

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة  
(غير مدققة)  
30 يونيو 2019

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

### مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع لشركة عيادة الميدان لخدمات طب الفم والاسنان ش.م.ك.ع. ("الشركة الام") وشركتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2019 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 "التقارير المالية المرحلية". 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 المدقق المستقل للمنشأة" 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 المرفقة المراجعة 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 الام. وأنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، فإنه 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 الام، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الام أو مركزها المالي.

بدر عادل العبد الجادر

سجل مراقبي الحسابات رقم 207 فئة أ

إرنست ويونغ

العيان والعصيمي وشركاهم

14 أغسطس 2019

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 2019

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	ايضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	
9,534,174	11,411,973	إيرادات مرضى
1,466,935	1,919,806	مبيعات صيدلية
11,001,109	13,331,779	
(7,557,728)	(8,855,234)	تكلفة الإيرادات
3,443,381	4,476,545	مجمل الربح
(1,539,219)	(2,145,321)	مصروفات إدارية
(130,000)	(315,371)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة/ انخفاض قيمة مدينين تجاريين
79,489	178,724	إيرادات أخرى
-	80,367	أرباح غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(26,550)	(17,055)	تكاليف تمويل
1,827,101	2,257,889	ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(2,513)	(22,968)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(51,064)	(80,086)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(20,425)	(25,959)	الزكاة
1,753,099	2,128,876	ربح الفترة
1,753,099	2,127,777	الخاص بـ:
-	1,099	مساهمي الشركة الام
1,753,099	2,128,876	الحصص غير المسيطرة
7.01 فلس	8.51 فلس	4 ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الام

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 2019

الثلاثة أشهر المنتهية  
في 30 يونيو

2018	2019
دينار كويتي	دينار كويتي
1,753,099	2,128,876
(19,692)	142
(19,692)	142
1,733,407	2,129,018
1,733,586	2,127,918
(179)	1,100
1,733,407	2,129,018

ربح الفترة

إيرادات (خسائر) شاملة أخرى:

ينود أن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:  
- التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة

اجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

الخاص بـ:

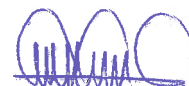
مساهمي الشركة الام  
الحصص غير المسيطرة

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 2019

(معداد ابراجها) 30 يونيو 2018 دينار كويتي	(مدققة) 31 مارس 2019 دينار كويتي	30 يونيو 2019 دينار كويتي	ايضاحات	الموجودات
21,039,782	19,544,104	19,282,247		موجودات غير متداولة
-	-	1,384,823		ممتلكات ومعدات
356,968	451,423	450,615		موجودات حق الاستخدام
21,396,750	19,995,527	21,117,685		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
2,398,343	1,910,679	2,360,998		موجودات متداولة
10,896,289	10,664,880	11,089,659		مخزون
4,714,792	5,374,354	5,603,582	6	مدفون ومدفوعات مقدما
-	6,928,706	2,852,744		مبلغ مستحق من اطراف ذات علاقة
6,297,181	5,733,274	11,993,938	7	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر
24,306,605	30,611,893	33,900,921		النقد والتقد المعادل
45,703,355	50,607,420	55,018,606		إجمالي الموجودات
25,000,000	25,000,000	25,000,000		حقوق الملكية والمطلوبات
-	(19,010)	(19,010)	8	حقوق الملكية
1,528,490	2,174,000	2,174,000		رأس المال
(19,414)	(43,831)	(43,593)		اسهم خزينة
5,243,743	7,663,791	9,791,471		احتياطي إجباري
31,752,819	34,774,950	36,902,868		احتياطي القيمة العادلة
(97)	30,891	31,991		أرباح مرحلة
31,752,722	34,805,841	36,934,859		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الام
				الحصص غير المسيطرة
				إجمالي حقوق الملكية
2,333,622	2,698,125	2,846,547		المطلوبات
-	-	1,000,613		مطلوبات غير متداولة
2,333,622	2,698,125	3,847,160		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
				مطلوبات عقود تأجير
8,101,475	9,177,247	10,468,330		مطلوبات متداولة
3,515,536	3,926,207	3,387,231	6	دائنون ومصروفات مستحقة
		381,026		مبلغ مستحق إلى اطراف ذات علاقة
11,617,011	13,103,454	14,236,587		مطلوبات عقود تأجير
13,950,633	15,801,579	18,083,747		إجمالي المطلوبات
45,703,355	50,607,420	55,018,606		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

\* إن بعض المبالغ لا تتوافق مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018 وتعكس التعديلات التي تم إجراؤها كما هو مبين في الإيضاح 12.



