

شركة عيادة الميدان لخدمات طب الفم والأسنان
ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

30 يونيو 2021



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

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 2021 وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مراقب الحسابات المستقل للمجموعة" 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

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 المجمعة 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 2021 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 2021 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
العيان والعصيمي وشركاهم

12 أغسطس 2021
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 2021

الثلاثة أشهر المنتهية في
30 يونيو

2020	2021	ايضاح	
دينار كويتي	دينار كويتي		
7,462,650	13,517,796		إيرادات مرضى
1,976,465	2,751,590		مبيعات صيدلية
9,439,115	16,269,386		
(6,742,087)	(9,644,305)		تكلفة الإيرادات
2,697,028	6,625,081		مجمل الربح
(1,914,586)	(3,829,519)		مصروفات إدارية
(170,692)	(290,000)		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
247,292	315,261		إيرادات أخرى
181,930	223,448		أرباح غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(33,001)	(24,795)		تكاليف تمويل
1,007,971	3,019,476		ربح الفترة قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(17,266)	(20,000)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(53,316)	(56,168)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(22,726)	(22,467)		الزكاة
914,663	2,920,841		ربح الفترة
912,579	2,921,613		الخاص بـ:
2,084	(772)		مساهمي الشركة الأم
914,663	2,920,841		الحصص غير المسيطرة
3.65 فلس	11.69 فلس	4	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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 2021

الثلاثة أشهر المنتهية في
30 يونيو

2020	2021
دينار كويتي	دينار كويتي
914,663	2,920,841
82,435	316,427
997,098	3,237,268
994,190	3,234,876
2,908	2,392
997,098	3,237,268

ربح الفترة

إيرادات شاملة أخرى:

بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:
التغيرات 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

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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 2021

30 يونيو 2020 دينار كويتي	(منقحة) 31 مارس 2021 دينار كويتي	30 يونيو 2021 دينار كويتي	إيضاحات	
16,366,640	14,804,419	14,303,131		الموجودات
2,586,935	2,038,800	1,860,497		موجودات غير متداولة
1,362,286	1,796,747	2,349,563	11	ممتلكات ومعدات موجودات حق الاستخدام موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
20,315,861	18,639,966	18,513,191		
3,000,738	2,429,326	2,871,644		موجودات متداولة
13,779,887	17,523,917	14,791,828		مخزون
7,630,976	10,213,177	10,184,985	6	مدينون ومنفوعات مقدما
2,182,355	2,401,013	2,657,562	11	مبلغ مستحق من أطراف ذات علاقة
17,137,864	20,304,755	28,192,314	7	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر النقد والنفد المعادل
43,731,820	52,872,188	58,698,333		
64,047,681	71,512,154	77,211,524		إجمالي الموجودات
25,000,000	25,000,000	25,000,000		حقوق الملكية والمطلوبات
(19,010)	(19,010)	(19,010)	8	حقوق الملكية
2,861,239	3,697,834	3,697,834		رأس المال
(186,529)	196,149	509,412		أسهم خزينة
12,558,171	16,851,098	19,772,711		احتياطي إجباري
40,213,871	45,726,071	48,960,947		احتياطي القيمة العادلة
26,628	26,344	28,736		أرباح مرحلة
40,240,499	45,752,415	48,989,683		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم الحصص غير المسيطرة
3,143,460	2,405,903	2,500,790		إجمالي حقوق الملكية
1,847,328	1,481,889	1,350,954		المطلوبات
4,990,788	3,887,792	3,851,744		مطلوبات غير متداولة
11,440,491	11,990,360	597,438		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
6,475,481	9,226,245	13,431,349	6	مطلوبات تأجير
900,422	655,342	10,341,310		مطلوبات متداولة
18,816,394	21,871,947	24,370,097		دائنون ومصروفات مستحقة
23,807,182	25,759,739	28,221,841		مبلغ مستحق إلى أطراف ذات علاقة
64,047,681	71,512,154	77,211,524		مطلوبات تأجير
				إجمالي المطلوبات
				مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

طلال أحمد الخرس
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءًا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021

