

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

30 سبتمبر 2020

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.

تقرير حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

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 إليها معاً بـ"المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2020 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 السنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة 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 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 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. وأنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة الأم، خلال فترة السنة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا فإنه لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة السنة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

بدر عادل العبد الجادر

سجل مراقبي الحسابات رقم 207 فئة أ
إرنست ويونغ
العيان والعصيمي وشركاهم

12 نوفمبر 2020
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 2020

السنة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2019	2020	2019	2020	ايضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
22,913,189	21,476,890	11,501,216	14,014,240	إيرادات المرضى
3,932,399	4,686,521	2,012,593	2,710,056	مبيعات الصيدلية
26,845,588	26,163,411	13,513,809	16,724,296	
(17,223,601)	(17,104,499)	(8,368,367)	(10,362,412)	تكلفة الإيرادات
9,621,987	9,058,912	5,145,442	6,361,884	مجمل الربح
(5,519,204)	(4,159,300)	(3,373,883)	(2,244,714)	مصروفات إدارية
(775,371)	(630,692)	(460,000)	(460,000)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
374,687	446,112	195,963	198,820	إيرادات أخرى
2,559	269,200	(77,808)	87,270	أرباح (خسائر) غير محققة من موجودات مالية مدرجة
(33,228)	(64,082)	(16,173)	(31,081)	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
				تكاليف تمويل
3,671,430	4,920,150	1,413,541	3,912,179	ربح الفترة قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(41,467)	(49,202)	(18,499)	(31,936)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(130,086)	(134,993)	(50,000)	(81,677)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(50,259)	(53,997)	(24,300)	(31,271)	الزكاة
3,449,618	4,681,958	1,320,742	3,767,295	ربح الفترة
				الخاص بـ:
3,449,323	4,681,977	1,321,546	3,769,398	مساهمي الشركة الأم
295	(19)	(804)	(2,103)	الحصص غير المسيطرة
3,449,618	4,681,958	1,320,742	3,767,295	
13.80 فلس	18.73 فلس	5.29 فلس	15.08 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 2020

الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2019	2020	2019	2020
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
3,449,618	4,681,958	1,320,742	3,767,295
13,340	127,973	13,198	45,538
3,462,958	4,809,931	1,333,940	3,812,833
3,462,530	4,808,670	1,334,612	3,814,480
428	1,261	(672)	(1,647)
3,462,958	4,809,931	1,333,940	3,812,833

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 سبتمبر 2020

30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	(مدققة) 31 مارس 2020 دينار كويتي	30 سبتمبر 2020 دينار كويتي	إيضاحات
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
18,868,876	16,802,592	15,895,516	ممتلكات ومعدات
1,297,056	2,766,569	2,407,300	موجودات حق الاستخدام
455,735	952,813	1,654,267	11 موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
20,621,667	20,521,974	19,957,083	
			موجودات متداولة
2,515,750	3,032,854	2,808,234	مخزون
11,280,817	12,378,433	14,922,827	مدينون ومدفوعات مقدّما
5,225,052	7,645,740	8,006,116	6 المبلغ المستحق من أطراف ذات علاقة
2,780,429	7,097,803	2,321,960	11 موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
12,767,946	11,058,392	18,291,258	7 النقد والنقد المعادل
34,569,994	41,213,222	46,350,395	
55,191,661	61,735,196	66,307,478	إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
25,000,000	25,000,000	25,000,000	رأس المال
(19,010)	(19,010)	(19,010)	8 أسهم خزينة
2,174,000	2,861,239	2,861,239	احتياطي إجباري
(30,090)	(268,140)	(141,511)	احتياطي القيمة العادلة
9,362,580	11,645,592	14,577,633	أرباح مرحلة
36,487,480	39,219,681	42,278,351	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
31,319	23,720	24,981	الحصص غير المسيطرة
36,518,799	39,243,401	42,303,332	إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
2,902,564	3,043,643	2,658,681	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
924,916	2,029,921	1,682,520	مطلوبات التاجير
3,827,480	5,073,564	4,341,201	
			مطلوبات متداولة
11,309,041	10,649,977	11,660,750	دائنون ومصرفات مستحقة
3,152,866	5,966,852	7,196,608	6 المبلغ المستحق إلى أطراف ذات علاقة
383,475	801,402	805,587	مطلوبات تأجير
14,845,382	17,418,231	19,662,945	
18,672,862	22,491,795	24,004,146	إجمالي المطلوبات
55,191,661	61,735,196	66,307,478	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات


طلال أحمد الخرس
رئيس مجلس الإدارة

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 التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

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		
39,243,401	23,720	39,219,681	11,645,592	(268,140)	2,861,239	(19,010)	25,000,000	الرصيد 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
(1,750,000)	-	(1,750,000)	(1,750,000)	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح 5)
-	-	-	64	(64)	-	-	-	ربح محول إلى الأرباح المرحلة نتيجة بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
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
34,805,841	30,891	34,774,950	7,663,791	(43,831)	2,174,000	(19,010)	25,000,000	كما في 1 أبريل 2019
3,449,618	295	3,449,323	3,449,323	-	-	-	-	ربح الفترة
13,340	133	13,207	-	13,207	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة
3,462,958	428	3,462,530	3,449,323	13,207	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
(1,750,000)	-	(1,750,000)	(1,750,000)	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح 5)
-	-	-	(534)	534	-	-	-	خسارة محولة إلى الأرباح المرحلة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
36,518,799	31,319	36,487,480	9,362,580	(30,090)	2,174,000	(19,010)	25,000,000	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2019

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 2020

السنة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
		أنشطة التشغيل
		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
3,671,430	4,920,150	
		تعديلات غير نقدية لمطابقة ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة بصافي التدفقات النقدية:
1,466,638	1,284,209	استهلاك ممتلكات ومعدات
175,535	359,269	استهلاك موجودات حق الاستخدام
(2,559)	(269,200)	ربح غير محقق من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
775,371	630,692	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
-	(66,197)	إيرادات ناتجة من امتياز الأيجار
33,228	64,082	تكاليف تمويل
322,666	278,417	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
6,442,309	7,201,422	
		التعديلات على رأس المال العامل:
(605,071)	224,620	مخزون
(1,391,308)	(2,925,086)	مدينون ومدفوعات مقدماً
149,302	(610,376)	المبلغ المستحق من أطراف ذات علاقة
1,748,471	501,525	دائنون ومصرفات مستحقة
(773,341)	1,229,756	المبلغ المستحق إلى أطراف ذات علاقة
5,570,362	5,621,861	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(118,227)	(663,379)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
5,452,135	4,958,482	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(791,410)	(377,133)	شراء ممتلكات ومعدات
-	(580,154)	شراء موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
9,028	6,673	متحصلات من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
6,044,731	5,045,043	استرداد نقد من المحفظة
(1,893,895)	-	متحصلات من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	(2,000,000)	ودائع محددة الأجل
3,368,454	2,094,429	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
(197,428)	(341,101)	سداد مطلوبات التأجير
(1,588,489)	(1,478,944)	توزيعات أرباح مدفوعة
(1,785,917)	(1,820,045)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
7,034,672	5,232,866	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
5,733,274	10,058,392	النقد والنقد المعادل كما في بداية الفترة
12,767,946	15,291,258	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 تسجيلها وتأسيسها 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 2020 بتاريخ 13 أغسطس 2020. وبالتالي، فقد تم اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 مارس 2020 من قبل مساهمي الشركة الأم.

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020 وفقاً لقرار أعضاء مجلس الإدارة الصادر بتاريخ 12 نوفمبر 2020.

2 أساس الإعداد

بيان الالتزام

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 المعلومات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 مارس 2020. تري الإدارة، أنه تم إدراج جميع التعديلات التي تعتبر ضرورية لعرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بصورة عادلة. نتائج التشغيل للفترة المرحلية لا تعبر بالضرورة عن النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 مارس 2021.

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 2020. 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 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.

تعيد المجموعة في كل تاريخ معلومات مالية تقييم مدى سيطرتها على الشركة المستثمر فيها إذا كانت المعلومات والظروف تشير إلى وجود تغيرات في عامل واحد أو أكثر من العوامل الستة 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.

