

شركة عيادة الميدان لخدمات طب الفم والأسنان ش.م.ك.ع.  
وشركتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة  
(غير مدققة)

30 يونيو 2022



**تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة  
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة  
شركة عيادة الميدان لخدمات طب الفم والاسنان ش.م.ك.ع.**

**مقدمة**

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة عيادة الميدان لخدمات طب الفم والاسنان ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركتها التابعة (يشار إليهما معاً بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2022 وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المراجعة المتعلقة به لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

**نطاق المراجعة**

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة" المتعلقة 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 نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

**النتيجة**

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة 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 المراجعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. ونفيد أيضاً أنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة الأم، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

عبد الكريم عبدالله السمدان  
سجل مراقبي الحسابات رقم 208 فئة أ  
إرنست ويونغ  
العيبان والعصيمي وشركاهم

14 أغسطس 2022

الكويت

شركة عيادة الميدان لخدمات طب الفم والأسنان ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

الثلاثة أشهر المنتهية في  
30 يونيو

2021	2022	ايضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي		
13,517,796	14,197,936		إيرادات مرضى
2,751,590	3,199,698		مبيعات صيدلية
16,269,386	17,397,634		
(9,644,305)	(10,137,568)		تكلفة الإيرادات
6,625,081	7,260,066		مجمّل الربح
(3,829,519)	(2,995,217)		مصروفات إدارية
(290,000)	(1,025,000)		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
-	(260,867)	6	حصة في نتائج شركة زميلة
315,261	457,393		إيرادات أخرى
223,448	(370,688)		(خسائر) أرباح غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(24,795)	(27,046)		تكاليف تمويل
3,019,476	3,038,641		ربح الفترة قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(20,000)	(35,000)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(56,168)	(100,000)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(22,467)	(40,000)		الزكاة
2,920,841	2,863,641		ربح الفترة
2,921,613	2,870,926		الخاص بـ:
(772)	(7,285)		مساهمي الشركة الأم
2,920,841	2,863,641		الحصص غير المسيطرة
11.69 فلس	11.48 فلس	4	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

شركة عيادة الميدان لخدمات طب الفم والأسنان ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

الثلاثة أشهر المنتهية في  
30 يونيو

2021	2022
دينار كويتي	دينار كويتي
2,920,841	2,863,641
316,427	(411,366)
3,237,268	2,452,275
3,234,876	2,463,674
2,392	(11,399)
3,237,268	2,452,275

ربح الفترة

(خسائر) إيرادات شاملة أخرى:

بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:  
صافي التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة  
الأخرى

إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

الخاص بـ:

مساهمي الشركة الأم  
الحصص غير المسيطرة

شركة عيادة الميدان لخدمات طب الفم والأسنان ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
كما في 30 يونيو 2022

