

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

30 سبتمبر 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 والأسنان ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركتها التابعة (يشار إليهما معاً بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2021 وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة الستة 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 نبدى 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 الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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
العيبان والعصيمي وشركاهم

14 نوفمبر 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 سبتمبر 2021

الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاح
21,476,890	28,902,159	14,014,240	15,384,363	إيرادات مرضى
4,686,521	5,771,770	2,710,056	3,020,180	مبيعات صيدلية
26,163,411	34,673,929	16,724,296	18,404,543	
(17,104,499)	(21,235,551)	(10,362,412)	(11,591,246)	تكلفة الإيرادات
9,058,912	13,438,378	6,361,884	6,813,297	مجمّل الربح
(4,159,300)	(6,998,903)	(2,244,714)	(3,169,384)	مصروفات إدارية
(630,692)	(1,010,000)	(460,000)	(720,000)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
446,112	553,087	198,820	237,826	إيرادات أخرى
269,200	500,827	87,270	277,379	أرباح غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة
(64,082)	(46,287)	(31,081)	(21,492)	العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
				تكاليف تمويل
4,920,150	6,437,102	3,912,179	3,417,626	ربح الفترة قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم
(49,202)	(44,500)	(31,936)	(24,500)	العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(134,993)	(152,668)	(81,677)	(96,500)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(53,997)	(60,967)	(31,271)	(38,500)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
4,681,958	6,178,967	3,767,295	3,258,126	الزكاة
				ربح الفترة
4,681,977	6,180,149	3,769,398	3,258,536	الخاص بـ:
(19)	(1,182)	(2,103)	(410)	مساهمي الشركة الأم
4,681,958	6,178,967	3,767,295	3,258,126	الحصص غير المسيطرة
18.73 فلس	24.72 فلس	15.08 فلس	13.03 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي
				الشركة الأم

4

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 سبتمبر 2021

الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2020	2021	2020	2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
4,681,958	6,178,967	3,767,295	3,258,126
127,973	961,733	45,538	645,306
4,809,931	7,140,700	3,812,833	3,903,432
4,808,670	7,132,265	3,814,480	3,897,389
1,261	8,435	(1,647)	6,043
4,809,931	7,140,700	3,812,833	3,903,432

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

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

بيان المركز المالي المرحلي المكنف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2021

30 سبتمبر 2020 دينار كويتي	(مدققة) 31 مارس 2021 دينار كويتي	30 سبتمبر 2021 دينار كويتي	ايضاحات	
15,895,516	14,804,419	13,214,424		الموجودات
2,407,300	2,038,800	1,604,474		موجودات غير متداولة
1,654,267	1,796,747	3,252,530	11	ممتلكات ومعدات موجودات حق الاستخدام موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
19,957,083	18,639,966	18,071,428		
2,808,234	2,429,326	2,950,891		موجودات متداولة
14,922,827	17,523,917	17,755,243		مخزون مدنيون ومدفوعات مقدماً مبلغ مستحق من أطراف ذات علاقة
8,006,116	10,213,177	10,099,408	6	
2,321,960	2,401,013	3,095,658	11	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
18,291,258	20,304,755	26,266,317	7	النقد والنقد المعادل
46,350,395	52,872,188	60,167,517		
66,307,478	71,512,154	78,238,945		إجمالي الموجودات
25,000,000	25,000,000	25,000,000		حقوق الملكية والمطلوبات
(19,010)	(19,010)	(19,010)	8	حقوق الملكية رأس المال أسهم خزينة احتياطي إجباري احتياطي القيمة العادلة أرباح مرحلة
2,861,239	3,697,834	3,697,834		
(141,511)	196,149	1,148,265		
14,577,633	16,851,098	20,531,247		
42,278,351	45,726,071	50,358,336		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
24,981	26,344	34,779		الحصص غير المسيطرة
42,303,332	45,752,415	50,393,115		إجمالي حقوق الملكية
2,658,681	2,405,903	2,548,295		المطلوبات
1,682,520	1,481,889	961,133		مطلوبات غير متداولة مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مطلوبات تأجير
4,341,201	3,887,792	3,509,428		
11,660,750	655,342	728,882		مطلوبات متداولة
7,196,608	11,990,360	14,031,712		مطلوبات تأجير دائنون ومصرفات مستحقة مبلغ مستحق إلى أطراف ذات علاقة
805,587	9,226,245	9,575,808	6	
19,662,945	21,871,947	24,336,402		
24,004,146	25,759,739	27,845,830		إجمالي المطلوبات
66,307,478	71,512,154	78,238,945		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