يوسف محمود الصراف  
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس  
التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 9 تشكل جزءاً 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 المكثف المجمع (غير محقق)  
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019

	المجموع دينار كويتي	المحصص غير المسيطره دينار كويتي	الإجمالي الفرعي دينار كويتي	أرباح مرحلة دينار كويتي	احتياطي القيمة العادلة دينار كويتي	احتياطي إجباري دينار كويتي	أسهم خزينة دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي
	34,805,841	30,891	34,774,950	7,663,791	(43,831)	2,174,000	(19,010)	25,000,000
	2,128,876	1,099	2,127,777	2,127,777	-	-	-	-
	142	1	141	-	141	-	-	-
	2,129,018	1,100	2,127,918	2,127,777	141	-	-	-
	-	-	-	(97)	97	-	-	-
	<u>36,934,859</u>	<u>31,991</u>	<u>36,902,868</u>	<u>9,791,471</u>	<u>(43,593)</u>	<u>2,174,000</u>	<u>(19,010)</u>	<u>25,000,000</u>
	31,220,262	-	31,220,262	4,691,772	-	1,528,490	-	25,000,000
	(1,201,047)	-	(1,201,047)	(1,201,047)	-	-	-	-
	30,019,215	-	30,019,215	3,490,725	-	1,528,490	-	25,000,000
	1,753,099	-	1,753,099	1,753,099	-	-	-	-
	(19,692)	(197)	(19,495)	-	(19,495)	-	-	-
	1,733,407	(197)	1,733,604	1,753,099	(19,495)	-	-	-
	100	100	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	(81)	81	-	-	-
	31,752,722	(97)	31,752,819	5,243,743	(19,414)	1,528,490	-	25,000,000

\* بعض المبالغ المبينة أعلاه لا تتوافق مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018 وتعكس التعديلات المبينة في الإيضاح 12.

الرصيد كما في 1 ابريل 2018  
تعديل الانتقال لتطبيق المعيار الدولي للقرارير المالية و في تاريخ التطبيق  
المبدي

كما في 1 ابريل 2018 (معد ادراج)  
ربح الفترة  
حسابر شاملة أخرى للفترة

اجمالي (الخصائر) الإبر ادات الشاملة للفترة  
تأسيس شركة تابعة  
الخصلة المحولة الي الأرباح او الخصائر من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة  
من خلال الإبر ادات الشاملة الأخرى

الرصيد كما في 30 يونيو 2018

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

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 2019

الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018 دينار كويتي	2019 دينار كويتي	ايضاحات
		<b>انشطة التشغيل</b>
		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
1,827,101	2,257,889	تعديلات غير نقدية لمطابقة ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة بصافي التدفقات النقدية:
780,050	814,241	استهلاك
-	(80,367)	ارباح غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر
130,000	315,371	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
26,550	17,055	تكاليف تمويل
146,235	183,956	مخص مكافاة نهاية الخدمة للموظفين
2,909,936	3,508,145	
		تعديلات على راس المال العامل:
(341,662)	(450,319)	مخزون
(1,275,788)	(740,150)	مدينون ومدفوعات مقدما
1,324,339	(229,228)	مبلغ مستحق من اطراف ذات علاقة
(33,712)	1,162,070	دائنون ومصرفات مستحقة
(500,793)	(538,976)	مبلغ مستحق إلى اطراف ذات علاقة
2,082,320	2,711,542	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(60,800)	(35,534)	مكافاة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
2,021,520	2,676,008	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		<b>انشطة الاستثمار</b>
(403,797)	(464,616)	شراء ممتلكات ومعدات
(384,262)	(8,055)	شراء موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
7,604	9,005	متحصلات من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
-	6,063,699	استرداد نقد من المحفظة
-	(1,907,370)	شراء موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر
(780,455)	3,692,663	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		<b>أنشطة التمويل</b>
(1,504,756)	-	سداد دائني مرابحة
(26,550)	(17,055)	تكاليف تمويل مدفوعة
-	(90,952)	سداد مطلوبات تاجير
(1,531,306)	(108,007)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(290,241)	6,260,664	صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
6,587,422	5,733,274	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
6,297,181	11,993,938	7 النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
		<b>معاملات غير نقدية</b>
		تعديل انتقالي لموجودات حق الاستخدام عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16
-	(1,472,591)	3
-	1,472,591	3
951,681	-	تعديل انتقالي للمدينين والمدفوعات مقدما عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9
249,366	-	تعديل انتقالي للمبلغ المستحق من اطراف ذات علاقة عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9
(1,201,047)	-	تعديل انتقالي للأرباح المرحلة عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9
-	-	