30 يونيو 2021 دينار كويتي	(مدققة) 31 مارس 2022 دينار كويتي	30 يونيو 2022 دينار كويتي	إيضاحات	
				<b>الموجودات</b>
				<b>موجودات غير متداولة</b>
14,303,131	12,430,166	12,501,646		ممتلكات ومعدات
1,860,497	1,585,620	1,633,899		موجودات حق الاستخدام
-	2,555,837	2,294,970	6	استثمار في شركة زميلة
2,349,563	3,836,814	5,185,523	11	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
<u>18,513,191</u>	<u>20,408,437</u>	<u>21,616,038</u>		
				<b>موجودات متداولة</b>
2,871,644	2,529,582	3,027,218		مخزون
14,791,828	16,229,037	17,273,928		مدفوعات ومدفوعات مقدما
10,184,985	9,544,307	9,621,055	5	مبلغ مستحق من أطراف ذات علاقة
2,657,562	3,594,364	3,775,158	11	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
28,192,314	30,488,331	31,095,828	7	النقد والتقدم المعادل
<u>58,698,333</u>	<u>62,385,621</u>	<u>64,793,187</u>		
<u>77,211,524</u>	<u>82,794,058</u>	<u>86,409,225</u>		<b>إجمالي الموجودات</b>
				<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
				<b>حقوق الملكية</b>
25,000,000	25,000,000	25,000,000		رأس المال
(19,010)	(19,010)	(19,010)	8	أسهم خزينة
3,697,834	4,790,237	4,790,237		احتياطي إيجاري
509,412	935,660	528,408		احتياطي القيمة العادلة
19,772,711	23,538,545	26,409,471		أرباح مرحلة
48,960,947	54,245,432	56,709,106		<b>حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم</b>
28,736	8,296	(3,103)		الحصص غير المسيطرة
<u>48,989,683</u>	<u>54,253,728</u>	<u>56,706,003</u>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
				<b>المطلوبات</b>
				<b>مطلوبات غير متداولة</b>
2,500,790	2,601,203	2,513,515		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1,350,954	1,008,724	539,699		مطلوبات تأجير
<u>3,851,744</u>	<u>3,609,927</u>	<u>3,053,214</u>		
				<b>مطلوبات متداولة</b>
597,438	669,422	1,156,593		مطلوبات تأجير
13,431,349	17,290,366	18,398,481		دائنون ومصروفات مستحقة
10,341,310	6,970,615	7,094,934	5	مبلغ مستحق إلى أطراف ذات علاقة
24,370,097	24,930,403	26,650,008		
28,221,841	28,540,330	29,703,222		<b>إجمالي المطلوبات</b>
<u>77,211,524</u>	<u>82,794,058</u>	<u>86,409,225</u>		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

  
طلال أحمد الخرس  
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 تشكل جزءًا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة عيادة الميدان لخدمات طب الفم والأسنان ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

المجموع	الحصص غير المسيطرة	الخاصة بمساهمي الشركة الأم						
		الإجمالي الفرعي	أرباح مرحلة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي إجباري	أسهم خزينة	رأس المال	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
54,253,728	8,296	54,245,432	23,538,545	935,660	4,790,237	(19,010)	25,000,000	الرصيد كما في 1 أبريل 2022
2,863,641	(7,285)	2,870,926	2,870,926	-	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
(411,366)	(4,114)	(407,252)	-	(407,252)	-	-	-	خسائر شاملة أخرى
2,452,275	(11,399)	2,463,674	2,870,926	(407,252)	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
<b>56,706,003</b>	<b>(3,103)</b>	<b>56,709,106</b>	<b>26,409,471</b>	<b>528,408</b>	<b>4,790,237</b>	<b>(19,010)</b>	<b>25,000,000</b>	<b>الرصيد كما في 30 يونيو 2022</b>
45,752,415	26,344	45,726,071	16,851,098	196,149	3,697,834	(19,010)	25,000,000	كما في 1 أبريل 2021
2,920,841	(772)	2,921,613	2,921,613	-	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
316,427	3,164	313,263	-	313,263	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى
3,237,268	2,392	3,234,876	2,921,613	313,263	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
48,989,683	28,736	48,960,947	19,772,711	509,412	3,697,834	(19,010)	25,000,000	الرصيد كما في 30 يونيو 2021