طلال أحمد الخرس
رئيس مجلس الإدارة

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

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 سبتمبر 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
6,178,967	(1,182)	6,180,149	6,180,149	-	-	-	-	ربح الفترة
961,733	9,617	952,116	-	952,116	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة
7,140,700	8,435	7,132,265	6,180,149	952,116	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
(2,500,000)	-	(2,500,000)	(2,500,000)	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح 5)
50,393,115	34,779	50,358,336	20,531,247	1,148,265	3,697,834	(19,010)	25,000,000	الرصيد كما في 30 سبتمبر 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
4,681,958	(19)	4,681,977	4,681,977	-	-	-	-	ربح الفترة
127,973	1,280	126,693	-	126,693	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة
4,809,931	1,261	4,808,670	4,681,977	126,693	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
-	-	-	64	(64)	-	-	-	ربح محول إلى الأرباح المرحلة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(1,750,000)	-	(1,750,000)	(1,750,000)	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح 5)
42,303,332	24,981	42,278,351	14,577,633	(141,511)	2,861,239	(19,010)	25,000,000	الرصيد كما في 30 سبتمبر 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 سبتمبر 2021

السنة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2021	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاح
		أنشطة التشغيل
		ربح الفترة قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
4,920,150	6,437,102	
		تعديلات غير نقدية لمطابقة ربح الفترة قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة بصافي التدفقات النقدية:
1,284,209	2,096,797	استهلاك ممتلكات ومعدات
359,269	434,326	استهلاك موجودات حق الاستخدام
(269,200)	(500,827)	ربح غير محقق من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
630,692	1,010,000	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(66,197)	(8,400)	إيرادات ناتجة من امتياز ايجار
64,082	46,287	تكاليف تمويل
278,417	267,400	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
7,201,422	9,782,685	
		التعديلات على رأس المال العامل:
		مخزون
224,620	(521,565)	مدينون ومدفوعات مقدماً
(2,925,086)	(1,241,326)	مبلغ مستحق من أطراف ذات علاقة
(610,376)	113,769	دائنون ومصرفات مستحقة
501,525	1,783,217	مبلغ مستحق إلى أطراف ذات علاقة
1,229,756	349,563	
5,621,861	10,266,343	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(663,379)	(125,008)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
4,958,482	10,141,335	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
		شراء ممتلكات ومعدات
(377,133)	(506,802)	شراء موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	(193,818)	شراء موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(580,154)	(494,050)	متحصلات من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
6,673	-	استرداد نقد من محفظة
5,045,043		ودائع محددة الأجل
(2,000,000)	6,500,000	
2,094,429	5,305,330	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
		سداد مطلوبات تأجير
(341,101)	(485,103)	توزيعات أرباح مدفوعة
(1,478,944)	(2,500,000)	
(1,820,045)	(3,011,783)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
5,232,866	12,461,562	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
10,058,392	13,304,755	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
15,291,258	25,766,317	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 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 سبتمبر 2021 وفقاً لقرار أعضاء مجلس الإدارة الصادر بتاريخ 14 نوفمبر 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 سبتمبر 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 مماثلة للشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة في اعتبارها جميع الحقائق 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 مرحلية مكثفة مجمعة تقييم مدى سيطرتها على الشركة المستثمر فيها إذا كانت المعلومات والظروف تشير إلى وجود تغيرات 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 المرحلية المكثفة المجمعة 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 التغير في حصة الملكية لشركة تابعة، مع عدم فقد السيطرة، كمعاملة 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 المجمع. ويتم تسجيل أي استثمار محتفظ به بالقيمة العادلة.