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 الام") هي شركة مساهمة كويتية تم تأسيسها في 2 نوفمبر 1992، وتقوم الشركة الام بصورة رئيسية بتقديم خدمات الرعاية الصحية. إن عنوان المكتب الرئيسي المسجل للشركة الام هو ص.ب. 606، دسمان، 15457، الكويت.

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

انعقدت الجمعية العمومية السنوية للشركة الام للسنة المنتهية في 31 مارس 2019 في 9 يوليو 2019. وبناء عليه، تم التصريح بإصدار البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 مارس 2019 من قبل مساهمي الشركة الام.

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 وفقاً لقرار مجلس الإدارة الصادر في 14 أغسطس 2019.

## 2 - أساس الاعداد والسياسات المحاسبية

### أساس الاعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية" ("معيار المحاسبة الدولي 34").

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

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة لعرض بيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية لسنوية للشركة الام للسنة المنتهية في 31 مارس 2019. كما أن إن نتائج التشغيل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2019.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد أحدث البيانات المالية المجمعة المدققة السنوية للسنة المنتهية في 31 مارس 2019 باستثناء التغييرات في السياسات المحاسبية المذكورة في الايضاح رقم 3 أدناه نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود التأجير.

### أساس التجميع

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المعلومات المالية للشركة الأم وشركتها التابعة (الشركة المستثمر فيها الخاضعة لسيطرة الشركة الأم) بما في ذلك الشركات ذات الأغراض الخاصة كما في 30 يونيو 2019. 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.

بشكل عام، هناك افتراض ان اغلبية حقوق التصويت تؤدي الى ممارسة السيطرة. ولدعم هذا الافتراض، وعندما تحتفظ المجموعة بأقل من أغلبية حقوق التصويت أو حقوق مماثلة للشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة في اعتبارها كافة المعلومات والظروف ذات الصلة عند تقييم مدى سيطرتها على الشركة المستثمر فيها بما في ذلك:

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

تعيد المجموعة تقييم مدى سيطرتها على الشركة المستثمر فيها في تاريخ المعلومات المالية إذا كانت الوقائع 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 السنة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى تاريخ توقف سيطرة المجموعة على الشركة التابعة.



2 - أساس الاعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

أساس التجميع (تتمة)

يتم اعداد البيانات المالية للشركة التابعة لنفس فترة البيانات المالية للشركة الام باستخدام نفس السياسات المحاسبية. وتتعلق 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 إجراء تعديلات عند الضرورة على البيانات المالية المجمعة 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 حصة الملكية في الشركة التابعة غير المتعلقة بصورة مباشرة أو غير مباشرة بمساهمي الشركة الأم. تعرض حقوق الملكية والإيرادات المتعلقة بالحصص غير المسيطرة في بيانات المركز المالي والدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

عندما تفقد 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 تحقق أي أرباح أو خسائر ناتجة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع. ويتم تحقق أي استثمار محتفظ به بالقيمة العادلة.