المجموع دينار كويتي	الحصص غير المسيطرة دينار كويتي	حقوق الملكية					رأس المال دينار كويتي	
		الإجمالي الفرعي دينار كويتي	أرباح مرحلة دينار كويتي	احتياطي القيمة العادلة دينار كويتي	احتياطي إجباري دينار كويتي	أسهم خزينة دينار كويتي		
45,752,415	26,344	45,726,071	16,851,098	196,149	3,697,834	(19,010)	25,000,000	الرصيد كما في 1 أبريل 2021
2,920,841	(772)	2,921,613	2,921,613	-	-	-	-	ربح الفترة
316,427	3,164	313,263	-	313,263	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة
3,237,268	2,392	3,234,876	2,921,613	313,263	-	-	-	إجمالي الإيرادات 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
39,243,401	23,720	39,219,681	11,645,592	(268,140)	2,861,239	(19,010)	25,000,000	كما في 1 أبريل 2020
914,663	2,084	912,579	912,579	-	-	-	-	ربح الفترة
82,435	824	81,611	-	81,611	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة
997,098	2,908	994,190	912,579	81,611	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
40,240,499	26,628	40,213,871	12,558,171	(186,529)	2,861,239	(19,010)	25,000,000	الرصيد كما في 30 يونيو 2020

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة 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 2021

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
		أنشطة التشغيل
		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
1,007,971	3,019,476	
		تعديلات غير نقدية لمطابقة ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة بصافي التدفقات النقدية:
635,590	521,425	استهلاك ممتلكات ومعدات
179,634	178,303	استهلاك موجودات حق الاستخدام
		ربح غير محقق من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(181,930)	(223,448)	
170,692	290,000	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(66,197)	(4,200)	إيرادات ناتجة من امتياز ايجار
33,001	24,795	تكاليف تمويل
135,407	127,815	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1,914,168	3,934,166	
		التعديلات على رأس المال العامل:
		مخزون
32,116	(442,318)	مدينون ومدفوعات مقدماً
(1,572,146)	2,442,089	مبلغ مستحق من أطراف ذات علاقة
14,764	28,192	دائنون ومصرفات مستحقة
697,206	1,342,354	مبلغ مستحق إلى أطراف ذات علاقة
508,629	1,115,065	
1,594,737	8,419,548	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(35,590)	(32,928)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
1,559,147	8,386,620	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
		شراء ممتلكات ومعدات
(199,638)	(20,137)	شراء موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(327,038)	(33,101)	متحصلات من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
-	(236,389)	استرداد نقد من محفظة
5,097,378	-	ودائع محددة الأجل
-	6,000,000	
4,570,702	5,710,373	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
		سداد مطلوبات تأجير
(50,377)	(209,434)	
(50,377)	(209,434)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
6,079,472	13,887,559	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
10,058,392	13,304,755	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
16,137,864	27,192,314	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1 معلومات حول الشركة

إن شركة عيادة الميدان لخدمات طب الفم والأسنان ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة كويتية تم تأسيسها في دولة الكويت بتاريخ 2 نوفمبر 1992. يتمثل نشاط الشركة الأم بشكل رئيسي في تقديم خدمات الرعاية الصحية. 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 القابضة ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة الأم الكبرى").

تم انعقاد الجمعية العمومية السنوية للشركة الأم للسنة المنتهية في 31 مارس 2021 بتاريخ 12 يوليو 2021. وبالتالي، فقد تم اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 مارس 2021 من قبل مساهمي الشركة الأم.

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021 وفقاً لقرار أعضاء مجلس الإدارة الصادر بتاريخ 12 أغسطس 2021.

2 أساس الإعداد

أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 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 لإعداد البيانات المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 مارس 2021. 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 المتوقعة للسنة المنتهية في 31 مارس 2022.

أساس التجميع

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة البيانات المالية للشركة الأم وشركتها التابعة (الشركة المستثمر فيها الخاضعة لسيطرة الشركة الأم) كما في 30 يونيو 2021. تنشأ السيطرة عندما تتعرض المجموعة لمخاطر أو يكون لها حقوق في عائدات متغيرة من مشاركتها في الشركة المستثمر فيها ويكون لديها القدرة على التأثير على تلك العائدات من خلال سيطرتها على الشركة المستثمر فيها. وبصورة محددة، تسيطر المجموعة على الشركة المستثمر فيها فقط عندما يكون لدى المجموعة:

- ◀ السيطرة على الشركة المستثمر فيها (أي الحقوق الحالية التي تمنحها القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة الخاصة بالشركة المستثمر فيها)
- ◀ التعرض لمخاطر أو حقوق في عائدات متغيرة من مشاركتها في الشركة المستثمر فيها؛ و
- ◀ القدرة على استخدام سيطرتها على الشركة المستثمر فيها في التأثير على عائداتها.

