كويتي</u>
303,368	-	303,368	-				
24,500	-	12,250	-				
181,129	121,297	110,908	60,758				
8,897	5,143	5,725	2,587				
<u>214,526</u>	<u>126,440</u>	<u>128,883</u>	<u>63,345</u>				

إيرادات أخرى *

مزايا أفراد الإدارة العليا:

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

9- 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:

المجموع	غير موزع	استثمارات	الخدمات الطبية		
			والأنشطة	المتعلقة بها	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
					30 يونيو 2018
33,117,409	171,416	(12,740)	32,958,733		الإيرادات
5,875,650	-	-	5,875,650		مجمد الربح
(91,232)	-	(12,740)	(78,492)		صافي خسائر الفترة
68,349,512	-	256,760	68,092,752		مجموع الموجودات
59,839,325	-	-	59,839,325		مجموع المطلوبات
					30 يونيو 2017
36,339,641	463,019	(19,113)	35,895,735		الإيرادات
6,526,578	-	-	6,526,578		مجمد الربح
(8,462,795)	(24,500)	(19,113)	(8,419,182)		صافي خسائر الفترة
73,288,735	-	269,987	73,018,748		مجموع الموجودات
63,560,414	-	-	63,560,414		مجموع المطلوبات

10- مخصصات

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2017	2018	2017	2018	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,157,199	100,000	4,157,199	-	مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة ومنتهى الصلاحية
1,318,712	75,000	1,318,712	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (إيضاح 4)
800,000	-	800,000	-	مخصصات أخرى
6,275,911	175,000	6,275,911	-	

11- الإستمرارية

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

- كما في 30 يونيو 2018 ، بلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة مبلغ 16,247,032 دينار كويتي وبلغت 89% من رأس مال الشركة الأم (31 ديسمبر 2017: 16,155,800 دينار كويتي وبلغت 89% من رأس مال الشركة الأم).

- ووفقا 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 يتم 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.

12- الجمعية العامة العادية السنوية

انعقدت الجمعية العمومية العادية لمساهمي الشركة الام بتاريخ 05 يونيو 2018 وتمت الموافقة على البيانات المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.