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

الأنشطة الرئيسية	نسبة الملكية			اسم الشركة
	30 سبتمبر 2020	31 مارس 2021	30 سبتمبر 2021	
المتاجرة في الأسهم والعقارات	99%	99%	99%	شركة الميدان كابيتال لبيع وشراء الأسهم والعقارات ذ.م.ك. 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.

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16: امتيازات الإيجار المتعلقة بفيروس كوفيد-19

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في 28 مايو 2020 امتيازات الإيجار المتعلقة بفيروس كوفيد-19 - تعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود التأجير. تمنح التعديلات إعفاءً للمستأجرين من تطبيق إرشادات المعيار الدولي للتقارير المالية 16 بشأن المحاسبة عن تعديل عقد التأجير بما يعكس امتيازات الإيجار الناشئة كنتيجة مباشرة لتفشي جائحة كوفيد-19. نظرًا لكونها مبررًا عمليًا، قد يختار المستأجر عدم تقييم ما إذا كان امتياز الإيجار المتعلق بفيروس كوفيد-19 الممنوح من المؤجر يمثل تعديلًا لعقد التأجير أم لا. يقوم المستأجر الذي يقوم بهذا الاختيار باحتساب أي تغيير في مدفوعات التأجير الناتجة عن امتياز الإيجار المتعلق بكوفيد-19 بنفس الطريقة التي يحتسب بها حدوث أي تغيير وفقًا للمعيار الدولي للتقارير المالية 16، إذا لم يمثل التغيير تعديلًا لعقد التأجير.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 سبتمبر 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 سبتمبر 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:

الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	
4,681,977	6,180,149	3,769,398	3,258,536	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
249,984,669	249,984,669	249,984,669	249,984,669	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة)
18.73	24.72	15.08	13.03	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

5 اجتماع الجمعية العمومية السنوية وتوزيعات الأرباح المعلنة

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).

كانت توزيعات الأرباح المستحقة كما في 30 سبتمبر 2021 بمبلغ 26,680 دينار كويتي (31 مارس 2021: 7,646 دينار كويتي، و 30 سبتمبر 2020: 271,056 دينار كويتي)، وتم تسجيلها تحت بند "الدائنين والمصروفات المستحقة" في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع.

6 معاملات مع الأطراف 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:

الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		شركات خاضعة للسيطرة المشتركة	الشركة الأم الكبرى	
2020	2021			
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	إيرادات مرضى
27,173	31,318	14,212	-	
1,749,523	1,464,153	1,464,153	-	تكلفة الإيرادات *
1,902,039	1,679,950	1,609,000	70,950	مصروفات إدارية**
2,400	3,600	3,600	-	إيرادات أخرى

* مدرج في تكلفة الإيرادات مبلغ 875,000 دينار كويتي (2020: 875,000 دينار كويتي)، والذي يمثل الاستشارات الفنية والمالية والإدارية والقانونية المقدمة بين الشركة الأم والشركة الخاضعة للسيطرة المشتركة.

** مدرج ضمن المصروفات الإدارية مبلغ 1,500,000 دينار كويتي (2020: 1,800,000 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 سبتمبر 2021

6 معاملات مع الأطراف ذات علاقة (تتمة)

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

(مدققة)		شركات		الشركة		المساهمون	
30 سبتمبر 2020	31 مارس 2021	30 سبتمبر 2021	خاضعة للسيطرة المشتركة	دينار كويتي	دينار كويتي		
623,817	773,808	687,904	650,903	-	37,001	-	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,395,157	1,791,680	1,659,519	1,637,269	3,240	19,010	-	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
8,006,116	10,213,177	10,099,408	3,551,261	6,488,356	59,791	-	مبلغ مستحق من أطراف ذات علاقة
7,196,608	9,226,245	9,575,808	9,575,808	-	-	-	مبلغ مستحق إلى أطراف ذات علاقة
354,388	7,646	26,680	-	-	-	26,680	دائنون ومصروفات مستحقة