بصورة عامة، هناك افتراض بأن غالبية حقوق التصويت تؤدي إلى السيطرة. لدعم هذا الافتراض وعندما تحتفظ المجموعة بأقل من أغلبية حقوق التصويت أو حقوق ماثلة للشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة في اعتبارها جميع الوقائع والظروف ذات الصلة عند تقييم مدى سيطرتها على الشركة المستثمر فيها بما في ذلك:

- ◀ الترتيب التعاقدية القائم مع حاملي الأصوات الآخرين في الشركة المستثمر فيها
- ◀ الحقوق الناتجة من الترتيبات التعاقدية الأخرى
- ◀ حقوق التصويت لدى المجموعة وحقوق التصويت المحتملة.

2 أساس الإعداد (تتمة)

أساس التجميع (تتمة)

تعيد المجموعة في كل تاريخ معلومات مالية تقييم مدى سيطرتها على الشركة المستثمر فيها إذا كانت المعلومات والظروف تشير إلى وجود تغييرات في عامل واحد أو أكثر من العوامل الثلاثة للسيطرة. يبدأ تجميع الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة وتتوقف هذه السيطرة عندما تفقد المجموعة سيطرتها على الشركة التابعة. ويتم إدراج الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات المتعلقة بالشركة التابعة التي تم حيازتها أو بيعها خلال الفترة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى تاريخ توقف سيطرة المجموعة على الشركة التابعة.

يتم إعداد البيانات المالية للشركة التابعة لنفس فترة المعلومات المالية للشركة الأم باستخدام سياسات محاسبية متسقة. تتعلق الأرباح أو الخسائر وكل بند من بنود الإيرادات الشاملة الأخرى بمساهمي الشركة الأم للمجموعة والحصص غير المسيطرة حتى إن أدى ذلك إلى رصيد عجز في الحصص غير المسيطرة. ويتم عند الضرورة إجراء تعديلات على البيانات المالية للشركة التابعة لكي تتماشى السياسات المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. ويتم استبعاد كافة الموجودات والمطلوبات فيما بين شركات المجموعة وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات فيما بين أعضاء المجموعة بالكامل عند التجميع.

تمثل الحصص غير المسيطرة حقوق الملكية في الشركة التابعة غير المنسوبة بشكل مباشر أو غير مباشر لمساهمي الشركة الأم. يتم عرض حقوق الملكية وصافي الإيرادات المنسوبة إلى الحصص غير المسيطرة بشكل منفصل في بيانات المركز المالي والدخل والشامل والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية المكثفة المجمعة.

يتم المحاسبة عن التغيير في حصة الملكية لشركة تابعة، مع عدم فقد السيطرة، كعاملية حقوق ملكية.

إذا فقدت المجموعة السيطرة على شركة تابعة، فإنها تستبعد الموجودات ذات الصلة (بما في ذلك الشهرة)، والمطلوبات، والحصص غير المسيطرة، وبنود حقوق الملكية الأخرى؛ في حين يتم تسجيل أي أرباح أو خسائر ناتجة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع. ويتم تسجيل أي استثمار محتفظ به بالقيمة العادلة.

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

الأنشطة الرئيسية	حصة الملكية الفعلية			اسم الشركة
	(مدققة)			
	30 يونيو 2020	31 مارس 2021	30 يونيو 2021	
المتاجرة في الأسهم والعقارات	99%	99%	99%	شركة الميدان كابيتال لبيع وشراء الأسهم والعقارات ذ.م.م. الكويت

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 2021.

تسري العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى لأول مرة في 2021، ولكن ليس لها أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 يونيو 2021

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 ربح الفترة 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 2021، لم يكن لدى المجموعة أي أسهم مخفضة محتملة قائمة. لذلك، فإن ربحية السهم الأساسية و ربحية السهم المخفضة متماثلة.

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

الثلثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2020	2021	
912,579	2,921,613	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
249,984,669	249,984,669	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة)
3.65	11.69	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

5 اجتماع الجمعية العمومية السنوي وتوزيعات الأرباح المعلنة

لاحقاً لفترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، في اجتماع الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقد بتاريخ 12 يوليو 2021، وافق المساهمون على توزيع أرباح نقدية بمبلغ 10 فلس للسهم (2020: 7 فلس) بإجمالي 2,500,000 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 مارس 2021 (2020: 1,750,000 دينار كويتي) للمساهمين المسجلين في تاريخ الموافقة الرقابية الملائم وسوف تنعكس في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة في فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة القادمة.