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

# شركة عيادة الميدان لخدمات طب الفم والأسنان ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

الثلاثة أشهر المنتهية في  
30 يونيو

2022	2021	ايضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	
<b>3,038,641</b>	<b>3,019,476</b>	<b>أنشطة التشغيل</b>
		ربح الفترة قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
		تعديلات غير نقدية لمطابقة ربح الفترة قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة بصافي التدفقات النقدية:
415,613	521,425	استهلاك ممتلكات ومعدات
184,826	178,303	استهلاك موجودات حق الاستخدام
370,688	(223,448)	خسائر (أرباح) غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
260,867	-	حصة في نتائج شركة زميلة
(6,870)	-	ربح من إلغاء الاعتراف بموجودات حق الاستخدام ومطلوبات التأجير
1,025,000	290,000	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
-	(4,200)	امتياز ايجار
27,046	24,795	تكاليف تمويل
146,809	127,815	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<b>5,462,620</b>	<b>3,934,166</b>	
		التعديلات على رأس المال العامل:
(497,636)	(442,318)	مخزون
(1,869,891)	2,442,089	مدينون ومدفوعات مقدماً
(276,748)	28,192	مبلغ مستحق من أطراف ذات علاقة
933,115	1,342,354	دائنون ومصرفات مستحقة
124,319	1,115,065	مبلغ مستحق إلى أطراف ذات علاقة
<b>3,875,779</b>	<b>8,419,548</b>	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(234,497)	(32,928)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
<b>3,641,282</b>	<b>8,386,620</b>	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		<b>أنشطة الاستثمار</b>
(487,093)	(20,137)	شراء ممتلكات ومعدات
(551,482)	(33,101)	شراء موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(1,822,273)	(236,389)	شراء موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
62,198	-	متحصلات من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
6,137,818	6,000,000	ودائع محددة الأجل
<b>3,339,168</b>	<b>5,710,373</b>	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
		<b>أنشطة التمويل</b>
(235,135)	(209,434)	سداد مطلوبات التأجير
(235,135)	(209,434)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
6,745,315	13,887,559	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
18,950,513	13,304,755	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
<b>25,695,828</b>	<b>27,192,314</b>	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

## 1 معلومات حول الشركة

إن شركة عيادة الميدان لخدمات طب الفم والأسنان ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة كويتية تم تأسيسها بتاريخ 2 نوفمبر 1992. تضطلع الشركة الأم بشكل رئيسي بتقديم خدمات الرعاية الصحية. إن عنوان المكتب الرئيسي المسجل للشركة الأم هو ص.ب. 606، دسمان 15457، الكويت.

يتم إدراج أسهم الشركة الأم في سوق الكويت للأوراق المالية. إن الشركة الأم هي شركة تابعة للشركة المتحدة للخدمات الطبية ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة الأم الوسطى"). إن الشركة الأم الوسطى هي شركة تابعة لشركة المتحدة للرعاية الصحية ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة الأم الكبرى").

لم يتم عقد اجتماع الجمعية العمومية السنوية للشركة الأم للسنة المنتهية في 31 مارس 2022 بعد. وبناءً عليه، لم يوافق مساهمو الشركة الأم بعد على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 مارس 2022. لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 أي تعديلات قد تكون مطلوبة.

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022 وفقاً لقرار أعضاء مجلس الإدارة الصادر بتاريخ 14 أغسطس 2022.

## 2 أساس الإعداد

### أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي".

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي الذي يمثل أيضا العملة الرئيسية للشركة الأم.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 مارس 2022. ترى الإدارة أنه تم إدراج جميع التعديلات التي تعتبر ضرورية لعرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بصورة عادلة. إن نتائج التشغيل للفترة المرحلية لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المنتهية في 31 مارس 2023.

## أساس التجميع

### معلومات حول المجموعة

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

اسم الشركة	بلد التأسيس	نسبة الملكية (مدققة)	الأنشطة الرئيسية
		30 يونيو 2022	31 مارس 2022
		30 يونيو 2021	30 يونيو 2021
شركة الميدان كابيتال لبيع وشراء الأسهم والعقارات ذ.م.م. الكويت	الكويت	99%	99%
شركة الميدان كابيتال لبيع وشراء الأسهم والعقارات ذ.م.م. الكويت	الكويت	99%	99%

## 3 السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 مارس 2022، باستثناء تطبيق المعيار الجديد اعتباراً من 1 أبريل 2022 والاستثمار في شركة زميلة.

تسري العديد من التعديلات والتفسيرات لأول مرة في سنة 2022، ولكن ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صادر ولكن لم يسر بعد.



#### 4 ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تحتسب ربحية السهم الأساسية بقسمة ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة ناقصاً أسهم الخزينة. تحتسب ربحية السهم المخفضة بقسمة الربح الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة ناقصاً أسهم الخزينة زائداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها عند تحويل كافة الأسهم العادية المحتملة المخفضة إلى أسهم عادية. كما في 30 يونيو 2022، لم يكن لدى المجموعة أي أسهم مخفضة قائمة. لذلك، فإن ربحية السهم الأساسية و ربحية السهم المخفضة متماثلة.