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المعلومات المالية للشركة الام والشركة التابعة التالية:

اسم الشركة التابعة	حصة الملكية الفعلية كما		بلد التأسيس
	في 31 مارس	2018	
شركة الميدان كابيتال لبيع وشراء الأسهم والعقارات ذ.م.م. الكويت	99%	99%	الكويت
الأنشطة الرئيسية	99%	99%	المتاجرة في الأسهم والعقارات

3- المعايير الجديدة والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 الصادر في يناير 2016 في تاريخ التطبيق المبدي. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 16 محل معيار المحاسبة الدولي 17، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 4، ولجنة التفسيرات الدائمة 15، ولجنة التفسيرات الدائمة 27. يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية 16 مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والافصاح عن عقود التأجير. قامت المجموعة، بصفتها مستأجر، بتطبيق السياسة المحاسبية التالية فيما يتعلق بعقود التأجير لديها:

في بداية العقد، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان العقد هو عقد تأجير. يعتبر العقد بمثابة عقد تأجير إذا كان ينقل الحق في السيطرة على استخدام أصل محدد لفترة زمنية لقاء مقابل معين. إذا تم تحديد العقد على أنه عقد تأجير، تسجل المجموعة الأصل المرتبط بحق الاستخدام والتزام عقد التأجير في تاريخ بدء عقد التأجير. ويتم قياس الأصل المرتبط بحق الاستخدام مبدئياً بالتكلفة، والتي تتضمن المبلغ المبدي لالتزام عقد التأجير المعدل مقابل أي مدفوعات عقد تأجير تمت في أو قبل تاريخ البدء، زاندا أي تكاليف مبدئية مباشرة متكبدة. يتم استهلاك الأصل المرتبط بحق الاستخدام لاحقاً باستخدام طريقة القسط الثابت على مدار مدة عقد التأجير. بالإضافة إلى ذلك، ينخفض الأصل المرتبط بحق الاستخدام بشكل منتظم من خلال خسائر انخفاض القيمة، إن وجدت. ويتم قياس التزام عقد التأجير مبدئياً بالقيمة الحالية لمدفوعات عقد التأجير التي لم يتم سدادها في تاريخ البدء، مخصوماً باستخدام معدل الاقتراض المتزايد لدى المجموعة. ويتم قياس التزام عقد التأجير لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 باستخدام طريقة التطبيق المعدل بأثر رجعي وبالتالي لم يتم إعادة إدراج المعلومات المقارنة. تم تسجيل مطلوبات التأجير وموجودات حق الاستخدام بالقيمة الحالية لمدفوعات التأجير المستقبلي، وبالتالي لم يسجل أي تأثير على الأرباح المرحلة كما في 1 ابريل 2019.

3- المعايير الجديدة والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

يعرض الجدول التالي التأثير على بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 1 ابريل 2019:

دينار كويتي	الموجودات
1,472,591	موجودات حق الاستخدام
<b>1,472,591</b>	<b>اجمالي الموجودات</b>
	<b>المطلوبات</b>
1,093,623	مطلوبات غير متداولة
	مطلوبات التأجير
378,968	مطلوبات غير متداولة
	مطلوبات التأجير
<b>1,472,591</b>	<b>اجمالي المطلوبات</b>

قامت المجموعة بخصم التزامات التأجير المستقبلية باستخدام معدل اقتراض متزايد محدد بنسبة 4.75% في تاريخ المعلومات المالية.

الثلاثة أشهر المنتهية  
في 30 يونيو 2019  
دينار كويتي

87,768	مصروف الاستهلاك لموجودات حق الاستخدام
17,055	موجودات حق الاستخدام تكلفة التمويل لمطلوبات التأجير
<b>104,823</b>	<b>مجمل المبلغ المسجل في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع</b>

4- ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تحتسب ربحية السهم الأساسية بقسمة ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الام على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة ناقصا أسهم الخزينة. تحتسب ربحية السهم المخفضة بقسمة الربح الخاص بمساهمي الشركة الام على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة ناقصا أسهم الخزينة وزائداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها عند تحويل كافة الأسهم العادية المحتملة المخفضة إلى أسهم عادية. لم يكن لدى المجموعة أي أسهم مخفضة محتملة قائمة كما في 30 يونيو 2019.