كانت توزيعات الأرباح المستحقة كما في 30 يونيو 2021 بمبلغ 7,646 دينار كويتي (31 مارس 2021: 7,646 دينار كويتي)، و30 يونيو 2020: 11,643 دينار كويتي، وتم تسجيلها تحت بند "الدائنين والمصروفات المستحقة" في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع.

6 معاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل هذه المعاملات تلك المعاملات التي تتم 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 تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

إن المعاملات مع أطراف ذات علاقة المدرجة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع هي كما يلي:

الثلثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		شركات خاضعة للسيطرة الشركة الأم الكبرى المشتركة		
2020	2021	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,717	7,500	7,500	-	إيرادات مرضى
1,028,501	619,975	619,975	-	تكلفة الإيرادات *
945,933	774,611	750,786	23,825	مصروفات إدارية**
600	1,800	1,800	-	إيرادات أخرى

* مدرج في تكلفة الإيرادات مبلغ 428,500 دينار كويتي (2020: 437,500 دينار كويتي)، والذي يمثل الاستشارات الفنية والمالية والإدارية والقانونية المقدمة بين الشركة الأم والكيان الخاضع لسيطرة مشتركة.

** مدرج ضمن المصروفات الإدارية مبلغ 750,786 دينار كويتي (2020: 862,500 دينار كويتي)، والذي يمثل رسوم الإشراف والصيانة للخدمات المقدمة بين الشركة الأم والأطراف الأخرى ذات الصلة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 يونيو 2021

6 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

إن الأرصدة لدى أطراف ذات علاقة المدرجة ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع هي كما يلي:

30 يونيو 2020 دينار كويتي	(مدققة) 31 مارس 2021 دينار كويتي	30 يونيو 2021 دينار كويتي	شركات خاضعة للسيطرة المشتركة دينار كويتي	الشركة الأم الكبرى الأم الوسطى دينار كويتي	المساهمون دينار كويتي	
637,691	773,808	883,402	736,258	-	147,144	-
1,153,416	1,791,680	2,342,515	2,339,335	3,180	-	-
7,630,976	10,213,177	10,184,985	3,526,339	6,598,855	59,791	-
6,475,481	9,226,245	10,341,310	10,341,310	-	-	-
11,643	7,646	13,630	-	-	-	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 ومصرفات مستحقة

* إن الاستثمار في أسهم المصنف كمدرج بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وبالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى يتم إدارته من قبل طرف ذي علاقة.

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

يتضمن النقد وما في حكمه أرصدة لدى البنوك بمبلغ 81,998 دينار كويتي (31 مارس 2021: 46,632 دينار كويتي) باسم الأطراف ذات العلاقة الذين أكدوا كتابيًا أنهم يحتفظون بأرصدة بنكية نيابة عن المجموعة (إيضاح 7).

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021 ، سجلت المجموعة مخصصًا للخسارة الائتمانية المتوقعة بمبلغ 1,991,564 دينار كويتي (31 مارس 2021: 1,991,564 دينار كويتي) يتعلق بمبالغ مستحقة 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 2021

6 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

إن مكافأة أعضاء مجلس الإدارة العليا خلال الفترة هي كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
41,790	32,190	رواتب ومزايا قصيرة الأجل
3,482	2,682	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>45,272</u>	<u>34,872</u>	

7 النقد والنقد المعادل

(مدققة)			
30 يونيو 2020	31 مارس 2021	30 يونيو 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
47,192	51,168	99,383	نقد في الصندوق
2,444,967	2,122,029	4,560,047	أرصدة لدى البنوك
14,645,705	18,131,558	23,532,884	ودائع قصيرة الأجل
<u>17,137,864</u>	<u>20,304,755</u>	<u>28,192,314</u>	النقد والنقد المعادل وفقا لبيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
(1,000,000)	(7,000,000)	(1,000,000)	ناقصاً: الودائع محددة الأجل ذات فترة استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر
<u>16,137,864</u>	<u>13,304,755</u>	<u>27,192,314</u>	النقد والنقد المعادل وفقا لبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

يتم إيداع الودائع قصيرة الأجل لفترات متباينة تتراوح ما بين شهر واحد وتسعة أشهر وتحمل معدل فائدة فعلي بنسبة تتراوح ما بين 2% إلى 3.30% سنوياً.