فيما يلي المعلومات اللازمة لاحتساب ربحية السهم الأساسية استناداً إلى المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة:

الثلاثة أشهر المنتهية في

30 يونيو

2021	2022	
2,921,613	<b>2,870,926</b>	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
249,984,669	<b>249,984,669</b>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة للفترة (باستثناء أسهم الخزينة)
11.69	<b>11.48</b>	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

#### 5 معاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل هذه تلك المعاملات التي مع أطراف ذات علاقة؛ أي المساهمين الرئيسيين والشركات الزميلة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والأطراف الأخرى ذات علاقة مثل الشركة الأم الكبرى والشركات التي يكون هؤلاء الأطراف المالكين الرئيسيين فيها أو لهم القدرة على ممارسة تأثير ملموس أو سيطرة مشتركة عليها. يتم الموافقة على سياسات وشروط تسعير هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

فيما يلي المعاملات مع أطراف ذات علاقة المدرجة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع:

الثلاثة أشهر المنتهية في

30 يونيو

2021	2022	شركات خاضعة للسيطرة المشتركة	الشركة الأم الكبرى	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
7,500	<b>15,900</b>	<b>15,900</b>	-	إيرادات مرضى
619,975	208,819	<b>208,819</b>	-	تكلفة إيرادات *
774,611	42,851	7,394	35,457	مصروفات إدارية**
1,800	<b>1800</b>	<b>1,800</b>	-	إيرادات أخرى

\* تتضمن تكلفة الإيرادات مبلغ 125,063 دينار كويتي (2021: 428,500 دينار كويتي) الذي يمثل الاستشارات الفنية والمالية والإدارية والقانونية المقدمة بين الشركة الأم والشركة الخاضعة للسيطرة المشتركة.

\*\* تتضمن المصروفات الإدارية مبلغ 23,826 دينار كويتي (2021: 750,786 دينار كويتي) الذي يمثل رسوم الإشراف للخدمات المقدمة بين الشركة الأم والأطراف الأخرى ذات علاقة.

شركة عيادة الميدان لخدمات طب الفم والأسنان ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 يونيو 2022

5 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

فيما يلي الأرصدة لدى أطراف ذات علاقة المدرجة ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:

المساهمون دينار كويتي	الشركة الأم الكبرى دينار كويتي	الشركة الأم الوسطى دينار كويتي	شركات خاضعة للسيطرة المشتركة دينار كويتي	30 يونيو 2022 دينار كويتي	31 مارس 2022 دينار كويتي	30 يونيو 2021 دينار كويتي
-	281,847	-	779,012	1,060,859	1,295,825	883,402
-	-	180,624	2,083,605	2,264,229	1,190,695	2,342,515
-	59,791	9,268,359	292,905	9,621,055	9,544,307	10,184,985
-	-	-	7,094,934	7,094,934	6,970,615	10,341,310
21,167	-	-	-	21,167	21,167	13,630

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

مبلغ مستحق من أطراف ذات علاقة

مبلغ مستحق إلى أطراف ذات علاقة

دائنون ومصروفات مستحقة

يتم إدارة الاستثمار في الأوراق المالية المصنف كمدرج بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وبالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى من قبل طرف ذي علاقة.

إن المبلغ المستحق من/ إلى أطراف ذات علاقة لا يحمل فائدة ويستحق القبض/ السداد عند الطلب.

يتضمن النقد والنقد المعادل أرصدة لدى البنوك بمبلغ 78,669 دينار كويتي (31 مارس 2022: 24,557 دينار كويتي و30 يونيو 2021: 81,998 دينار كويتي) باسم أطراف ذات علاقة الذين أكدوا كتابيًا أنهم يحتفظون بأرصدة بنكية نيابة عن المجموعة (إيضاح 8).