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

الثلاثة أشهر المنتهية في  
30 يونيو

2018	2019	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الام (دينار كويتي)
1,753,099	2,127,777	
250,000,000	249,984,669	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة للفترة (باستثناء أسهم الخزينة)
7.01 فلس	8.51 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

5- توزيعات أرباح

في اجتماع الجمعية العمومية السنوي لمساهمي الشركة الام المنعقد بتاريخ 9 يوليو 2019، وافق المساهمون على توزيع أرباح نقدية بقيمة 7 فلس للسهم (2018: لا شيء دينار كويتي) بإجمالي 1,750,000 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 مارس 2019 (2018: لا شيء)، وذلك للمساهمين المسجلين في تاريخ الاعتماد القانوني.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 يونيو 2019

6- معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		شركات خاضعة للسيطرة المشتركة	
2018	2019	دينار كويتي	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	إيرادات مرضى
22,635	17,359	17,359	تكلفة الإيرادات
149,521	510,839	510,839	مصروفات إدارية
450,000	450,000	450,000	إيرادات أخرى
(1,434)	(1,800)	(1,800)	تكاليف تمويل
1,800	-	-	

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

(معد اندراج)		(مدققة)	شركات خاضعة للسيطرة المشتركة	الشركة الأم الوسطى	الشركة الأم الكبرى	
30 يونيو 2018	31 مارس 2019	30 يونيو 2019	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	-	431,925	431,925	-	-	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
356,968	451,423	450,615	450,615	-	-	مبلغ مستحق من أطراف ذات علاقة
4,714,792	5,374,354	5,603,582	1,309,333	4,260,294	33,955	مبلغ مستحق الى أطراف ذات علاقة
3,515,536	3,926,207	3,387,231	3,387,231	-	-	دائنون ومصروفات مستحقة
250,000	645,833	1,083,333	1,083,333	-	-	

مكافأة موظفي الإدارة العليا

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	رواتب ومزايا قصيرة الأجل
40,890	40,890	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
3,407	3,407	
44,297	44,297	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 يونيو 2019

7 - النقد والنقد المعادل

(مدققة)			
30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
131,647	128,794	203,946	نقد في الصندوق
1,051,419	2,789,405	2,158,985	ارصدة لدى البنوك
5,114,115	2,815,075	9,631,007	ودائع محددة الأجل ذات فترة استحقاق أصلية ثلاثة أشهر أو أقل
<u>6,297,181</u>	<u>5,733,274</u>	<u>11,993,938</u>	

يتم إيداع الودائع قصيرة الأجل لفترات استحقاق متباعدة تتراوح بين شهر واحد إلى 3 أشهر وتحمل معدل فائدة فعلي يتراوح بين 2.25% إلى 2.75% سنوياً.

8 - أسهم خزينة

(مدققة)			
30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019	
-	15,331	15,331	عدد أسهم الخزينة
-	0.01%	0.01%	النسبة من رأس المال
-	18,397	18,704	القيمة السوقية (دينار كويتي)
-	1.2	1.22	المتوسط المرجح لسعر السوق - فلس

تم تخصيص مبلغ من الاحتياطي الاختياري يعادل تكلفة شراء أسهم الخزينة (غير مرهون) بحيث يكون غير قابل للتوزيع خلال فترة حيازة أسهم الخزينة.

9 - مطلوبات محتملة

لدى المجموعة مطلوبات محتملة بمبلغ 69,740 دينار كويتي (31 مارس 2019: 69,740 دينار كويتي، و30 يونيو 2018: 71,740 دينار كويتي) فيما يتعلق بكفالة بنكية ناتجة ضمن سياق الأعمال العادي ولا يتوقع أن ينشأ عنها التزامات مادية.

10 - معلومات القطاعات

لأغراض الإدارة، تم تنظيم المجموعة إلى وحدات أعمال استناداً إلى الأنشطة وطبيعة الخدمات المقدمة ولدى المجموعة قطاعان تشغيليان قابلان لرفع التقارير عنهما. ليس لدى المجموعة معاملات جوهرية فيما بين القطاعات. تم عرض معلومات القطاعات على نفس الأساس المستخدم لأغراض التقارير الداخلية من قبل المسئول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية. فيما يلي القطاعان القابلان لرفع التقارير عنهما:

العيادات	تقدم العيادات خدمات تتعلق بصحة الفم والأسنان وخدمات التشخيص والاستشارات الطبية والعلاج بالعيادات الخارجية فيما يتعلق بعلاج الأسنان.
المستشفى	تقدم المستشفى الخدمات المتعلقة بالتشخيص الطبي والرعاية الصحية والاستشارات العلاجية والجراحات والعلاجات في كافة التخصصات لكل من المرضى بالمستشفيات والعيادات الخارجية.