2 أساس الإعداد (تتمة)

أساس التجميع (تتمة)

يتم إعداد البيانات المالية للشركة التابعة لنفس الفترة 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 بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع وبيان الدخل المرحلي المكثف المجمع وبيان الدخل الشامل المرحلي المكثف وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع.

يتم المحاسبة عن التغير في حصة الملكية لشركة تابعة، مع عدم فقد السيطرة، كعاملة 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	حصة الملكية الفعلية			اسم الشركة
	30 سبتمبر 2019	31 مارس 2020	30 سبتمبر 2020	
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 السنوية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 مارس 2020.

تسري العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى لأول مرة في 2020، 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.

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 2020 لم يكن لدى المجموعة أي أسهم مخفضة محتملة قائمة. لذلك، فإن ربحية السهم الأساسية وربحية 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	2020	الثلثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	2020
2019	2020	2019	2020
3,449,323	4,681,977	1,321,546	3,769,398
249,984,669	249,984,669	249,984,669	249,984,669
13.80 فلس	18.73 فلس	5.29 فلس	15.08 فلس

ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة)

ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

5 توزيعات أرباح

في اجتماع الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقد بتاريخ 13 أغسطس 2020، وافق المساهمون على توزيع أرباح نقدية بمبلغ 7 فلس للسهم (2019: 7 فلس) بإجمالي 1,750,000 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 مارس 2020 (2019: 1,750,000 دينار كويتي) للمساهمين المسجلين في تاريخ الموافقة القانوني.

بلغت توزيعات الأرباح المستحقة كما في 30 سبتمبر 2020 بمبلغ 271,056 دينار كويتي (31 مارس 2020: 11,643 دينار كويتي، و30 سبتمبر 2019: 161,511 دينار كويتي)، وتم تسجيلها تحت بند "المدينين 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. فيما يلي تفاصيل المعاملات والأرصدة الجوهرية مع 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 2020

6 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

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

السنة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		شركات خاضعة للسيطرة المشتركة دينار كويتي	الشركة الأم الوسطى دينار كويتي	الشركة الأم الكبرى دينار كويتي	
2019	2020	2019	2020				
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	27,173	-	-	إيرادات مرضى
35,543	27,173	18,184	23,456	1,749,523	-	-	تكلفة الإيرادات
1,065,476	1,749,523	554,637	721,022	1,802,921	9,000	90,118	مصروفات إدارية
1,775,000	1,902,039	1,325,000	956,106	2,400	-	-	إيرادات أخرى
3,600	2,400	1,800	1,800				

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

(مدققة)		شركات خاضعة		الشركة الأم الوسطى دينار كويتي	المساهمون دينار كويتي		
30 سبتمبر 2019	31 مارس 2020	30 سبتمبر 2020	للسيطرة المشتركة دينار كويتي				
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	-	37,001	-	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
552,400	590,053	623,817	586,816	3,882	-	-	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
455,737	762,392	1,395,157	1,391,275	5,892,164	28,549	-	المبلغ المستحق من أطراف ذات علاقة
5,225,052	7,645,740	8,006,116	2,085,403	-	-	-	المبلغ المستحق إلى أطراف ذات علاقة
3,152,866	5,966,852	7,196,608	7,196,608	-	-	271,056	دائنون ومصروفات مستحقة
895,833	11,643	354,388	83,332				

إن الاستثمارات في أسهم المصنفة كدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وبالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى يتم إدارتها من قبل طرف ذي 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 2020

6 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

مكافأة موظفي الإدارة العليا

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

السنة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	
83,580	81,780	رواتب ومزايا قصيرة الأجل
6,965	6,814	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
90,545	88,594	

7 النقد والنقد المعادل

(مدققة)		
30 سبتمبر 2020	31 مارس 2020	30 سبتمبر 2019
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
62,905	32,397	312,887
2,863,907	3,119,115	1,671,605
15,364,446	7,906,880	10,783,454
18,291,258	11,058,392	12,767,946
(3,000,000)	(1,000,000)	-
15,291,258	10,058,392	12,767,946

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

8 أسهم الخزينة

(مدققة)		
30 سبتمبر 2020	31 مارس 2020	30 سبتمبر 2019
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
15,331	15,331	15,331
0.01%	0.01%	0.01%
18,704	18,704	19,010
1.22	1.22	1.24

تم تحديد مبلغ مكافئ لتكلفة شراء أسهم الخزينة (غير مرهونة) 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 2020: 69,740 دينار كويتي و30 سبتمبر 2019: 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 سبتمبر 2020

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 ضخم 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.