إن الأرصدة لدى البنوك بمبلغ 81,998 دينار كويتي (31 مارس 2021: 46,632 دينار كويتي) باسم الأطراف ذات العلاقة الذين أكدوا كتابياً أنهم يحتفظون بالأرصدة لدى البنوك نيابة عن المجموعة

8 أسهم الخزينة

(مدققة)			
30 يونيو 2020	31 مارس 2021	30 يونيو 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
15,331	15,331	15,331	عدد أسهم الخزينة
0.01%	0.01%	0.01%	نسبة رأس المال
18,704	19,010	18,704	القيمة السوقية - دينار كويتي
1.22	1.24	1.22	المتوسط المرجح لسعر السوق - فلس

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

لدى المجموعة مطلوبات محتملة بمبلغ 69,740 دينار كويتي (31 مارس 2021: 69,740 دينار كويتي و30 يونيو 2020: 69,740 دينار كويتي) فيما يتعلق بكفالة بنكية ناتجة ضمن سياق الأعمال العادي ولا يتوقع أن ينشأ عنها مطلوبات جوهرية.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 يونيو 2021

10 معلومات القطاعات

لأغراض الإدارة، تم تأسيس المجموعة في وحدات أعمال استنادًا إلى الأنشطة وطبيعة الخدمات المقدمة ولدى المجموعة قطاعان يجب إعداد التقارير حولهما. ليس لدى المجموعة معاملات جوهرية فيما بين القطاعات. تم عرض معلومات القطاعات على الأساس نفسه المستخدم لأغراض التقارير الداخلية من قبل المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية. فيما يلي القطاعان اللذان يجب إعداد التقارير حولهما:

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 والمستشفى والعلاجات في كافة التخصصات لكل من المرضى بالمستشفيات والعيادات الخارجية.

رأس المال ضخ رأسمال لشراء وبيع عقارات وأسهم وأوراق مالية وسندات للشركة

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

جغرافيًا، 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 وإيرادات أخرى.

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021			
المجموع	رأس المال	المستشفى	العيادات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
16,269,386	-	14,391,699	1,877,687
3,019,476	(77,240)	2,783,749	312,967
699,728	-	510,230	189,498
إيرادات			
نتائج القطاعات			
استهلاك			
الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020			
المجموع	رأس المال	المستشفى	العيادات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
9,439,115	-	9,215,190	223,925
1,007,971	208,448	1,279,532	(480,009)
815,224	-	631,559	183,665
إيرادات			
نتائج القطاعات			
استهلاك			
كما في 30 يونيو 2021			
المجموع	رأس المال	المستشفى	العيادات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
77,211,524	16,885,242	52,173,561	8,152,721
28,221,841	675,433	20,606,761	6,939,647
الموجودات			
المطلوبات			
كما في 31 مارس 2021 (مدققة)			
المجموع	رأس المال	المستشفى	العيادات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
71,512,154	12,317,652	51,290,082	7,904,420
25,759,739	37,000	18,454,217	7,268,522
الموجودات			
المطلوبات			
كما في 30 يونيو 2020			
المجموع	رأس المال	المستشفى	العيادات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
64,047,681	11,108,967	45,900,329	7,038,385
23,807,182	37,900	16,531,040	7,238,242
الموجودات			
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 2021

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
30 يونيو 2021			
2,657,562	147,145	89,010	2,421,407
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
2,349,563	77,250	-	2,272,313
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى			
1,796,747	76,537	-	1,720,210
31 مارس 2021			
2,401,013	144,315	60,473	2,196,225
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
2,182,355	56,139	104,571	2,021,645
30 يونيو 2020			
1,362,286	35,839	-	1,326,447
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى			

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

يوضح الجدول التالي مطابقة الرصيد 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
30 يونيو 2021			
147,145	4,563	(1,733)	144,315
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
77,250	4,722	(4,009)	76,537
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى			
76,537	14,254	28,539	33,744
31 مارس 2021			
144,315	1,525	91,754	51,036
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
56,139	-	5,103	51,036
30 يونيو 2020			
35,839	-	2,095	33,744
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى			

تستند القيم العادلة للأسهم المتداولة علناً إلى أسعار السوق المعلنة في سوق نشط للموجودات المتماثلة بدون أية تعديلات. تصنف المجموعة القيمة العادلة لهذه الاستثمارات ضمن المستوى 1 من الجدول الهرمي للقيمة العادلة.