إن الاستثمار في الأسهم 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 والنقد المعادل أرصدة لدى البنوك بمبلغ 117,768 دينار كويتي (31 مارس 2021: 46,632 دينار كويتي و30 سبتمبر 2020: 57,285 دينار كويتي) باسم الأطراف ذات العلاقة الذين أكدوا كتابياً أنهم يحتفظون بأرصدة بنكية نيابة عن المجموعة (إيضاح 7).

بالنسبة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021، سجلت المجموعة مخصصاً للخسارة الائتمانية المتوقعة بمبلغ 2,091,564 دينار كويتي (31 مارس 2021: 1,991,564 دينار كويتي و30 سبتمبر 2020: 499,366 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 سبتمبر 2021

6 معاملات مع الأطراف ذات علاقة (تتمة)

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

مدققة	31 مارس 2021	30 سبتمبر 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
249,366	249,366	1,991,564	كما في بداية الفترة/السنة
250,000	1,742,198	100,000	خسائر الائتمان المتوقعة
499,366	1,991,564	2,091,564	كما في نهاية الفترة/السنة

إن مكافأة موظفي الإدارة العليا خلال الفترة هي كما يلي:

السنة أشهر المنتهية	2021	2020	الثلاثة أشهر المنتهية	2021	2020	
في 30 سبتمبر			في 30 سبتمبر			
83,580	74,400	41,790	41,790	42,210		رواتب ومزايا قصيرة الأجل
6,965	6,202	3,483	3,483	3,520		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
90,545	80,602	45,273	45,273	45,730		

7 النقد والنقد المعادل

مدققة	31 مارس 2021	30 سبتمبر 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
62,905	51,168	59,859	نقد في الصندوق
2,863,907	2,122,029	4,678,815	أرصدة لدى البنوك
15,364,446	18,131,558	21,527,643	ودائع قصيرة الأجل
18,291,258	20,304,755	26,266,317	النقد والنقد المعادل وفقا لبيان المركز المالي المرحلي المكثف
(3,000,000)	(7,000,000)	(500,000)	المجمع
15,291,258	13,304,755	25,766,317	ناقصاً: الودائع محددة الأجل ذات فترة استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر
			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 من 2% إلى 3.30% سنوياً.

إن الأرصدة لدى البنوك بمبلغ 117,768 دينار كويتي (31 مارس 2021: 46,632 دينار كويتي) باسم الأطراف ذات العلاقة الذين أكدوا كتابياً أنهم يحتفظون بالأرصدة لدى البنوك نيابة عن المجموعة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 سبتمبر 2021

8 أسهم الخزينة

	30 سبتمبر 2020 دينار كويتي	31 مارس 2021 دينار كويتي	30 سبتمبر 2021 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 سبتمبر 2020: 69,740 دينار كويتي) فيما يتعلق بكفالة بنكية ناتجة ضمن سياق الأعمال العادي ولا يتوقع أن ينشأ عنها مطلوبات جوهرية.

10 معلومات القطاعات

لأغراض الإدارة، تم تأسيس المجموعة في وحدات أعمال استناداً 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 المجموعة

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.

جغرافياً، 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.

