

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

31 ديسمبر 2020

## تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة شركة عيادة الميدان لخدمات طب الفم والأسنان 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 والأسنان ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 31 ديسمبر 2020 وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة التسعة 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 التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2020 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

بدر عادل العبدالجادر

سجل مراقبي الحسابات رقم 207 فئة أ

إرنست ويونغ

العيان والعصيمي وشركاهم

14 فبراير 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 31 ديسمبر 2020

التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		ايضاح
2019 دينار كويتي	2020 دينار كويتي	2019 دينار كويتي	2020 دينار كويتي	
36,074,631	36,503,314	13,161,442	15,026,424	إيرادات المرضى
6,346,169	7,566,869	2,413,770	2,880,348	مبيعات الصيدلية
42,420,800	44,070,183	15,575,212	17,906,772	
(27,787,573)	(28,393,744)	(10,563,972)	(11,289,245)	تكلفة الإيرادات
14,633,227	15,676,439	5,011,240	6,617,527	مجمل الربح
(8,183,954)	(6,363,794)	(2,664,750)	(2,204,494)	مصروفات إدارية
(1,235,371)	(2,790,517)	(460,000)	(2,159,825)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
551,807	618,800	177,120	172,688	إيرادات أخرى
87,459	304,679	84,900	35,479	أرباح غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
11,025	-	11,025	-	أرباح محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(48,506)	(93,222)	(15,278)	(29,140)	تكاليف تمويل
5,815,687	7,352,385	2,144,257	2,432,235	ربح الفترة قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(58,164)	(73,558)	(16,697)	(24,356)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(183,534)	(231,450)	(53,448)	(96,457)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(73,314)	(92,580)	(23,055)	(38,583)	الزكاة
5,500,675	6,954,797	2,051,057	2,272,839	ربح الفترة
5,499,954	6,958,187	2,050,631	2,276,210	الخاص بـ:
721	(3,390)	426	(3,371)	مساهمي الشركة الأم
5,500,675	6,954,797	2,051,057	2,272,839	الحصص غير المسيطرة
22 فلس	27.83 فلس	8.20 فلس	9.11 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

4

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2020

التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر	
2019	2020	2019	2020
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
5,500,675	6,954,797	2,051,057	2,272,839
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:			
69,270	311,944	55,930	229,509
5,569,945	7,266,741	2,106,987	2,502,348
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة			
الخاص بـ:			
مساهمي الشركة الأم			
الحصص غير المسيطرة			
5,568,531	7,267,012	2,106,001	2,505,527
1,414	(271)	986	(3,179)
5,569,945	7,266,741	2,106,987	2,502,348

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 المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
كما في 31 ديسمبر 2020

31 ديسمبر 2019 دينار كويتي	(منققة) 31 مارس 2020 دينار كويتي	31 ديسمبر 2020 دينار كويتي	إيضاحات
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
17,560,168	16,802,592	15,617,837	ممتلكات ومعدات
1,209,284	2,766,569	2,227,665	موجودات حق الاستخدام
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
524,695	952,813	1,896,898	11
<u>19,294,147</u>	<u>20,521,974</u>	<u>19,742,400</u>	
			موجودات متداولة
2,346,031	3,032,854	2,534,976	مخزون
13,030,209	12,378,433	16,216,279	مدينون ومدفوعات مقدما
6,230,588	7,645,740	7,698,602	6 المبلغ المستحق من أطراف ذات علاقة
2,624,770	7,097,803	2,297,719	11 موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
14,774,142	11,058,392	20,614,480	7 النقد والتفقد المعادل
<u>39,005,740</u>	<u>41,213,222</u>	<u>49,362,056</u>	
<u>58,299,887</u>	<u>61,735,196</u>	<u>69,104,456</u>	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
25,287	(268,140)	42,115	احتياطي القيمة العادلة
11,413,204	11,645,592	16,852,349	أرباح مرحلة
<u>38,593,481</u>	<u>39,219,681</u>	<u>44,736,693</u>	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
32,305	23,720	23,449	الحصص غير المسيطرة
<u>38,625,786</u>	<u>39,243,401</u>	<u>44,760,142</u>	إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
2,979,161	3,043,643	2,642,832	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
847,444	2,029,921	1,611,378	مطلوبات التأجير
<u>3,826,605</u>	<u>5,073,564</u>	<u>4,254,210</u>	
			مطلوبات متداولة
11,278,671	10,649,977	11,472,335	دائنون ومصرفات مستحقة
4,182,860	5,966,852	7,907,878	6 المبلغ المستحق إلى أطراف ذات علاقة
385,965	801,402	709,891	مطلوبات تأجير
<u>15,847,496</u>	<u>17,418,231</u>	<u>20,090,104</u>	
<u>19,674,101</u>	<u>22,491,795</u>	<u>24,344,314</u>	إجمالي المطلوبات
<u>58,299,887</u>	<u>61,735,196</u>	<u>69,104,456</u>	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 المراجعة.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2020