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	رأس المال	المستشفى	العيادات	الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
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
المجموع	رأس المال	المستشفى	العيادات	الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
26,845,588	-	22,676,842	4,168,746	إيرادات
3,671,430	29,532	3,285,121	356,777	نتائج القطاعات
1,642,173	-	1,339,043	303,130	استهلاك
المجموع	رأس المال	المستشفى	العيادات	كما في 30 سبتمبر 2020
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
66,307,478	10,742,528	48,127,561	7,437,389	الموجودات
24,004,146	83,250	16,694,187	7,226,709	المطلوبات
المجموع	رأس المال	المستشفى	العيادات	كما في 31 مارس 2020 (مدقق)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
61,735,196	10,313,684	43,228,966	8,192,546	الموجودات
22,491,795	36,500	14,635,181	7,820,114	المطلوبات
المجموع	رأس المال	المستشفى	العيادات	كما في 30 سبتمبر 2019
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
55,191,661	4,563,169	43,249,331	7,379,161	الموجودات
18,672,862	-	12,684,356	5,988,506	المطلوبات

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 سبتمبر 2020

11 القيمة العادلة للأدوات المالية

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

المستوى 1 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي
30 سبتمبر 2020			
2,128,053	156,906	37,001	2,321,960
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
1,619,205	-	35,062	1,654,267
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى			
31 مارس 2020			
1,844,819	5,201,948	51,036	7,097,803
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
919,069	-	33,744	952,813
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى			
30 سبتمبر 2019			
2,761,460	18,969	-	2,780,429
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
415,686	-	40,049	455,735
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 سبتمبر 2020			
37,001	-	(14,035)	51,036
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			
31 مارس 2020			
51,036	260,300	(209,264)	-
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
33,744	6,500	3,315	23,929
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى			
30 سبتمبر 2019			
40,049	-	16,120	23,929
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى			

تم تحديد القيمة العادلة للأسهم غير المسعرة المصنفة ضمن المستوى 3 من الجدول الهرمي بطريقة السعر إلى مضاعفات ربحية السوق للشركات المماثلة. إن القيمة العادلة حساسة للتغيرات في السعر إلى مضاعفات ربحية السوق المستخدمة في التقييم. استناداً إلى هذا التحليل، لم ينتج أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بالنسبة للموجودات المالية والمطلوبات المالية الأخرى المدرجة بالتكلفة المطفأة، لا تختلف القيمة الدفترية بصورة جوهرياً 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 أثر سلباً على معظم الأعمال والأنشطة الاقتصادية ومن المتوقع أن يكون له 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 أوصلت بها الجهات الحكومية في دولة الكويت ومعظم دول العالم. بالنظر إلى التقلبات المستمرة، يستمر عدم التيقن من حجم ومدة 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، والوتيرة الإجمالية لحركة الاقتصاد العالمي. وفقاً لذلك، لا يمكن تقييم التأثير الاقتصادي والتجاري على عمليات المجموعة بشكل موثوق حتى تاريخ إصدار هذه المعلومات المالية. في هذا السياق، أخذت المجموعة في الاعتبار ما إذا كانت أية 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 التطوير 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 كورونا (كوفيد-19).

الخسائر 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 2020. قامت المجموعة بتحديث المعلومات المستقبلية ذات الصلة مثل معدلات نمو الناتج المحلي الإجمالي المتوقعة للدولة الذي تعمل فيه المجموعة. نتيجة لذلك، سجلت المجموعة بشكل مناسب مخصص لخسائر الائتمان المتوقعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020.