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022، سجلت المجموعة مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بمبلغ 940,300 دينار كويتي (31 مارس 2022: 740,300 دينار كويتي و30 يونيو 2021: 1,991,564 دينار كويتي) يتعلق بمبلغ مستحق من أطراف ذات علاقة.

شركة عيادة الميدان لخدمات طب الفم والأسنان ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 يونيو 2022

5 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

فيما يلي الحركة في خسائر الائتمان المتوقعة للمبلغ المستحق من أطراف ذات علاقة:

30 يونيو 2021	31 مارس 2022	30 يونيو 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,991,564	1,991,564	740,300	كما في بداية الفترة/السنة
-	-	200,000	خسائر الائتمان المتوقعة
-	(1,251,264)	-	رد خسائر الائتمان المتوقعة لأطراف ذات علاقة
1,991,564	740,300	940,300	كما في نهاية الفترة/السنة

فيما يلي مكافأة أعضاء الإدارة العليا خلال الفترة:

30 يونيو 2021	30 يونيو 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	
32,190	70,200	رواتب ومزايا قصيرة الأجل
2,682	33,383	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
34,872	103,583	

6 استثمار في شركة زميلة

يتم المحاسبة عن حصة الشركة في الشركة الكويتية للخدمات الطبية ش.م.ك. (مقفلة) باستخدام طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية. يلخص الجدول التالي المعلومات المالية للشركة الكويتية للخدمات الطبية ش.م.ك. (مقفلة) المدرجة في بياناتها المالية.

2022 دينار كويتي	
30,867,471	إجمالي الموجودات
(21,738,712)	إجمالي المطلوبات
9,128,759	حقوق الملكية
2,294,970	حصة الشركة في حقوق الملكية – 25.14%

فيما يلي مطابقة ملخص المعلومات المالية المذكورة أعلاه حول القيمة الدفترية للشركات الزميلة:

2022 دينار كويتي	
2,555,837	كما في 1 مارس
(260,867)	حصة في النتائج
2,294,970	كما في 30 يونيو

## شركة عيادة الميدان لخدمات طب الفم والأسنان ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 يونيو 2022

### 7 النقد والنقد المعادل

	(مدققة)		
	30 يونيو 2021	31 مارس 2022	30 يونيو 2022
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
نقد في الصندوق	99,383	92,710	101,121
أرصدة لدى البنوك	4,560,047	4,820,923	5,584,479
ودائع قصيرة الأجل	23,532,884	25,574,698	25,410,228
النقد والنقد المعادل وفقا لبيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع	28,192,314	30,488,331	31,095,828
ناقصاً: الودائع محددة الأجل ذات فترات استحقاق لأكثر من ثلاثة أشهر	(1,000,000)	(11,537,818)	(5,400,000)
النقد والنقد المعادل وفقا لبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع	27,192,314	18,950,513	25,695,828

يتم إيداع الودائع قصيرة الأجل لفترات متباينة تتراوح من يوم واحد إلى ثلاثة أشهر وتحمل معدل فائدة فعلي بنسبة تتراوح من 0.72% إلى 1.87% سنوياً تستحق خلال 3 أشهر وفقاً لتاريخ الاستحقاق التعاقدية.

إن الأرصدة لدى البنوك بمبلغ 78,669 دينار كويتي (31 مارس 2022: 24,557 دينار كويتي و30 يونيو 2021: 81,998 دينار كويتي) باسم الأطراف ذات علاقة الذين أكدوا كتابياً أنهم يحتفظون بالأرصدة لدى البنوك نيابة عن المجموعة (إيضاح 6).

### 8 أسهم الخزينة

	(مدققة)		
	30 يونيو 2021	31 مارس 2022	30 يونيو 2022
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
عدد أسهم الخزينة	15,331	15,331	15,331
نسبة رأس المال	0.01%	0.01%	0.01%
القيمة السوقية - دينار كويتي	18,704	9,076	8,861
المتوسط المرجح لسعر السوق - فلس	1.22	0.59	0.58

تم تحديد مبلغ مكافئ لتكلفة شراء أسهم الخزينة (غير المرهونة) كمبلغ غير متاح للتوزيع من الاحتياطي الاختياري على مدار فترة حيازة أسهم الخزينة.