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

جغرافياً، ترتبط كافة إيرادات ونتائج المجموعة بالأنشطة التي تتم بصورة رئيسية في دولة الكويت. كما أن كافة موجودات ومطلوبات المجموعة تقع في دولة الكويت.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 يونيو 2019

10- معلومات القطاعات (تتمة)

تتضمن إيرادات القطاعات إيرادات المرضى ومبيعات الصيدلية والإيرادات الأخرى.

المجموع دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	المستشفى دينار كويتي	العيادات دينار كويتي	
13,331,779	-	11,307,837	2,023,942	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 الإيرادات
2,282,890	109,924	1,906,667	266,299	ربح القطاع
814,241	-	668,865	145,376	الاستهلاك
11,001,109	-	9,153,204	1,847,905	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 الإيرادات
1,753,099	-	1,513,718	239,381	ربح القطاع
780,050	-	728,148	51,902	الاستهلاك
55,018,606	4,180,363	43,701,686	7,136,557	كما في 30 يونيو 2019 الموجودات
18,083,747	-	12,255,096	5,828,651	المطلوبات
50,607,420	7,570,238	37,474,555	5,562,627	كما في 31 مارس 2019 (مدققة) الموجودات
15,801,579	1,000,000	10,194,530	4,607,049	المطلوبات
45,703,355	360,309	40,590,249	4,752,797	كما في 30 يونيو 2018 (معاد ادراجه) الموجودات
13,950,633	-	9,431,835	4,518,798	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 2019

11- القيمة العادلة للأدوات المالية

يعرض الجدول التالي تحليل الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة وفقا لمستوى التقييم ضمن الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة:

المجموع	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	30 يونيو 2019
2,852,744	-	145,802	2,706,942	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
450,615	23,929	-	426,686	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
6,928,706	-	6,063,699	865,007	31 مارس 2019 موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
451,423	23,929	-	427,494	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
356,968	-	-	356,968	30 يونيو 2018 موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

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

بالنسبة للموجودات المالية والمطلوبات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة، فإن القيمة الدفترية لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها العادلة حيث أن أغلب هذه الموجودات والمطلوبات ذات فترة استحقاق قصيرة الأجل أو يعاد تسعيرها مباشرة بناء على الحركة في أسعار الفائدة السوقية.

لم تحدث أي تحركات في الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى والمصنفة ضمن المستوى 3 للثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019.

تم تحديد القيمة العادلة للأسهم غير المسعرة المصنفة ضمن المستوى 3 من الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة بناء على السعر مقابل مضاعف الربحية السوقية للشركات المقارنة. تتسم القيمة العادلة بالحساسية للتغيرات في معدل السعر مقابل مضاعف الربحية السوقية المستخدم في التقييم. بناء على هذا التحليل، لا يوجد أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

12- المعلومات المقارنة

خلال السنة السابقة المنتهية في 31 مارس 2019، قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 "الأدوات المالية" كما في 1 ابريل 2018 (تاريخ التعديل الانتقالي)، وبالتالي، فقد تم إعادة إدراج المعلومات المقارنة للفترة السابقة المنتهية في 30 يونيو 2018 بحيث تعكس تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 منذ تاريخ التعديل الانتقالي؛ ويرجع ذلك بصورة رئيسية الى تسجيل خسائر الائتمان المتوقعة للموجودات المالية.

12- المعلومات المقارنة (تتمة)

يعرض الجدول التالي التعديلات التي أجريت على المعلومات المالية المقارنة:

بعد إعادة الادراج دينار كويتي	تأثير إعادة الادراج دينار كويتي	كما سبق ادراجه دينار كويتي	
			<b>بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع</b>
			<b>كما في 30 يونيو 2018</b>
			موجودات متداولة
			مدينون ومدفوعات مقدما
			مبلغ مستحق من أطراف ذات علاقة
10,896,289	(951,681)	11,847,970	
4,714,792	(249,366)	4,964,158	
<u>15,611,081</u>	<u>(1,201,047)</u>	<u>16,812,128</u>	
			حقوق الملكية
			الأرباح المرحلة
<u>5,243,743</u>	<u>(1,201,047)</u>	<u>6,444,790</u>	

لا يوجد أي تأثير لإعادة الادراج على بيانات الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018.

لمزيد من التفاصيل حول التعديلات الانتقالية الناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9، برجاء مراجعة الإفصاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 مارس 2019.