المجموع دينار كويتي	حقوق الملكية						
	الحصص 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
39,243,401	23,720	39,219,681	11,645,592	(268,140)	2,861,239	(19,010)	25,000,000
6,954,797	(3,390)	6,958,187	6,958,187	-	-	-	-
311,944	3,119	308,825	-	308,825	-	-	-
7,266,741	(271)	7,267,012	6,958,187	308,825	-	-	-
(1,750,000)	-	(1,750,000)	(1,750,000)	-	-	-	-
-	-	-	(1,430)	1,430	-	-	-
<b>44,760,142</b>	<b>23,449</b>	<b>44,736,693</b>	<b>16,852,349</b>	<b>42,115</b>	<b>2,861,239</b>	<b>(19,010)</b>	<b>25,000,000</b>
34,805,841	30,891	34,774,950	7,663,791	(43,831)	2,174,000	(19,010)	25,000,000
5,500,675	721	5,499,954	5,499,954	-	-	-	-
69,270	693	68,577	-	68,577	-	-	-
5,569,945	1,414	5,568,531	5,499,954	68,577	-	-	-
(1,750,000)	-	(1,750,000)	(1,750,000)	-	-	-	-
-	-	-	(541)	541	-	-	-
38,625,786	32,305	38,593,481	11,413,204	25,287	2,174,000	(19,010)	25,000,000

كما في 1 أبريل 2019  
ربح الفترة  
إيرادات شاملة أخرى للفترة  
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة  
توزيعات أرباح (إيضاح 5)  
خسارة محولة إلى الأرباح المرحلة من بيع  
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من  
خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2019

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 التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2020

التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		
2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
		<b>أنشطة التشغيل</b>
		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
5,815,687	7,352,385	
		تعديلات غير نقدية لمطابقة ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة بصافي التدفقات النقدية:
2,502,576	2,124,153	استهلاك ممتلكات ومعدات
-	538,904	استهلاك موجودات حق الاستخدام
(98,484)	(304,679)	ربح غير محقق من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,235,371	2,790,517	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
-	(140,047)	إيرادات ناتجة من امتياز الأيجار
48,506	93,222	تكاليف تمويل
456,186	420,470	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
645,244	-	خسارة شطب ممتلكات ومعدات
10,605,086	12,874,925	
		التعديلات على رأس المال العامل:
(435,353)	497,878	مخزون
(3,600,700)	(5,997,546)	مدينون ومدفوعات مقدما
(856,234)	(683,679)	المبلغ المستحق من أطراف ذات علاقة
1,774,769	399,656	دائنون ومصرفات مستحقة
256,653	1,941,026	المبلغ المستحق إلى أطراف ذات علاقة
7,744,221	9,032,260	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(175,150)	(821,281)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
7,569,071	8,210,979	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		<b>أنشطة الاستثمار</b>
(900,577)	(939,398)	شراء ممتلكات ومعدات
(13,041)	(638,814)	شراء موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
9,039	6,673	متحصلات من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
6,626,824	5,104,763	متحصلات من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(2,224,404)	-	شراء موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	(2,000,000)	ودائع محددة الأجل
3,497,841	1,533,224	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
		<b>أنشطة التمويل</b>
(287,687)	(463,229)	سداد مطلوبات التأجير
(1,738,357)	(1,724,958)	توزيعات أرباح مدفوعة
(2,026,044)	(2,188,187)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
9,040,868	7,556,016	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
5,733,274	10,058,392	النقد والنقد المعادل كما في بداية الفترة
14,774,142	17,614,408	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

## 1 معلومات حول الشركة

إن شركة عيادة الميدان لخدمات طب الفم والأسنان ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة كويتية تم 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 31 ديسمبر 2020 وفقاً لقرار أعضاء مجلس الإدارة الصادر بتاريخ 14 فبراير 2021.