### 9 مطلوبات محتملة

كان لدى المجموعة مطلوبات محتملة تتعلق بكفالة بنكية ناتجة ضمن سياق الأعمال العادي بمبلغ 69,740 دينار كويتي (31 مارس 2022: 69,740 دينار كويتي و30 يونيو 2021: 69,740 دينار كويتي) ومن المتوقع ألا ينتج عنها أي مطلوبات مادية.

## شركة عيادة الميدان لخدمات طب الفم والأسنان ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 يونيو 2022

### 10 معلومات القطاعات

لأغراض الإدارة، تم تقسيم المجموعة إلى وحدات أعمال استنادًا إلى الأنشطة وطبيعة الخدمات المقدمة ولدى المجموعة ثلاثة قطاعات يجب إعداد التقارير حولها. ليس لدى المجموعة معاملات جوهرية فيما بين القطاعات. تم عرض معلومات القطاعات على الأساس نفسه المستخدم لأغراض التقارير الداخلية من قبل المسؤول عن اتخاذ قرارات التشغيل. فيما يلي القطاعات التي يجب إعداد التقارير حولها:

تقدم العيادات خدمات تتعلق بصحة الفم والأسنان وخدمات التشخيص والاستشارات الطبية والعلاج بالعيادات الخارجية فيما يتعلق بعلاج الأسنان.

تقدم المستشفى الخدمات المتعلقة بالتشخيص الطبي والرعاية الصحية والاستشارات العلاجية والجراحات والعلاجات في كافة التخصصات لكل من المرضى بالمستشفيات والعيادات الخارجية.

رأس المال ضخ رأسمال لشراء وبيع عقارات وأسهم وحصص وسندات المجموعة

تراقب الإدارة نتائج التشغيل لوحدات أعمالها بصورة منفصلة لغرض اتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاعات استنادًا إلى أرباح أو خسائر التشغيل ويقاس بما يتوافق مع أرباح أو خسائر التشغيل في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

على المستوى الجغرافي ترتبط كافة إيرادات ونتائج المجموعة بالأنشطة التي تتم بصورة رئيسية في دولة الكويت. كما أن كافة موجودات ومطلوبات المجموعة تقع في دولة الكويت.

تتضمن إيرادات القطاعات إيرادات المرضى ومبيعات الصيدلية.

#### الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

المجموع دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	المستشفى دينار كويتي	العيادات دينار كويتي	
17,397,634	-	15,787,760	1,609,874	إيرادات
3,038,641	(728,472)	3,674,332	92,781	نتائج القطاعات
415,613	-	375,851	39,762	استهلاك

#### الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

المجموع دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	المستشفى دينار كويتي	العيادات دينار كويتي	
16,269,386	-	14,391,699	1,877,687	إيرادات
3,019,476	(77,240)	2,783,749	312,967	نتائج القطاعات
699,728	-	510,230	189,498	استهلاك

#### كما في 30 يونيو 2022

المجموع دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	المستشفى دينار كويتي	العيادات دينار كويتي	
86,409,225	22,427,500	55,247,025	8,734,700	الموجودات
29,703,222	416,262	22,095,533	7,191,427	المطلوبات

#### كما في 31 مارس 2022 (مدققة)

المجموع دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	المستشفى دينار كويتي	العيادات دينار كويتي	
82,794,058	22,604,223	51,636,089	8,553,746	الموجودات
28,540,330	460,904	20,982,497	7,096,929	المطلوبات

#### كما في 30 يونيو 2021

المجموع دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	المستشفى دينار كويتي	العيادات دينار كويتي	
77,211,524	16,885,242	52,173,561	8,152,721	الموجودات
28,221,841	675,433	20,606,761	6,939,647	المطلوبات

شركة عيادة الميدان لخدمات طب الفم والأسنان ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 يونيو 2022