المجموع دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	المستشفى دينار كويتي	العيادات دينار كويتي	الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021
34,673,929	-	30,768,261	3,905,668	إيرادات
6,437,102	118,162	5,732,485	586,455	نتائج القطاعات
2,096,797	-	2,057,766	39,031	استهلاك
المجموع دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	المستشفى دينار كويتي	العيادات دينار كويتي	الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020
26,163,411	-	24,424,857	1,738,554	إيرادات
4,920,150	(1,879)	5,291,609	(369,580)	نتائج القطاعات
1,643,478	-	1,268,987	374,491	استهلاك

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 سبتمبر 2021

10 معلومات القطاعات (تتمة)

المجموع دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	المستشفى دينار كويتي	العيادات دينار كويتي	كما في 30 سبتمبر 2021
78,246,665	17,484,426	52,301,169	8,461,070	الموجودات
27,845,830	16,512	20,528,418	7,300,900	المطلوبات
71,512,154	12,317,652	51,290,082	7,904,420	كما في 31 مارس 2021 (مدققة) الموجودات
25,759,739	37,000	18,454,217	7,268,522	المطلوبات
66,307,478	10,742,528	48,12,7561	7,437,389	كما في 30 سبتمبر 2020 الموجودات
24,004,146	8,3250	16,694,187	7,226,709	المطلوبات

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	
3,095,658	309,780	65,386	2,720,492	30 سبتمبر 2021 موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
3,252,530	293,436	-	2,959,094	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
2,401,013	144,315	60,473	2,196,225	31 مارس 2021 موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,796,747	76,537	-	1,720,210	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
2,321,960	37,001	156,906	2,128,053	30 سبتمبر 2020 موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,654,267	35,062	-	1,619,205	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 سبتمبر 2021

11 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

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	الإرباح (الخسائر) المسجلة في بيان الدخل / الإيرادات الشاملة الأخرى دينار كويتي	الرصيد الافتتاحي دينار كويتي	
309,780	188,905	(23,440)	144,315	30 سبتمبر 2021
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
293,436	24,995	191,905	76,537	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
				31 مارس 2021
144,315	1,525	91,754	51,036	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
76,537	14,254	28,539	33,744	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
37,001	-	(14,035)	51,036	30 سبتمبر 2020
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
35,062	-	1,318	33,744	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

تستند القيمة 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.

الاستثمارات في أسهم غير مدرجة 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.

تفاصيل المدخلات الجوهرية غير الملحوظة المستخدمة للتقييم

حسابية المدخلات الى القيمة العادلة	النطاق	المدخلات الجوهرية غير الملحوظة	آليات التقييم
إن الزيادة (النقص) في الخصم ستؤدي إلى النقص (الزيادة) في القيمة العادلة.	65%	* الخصم لضعف التسويق	طريقة مضاعف السوق

* 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

تستمر جائحة كوفيد-19 في الانتشار عبر المناطق الجغرافية العالمية مما يتسبب في تعطيل الأعمال والأنشطة الاقتصادية وظهور عوامل عدم تيقن جوهرية في البيئة الاقتصادية العالمية. أطلقت الهيئات الحكومية في جميع أنحاء العالم مبادرات واسعة النطاق لمواجهة الفيروس للتخفيف من التداعيات الخطيرة للجائحة.

كانت تأثيرات جائحة كوفيد-19 جوهرية على البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 مارس 2021 وبالمقارنة مع السنة المنتهية في 31 مارس 2021، لم تتعرض المجموعة لأي تأثيرات سلبية جوهرية أخرى على عملياتها خلال الستة أشهر المنتهية في سبتمبر 2021. ومع ذلك، لا تزال الأسواق متقلبة ولا تزال القيمة الدفترية للموجودات حساسة للتقلبات في السوق. لا يزال تأثير البيئة الاقتصادية غير المؤكد بشكل كبير أمراً تقديرياً وستواصل المجموعة وفقاً لذلك إعادة تقييم مركزها المالي والتأثير المتعلق به بانتظام. ومع ذلك، واصلت المجموعة إعداد الافتراضات وسيناريوهات التطورات والتأثيرات والمستجدات كجزء من النتائج التشغيلية والتدفقات النقدية لفترات المعلومات المالية المستقبلية التي قد يكون لها تأثير جوهرية وتؤدي إلى تعديلات جوهرية على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. والافتراضات 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 سبتمبر 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 للستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021.