## 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.

### منح حكومية

يتم الاعتراف بالمنح الحكومية عندما يوجد تأكيد معقول بأنه سيتم استلام المنحة وسيتم الالتزام بكافة الشروط المرفقة. عندما تتعلق المنحة ببند المصروفات، يتم تسجيلها كإيرادات على أساس منتظم على مدار الفترات التي يتم خلالها تحميل التكاليف ذات الصلة، التي تم تخصيص تلك المنحة لتعويضها، كمصروفات وتدرج ضمن نفس البند في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع.

### أساس التجميع

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة البيانات المالية للشركة الأم وشركتها التابعة (الشركة المستثمر فيها الخاضعة لسيطرة الشركة الأم) كما في 31 ديسمبر 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 التعاقدى 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 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.

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، 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:

اسم الشركة	بلد التأسيس			الأنشطة الرئيسية
	حصة الملكية الفعلية (مدقق)			
	31 ديسمبر 2020	31 مارس 2020	31 ديسمبر 2019	
شركة الميدان كابيتال لبيع وشراء الأسهم والعقارات ذ.م.م. الكويت	99%	99%	99%	التجارة في الأسهم والعقارات

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.

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 امتيازات تأجير تتعلق بكوفيد - 19

في 28 مايو 2020، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية امتيازات تأجير تتعلق بكوفيد - 19 - تعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود التأجير. تقدم هذه التعديلات إعفاء المستأجرين من تطبيق الإرشاد الوارد في المعيار الدولي للتقارير المالية 16 بشأن حساب التعديل في عقد التأجير بسبب امتيازات التأجير الناتجة كتأثير مباشر لجائحة كوفيد - 19. وكمبرر عملي، يجوز للمستأجر اختيار عدم تقييم ما إذا كانت امتيازات التأجير المتعلقة بكوفيد 19 من المؤجر تمثل تعديل في عقد التأجير. وبالتالي يقوم المستأجر الذي يأخذ هذا الاختيار بالمحاسبة عن أي تغيير في مدفوعات عقد التأجير نتيجة امتيازات التأجير المتعلقة بكوفيد - 19 بنفس طريقة المحاسبة عن التغيير وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 16، إذا لم يمثل ذلك التغيير تعديلاً في عقد التأجير.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

31 ديسمبر 2020

### 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 31 ديسمبر 2020 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:

التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		
2019	2020	2019	2020	
5,499,954	6,958,187	2,050,631	2,276,210	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)
22 فلس	27.83 فلس	8.20 فلس	9.11 فلس	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 31 ديسمبر 2020 بمبلغ 9,933 دينار كويتي (31 مارس 2020: 11,643 دينار كويتي، و 31 ديسمبر 2019: 11,643 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.ب.ع. وشركتها التابعة  
إيضاحات حول المعلومات المالية المرجعية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
31 ديسمبر 2020

6 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمه)

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

التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		شركات خاضعة للسيطرة المشتركة		الشركة الأم الوسطى		الشركة الأم الكبرى	
2019	2020	2019	2020	2020	دينار كويتي	2020	دينار كويتي	2020	دينار كويتي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
59,795	45,682	24,252	18,509	45,682	-	-	-	-	
2,454,065	2,773,717	1,388,589	1,024,194	2,773,717	-	-	-	-	
2,693,695	2,860,867	918,695	958,828	2,713,792	9,000	138,075	-	-	
5,400	4,200	1,800	1,800	4,200	-	-	-	-	

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

31 ديسمبر 2019		31 مارس 2020		31 ديسمبر 2020		شركات خاضعة للسيطرة المشتركة		الشركة الأم الوسطى		المساهمون	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
2,624,770	590,053	687,904	650,903	-	37,001	-	-	-	-	-	-
524,695	762,392	1,659,519	1,637,269	3,240	19,010	-	-	-	-	-	-
6,230,588	7,645,740	7,698,602	1,659,920	6,026,153	12,529	-	-	-	-	-	-
4,182,860	5,966,852	7,907,878	7,907,878	-	-	-	-	-	-	-	-
508,333	11,643	9,933	-	-	-	-	-	-	-	9,933	-

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر\*

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة  
الأخرى\*

المبلغ المستحق من أطراف ذات علاقة\*\*

المبلغ المستحق إلى أطراف ذات علاقة\*\*

دائون ومصرفات مستحقة

\* إن الاستثمارات في أسهم المصنفة كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وبالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى يتم إدارتها من قبل طرف ذي علاقة.  
\*\* إن المبلغ المستحق من/ إلى أطراف ذات علاقة لا يحمل فائدة ويستحق القبض/الدفع عند الطلب