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

11 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

الاستثمارات في أسهم غير مسعرة

لدى المجموعة استثمارات في أسهم في شركات خاصة غير متداولة في أسواق نشطة. إن المعاملات على هذه الاستثمارات لا تحدث بصفة منتظمة. تستخدم المجموعة طريقة تقييم مضاعف السوق لتقدير القيمة العادلة لهذه المراكز ويتم تعديلها مقابل عوامل محددة تتعلق بالشركة المستثمر فيها مثل تأثير ضعف التسويق. ويمثل الخصم لضعف التسويق المبالغ التي حددت المجموعة أنه سيتم أخذها في الاعتبار من قبل المشاركين في السوق عند تسعير الاستثمارات.

عرض المدخلات الجوهرية غير الملحوظة للتقييم

آليات التقييم	المدخلات الجوهرية غير الملحوظة	النطاق	حساسية المدخلات إلى القيمة العادلة
الأسهم غير المسعرة	طريقة مضاعف السوق	* الخصم لضعف التسويق	إن الزيادة (النقص) في الخصم سيؤدي إلى النقص (الزيادة) في القيمة العادلة

* يمثل الخصم لضعف التسويق المبالغ التي حددت المجموعة أنها سيتم أخذها في الاعتبار من قبل المشاركين في السوق عند تسعير الاستثمارات.

بالنسبة للموجودات المالية والمطلوبات المالية الأخرى المدرجة بالتكلفة المطفأة، لا تختلف القيمة الدفترية 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.

12 تأثير فيروس كوفيد-19

إن جائحة فيروس كورونا (كوفيد-19)، الذي بدأ في الانتشار مع بداية سنة 2020 وشهد ارتفاعاً في عدد الحالات في معظم دول العالم، بما في ذلك دولة الكويت، قد أثرت سلباً على معظم الأعمال والأنشطة الاقتصادية ومن المتوقع أن يكون لها تأثير كبير على النمو الاقتصادي. في ظل عدم وجود علاج لهذا الفيروس، يصعب التنبؤ بفترة الإغلاق لبعض الشركات وحظر التجول الجزئي وتعليق الرحلات الجوية التي أوصت بها الجهات الحكومية في دولة الكويت ومعظم دول العالم. بالنظر إلى التقلبات المستمرة، يستمر عدم التيقن من حجم ومدى هذه التأثيرات التجارية والاقتصادية كما تعتمد على التطورات المستقبلية التي لا يمكن قياسها بدقة في الوقت الحالي. وتشمل هذه التطورات معدل انتقال فيروس كورونا، ومدى وفعالية إجراءات الاحتواء، والحركة في أسعار المنتجات، والطلب، والتأثير الإجمالي لحركة الاقتصاد العالمي. وفقاً لذلك، لا يمكن تقييم التأثير الاقتصادي والتجاري على عمليات المجموعة بشكل موثوق به حتى تاريخ إصدار هذه المعلومات المالية. في هذا السياق، أخذت المجموعة في الاعتبار ما إذا كانت أي تعديلات أو تغييرات في الأحكام والتقديرات وإدارة المخاطر يجب أن تؤخذ في الاعتبار وتسجل في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. وبناءً عليه، واصلت المجموعة إعداد الافتراضات وسيناريوهات التطورات والتأثيرات والمستجدات كجزء من النتائج التشغيلية والتدفقات النقدية لفترات المعلومات المالية المستقبلية التي قد يكون لها تأثير جوهري وتؤدي إلى تعديلات جوهرية على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. الافتراضات الرئيسية هي كما يلي:

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

أخذت المجموعة في اعتبارها مؤشرات انخفاض القيمة أو عوامل عدم التيقن الجوهرية والتي تؤثر على ممتلكاتها ومعداتها وموجودات حق الاستخدام، وانتهت إلى أنه لا يوجد تأثير مادي لفيروس كوفيد-19.

خسائر الائتمان المتوقعة والانخفاض في قيمة الموجودات المالية

تطلبت حالات عدم اليقين الناجمة عن كوفيد-19 من المجموعة إعادة تقييم المدخلات والافتراضات المستخدمة لتحديد خسائر الائتمان المتوقعة كما في 30 يونيو 2021. قامت المجموعة بتحديث المعلومات المستقبلية ذات الصلة مثل معدلات نمو الناتج المحلي الإجمالي المتوقعة للدولة التي تعمل فيها المجموعة. نتيجة لذلك، سجلت المجموعة بشكل مناسب مخصص لخسائر الائتمان المتوقعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021.