11 القيمة العادلة للأدوات المالية

يوضح الجدول التالي تحليل الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة حسب مستوى الجدول الهرمي للقيمة العادلة:

الإجمالي دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي	
				<b>30 يونيو 2022</b>
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
3,775,158	793,097	-	2,982,061	
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
5,185,523	285,466	-	4,900,057	
				<b>31 مارس 2022</b>
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
3,594,364	458,915	-	3,135,449	
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
3,836,814	291,442	-	3,545,372	
				<b>30 يونيو 2021</b>
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
2,657,562	147,145	89,010	2,421,407	
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
2,349,563	77,250	-	2,272,313	

لم يتم إجراء أي تحويلات بين مستويات الجدول الهرمي للقيمة العادلة خلال الفترة الحالية.

يوضح الجدول التالي مطابقة المبلغ الافتتاحي والختامي للموجودات المالية المسجلة بالقيمة العادلة ضمن المستوى 3:

الرصيد الختامي دينار كويتي	صافي المشتريات (المبيعات) والتسويات دينار كويتي	الأرباح (الخسائر) المسجلة في بيان الدخل / الإيرادات الشاملة الأخرى دينار كويتي	الرصيد الافتتاحي دينار كويتي	
				<b>30 يونيو 2022</b>
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
793,097	514,344	(180,162)	458,915	
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
285,466	-	(5,976)	291,442	
				<b>31 مارس 2022</b>
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
458,915	216,270	98,330	144,315	
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
291,442	80,865	134,040	76,537	
				<b>30 يونيو 2021</b>
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
147,145	4,563	(1,733)	144,315	
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
77,250	4,722	(4,009)	76,537	

## 11 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

تستند القيمة العادلة للأسهم المتداولة علناً إلى أسعار السوق المعلنة في سوق نشط للموجودات المتماثلة دون إجراء أي تعديلات. تصنف المجموعة القيمة العادلة لهذه الاستثمارات ضمن المستوى 1 من الجدول الهرمي.

يتم تحديد القيمة العادلة للمحافظ المدارة المصنفة ضمن المستوى 2 من الجدول الهرمي استناداً إلى أحدث صافي قيمة الموجودات تم تقديمه من قبل مدير المحفظة.

### استثمارات في أسهم غير مدرجة

تستثمر المجموعة في شركات أسهم خاصة غير مسعرة في سوق نشط ومصنفة ضمن المستوى 3. إن المعاملات في هذه الاستثمارات لا يتم إجراؤها بصفة منتظمة. تستخدم المجموعة أساليب تقييم مضاعف السوق المسجلة لتقدير القيمة العادلة لهذه المراكز المعدلة مقابل عوامل تتعلق بالشركة المستثمر فيها مثل تأثير ضعف التسويق. يمثل معدل الخصم لضعف التسويق المبالغ التي انتهت المجموعة إلى أن المشاركين في السوق سيأخذونها في اعتبارهم عند تسعير الاستثمارات.

### تفاصيل المدخلات الجوهرية غير الملحوظة المستخدمة في التقييم

أساليب التقييم	المدخلات الجوهرية غير الملحوظة	المعدل	حساسية المدخلات للقيمة العادلة
أسهم غير مسعرة	معدل الخصم لضعف التسويق *	20%-65%	إن الزيادة (النقص) في معدل الخصم ستؤدي إلى نقص (زيادة) القيمة العادلة.

\* يمثل معدل الخصم لضعف التسويق المبالغ التي انتهت المجموعة إلى أن المشاركين في السوق سيأخذونها في اعتبارهم عند تسعير الاستثمارات.

بالنسبة للموجودات المالية والمطلوبات الأخرى المدرجة بالتكلفة المطفأة، فإن القيمة الدفترية لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها العادلة حيث إن معظم هذه الموجودات والمطلوبات ذات فترة استحقاق قصيرة الأجل أو يعاد تسعيرها على الفور استناداً إلى الحركة في أسعار الفائدة بالسوق.