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

31 ديسمبر 2020

6 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

مكافأة موظفي الإدارة العليا

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

التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		
2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	
122,670	125,370	رواتب ومزايا قصيرة الأجل
10,269	10,450	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
132,939	135,820	

7 النقد والنقد المعادل

(مدققة)			
31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
352,331	32,397	50,994	نقد في الصندوق
2,247,185	3,119,115	2,376,818	أرصدة لدى البنوك
12,174,626	7,906,880	18,186,668	ودائع قصيرة الأجل
14,774,142	11,058,392	20,614,480	النقد والنقد المعادل وفقاً لبيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
-	(1,000,000)	(3,000,000)	ناقصاً: الودائع محددة الأجل ذات فترة استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر
14,774,142	10,058,392	17,614,480	النقد والنقد المعادل وفقاً 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.

8 أسهم الخزينة

(مدققة)			
31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020	
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	18,704	18,704	القيمة السوقية - دينار كويتي
1.22	1.22	1.22	المتوسط المرجح لسعر السوق - فلس

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 و31 ديسمبر 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)

31 ديسمبر 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 والعلاجات في كافة التخصصات لكل من المرضى بالمستشفيات والعيادات الخارجية. رأس المال ضح 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 دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	المستشفى دينار كويتي	العيادات دينار كويتي	التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2020
44,070,183	-	40,107,618	3,962,565	إيرادات
7,352,385	(338,995)	7,684,226	7,154	نتائج القطاعات
2,124,153	-	2,078,208	45,945	استهلاك
المجموع دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	المستشفى دينار كويتي	العيادات دينار كويتي	التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2019
42,420,800	-	36,056,133	6,364,667	إيرادات
5,815,687	72,087	5,931,545	(187,945)	نتائج القطاعات
2,502,576	-	2,091,195	411,381	استهلاك
المجموع دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	المستشفى دينار كويتي	العيادات دينار كويتي	كما في 31 ديسمبر 2020
69,104,384	10,523,133	50,998,558	7,582,693	الموجودات
24,344,242	32,000	17,286,669	7,025,573	المطلوبات
المجموع دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	المستشفى دينار كويتي	العيادات دينار كويتي	كما في 31 مارس 2020 (مدقق)
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 دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	المستشفى دينار كويتي	العيادات دينار كويتي	كما في 31 ديسمبر 2019
58,299,887	10,730,632	40,662,939	6,906,316	الموجودات
19,674,101	68,977	13,657,659	5,947,465	المطلوبات

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع (غير مدققة)

31 ديسمبر 2020

11 القيمة العادلة للأدوات المالية

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

الإجمالي دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي
<b>2,297,719</b>	<b>37,001</b>	<b>97,186</b>	<b>2,163,532</b>
			31 ديسمبر 2020
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
<b>1,896,898</b>	<b>30,715</b>	-	<b>1,866,183</b>
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
7,097,803	51,036	5,201,948	1,844,819
			31 مارس 2020
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
<b>952,813</b>	<b>33,744</b>	-	<b>919,069</b>
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
2,624,770	63,795	-	2,560,975
			31 ديسمبر 2019
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
			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
<b>37,001</b>	-	<b>(14,035)</b>	<b>51,036</b>
			31 ديسمبر 2020
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
<b>30,715</b>	-	<b>(3,029)</b>	<b>33,744</b>
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
51,036	260,300	(209,264)	-
			31 مارس 2020
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
<b>33,744</b>	<b>6,500</b>	<b>3,315</b>	<b>23,929</b>
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
63,795	260,300	(196,505)	-
			31 ديسمبر 2019
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
			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)

تم تحديد القيمة العادلة للأسهم غير المسعرة المصنفة ضمن المستوى 3 من الجدول الهرمي بطريقة السعر إلى مضاعفات ربحية السوق للشركات المماثلة. يتم خصم مضاعف السوق لإعتبارات مثل السيولة وحجم الفرق بين الشركات المماثلة استناداً إلى الحقائق والظروف المحددة لدى الشركة. يتم تطبيق مضاعف السوق المخصص على قياس الأرباح المقابلة للشركات المستثمر فيها لقياس القيمة العادلة. 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 المجمع.

بالنسبة للموجودات المالية والمطلوبات 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 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 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 المجمع. 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 جوهرياً على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع. الافتراضات الرئيسية هي كما يلي:

*انخفاض قيمة الموجودات غير المالية*

أخذت المجموعة في اعتبارها مؤشرات انخفاض القيمة أو عوامل عدم التيقن الجوهري 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 31 ديسمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2020.