

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
30 يونيو 2018

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

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع لشركة عيادة الميدان لخدمات طب الفم والاسنان ش.م.ك.ع. ("الشركة الام") وشركتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2018 وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمع المتعلقة به لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المدقق المستقل للمنشأة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة المجمع 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 المجمع متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الام. وأنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، فإنه لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له، ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة الام، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الام أو مركزها المالي.

بدر عادل العبدالجادر

سجل مراقبي الحسابات رقم 207 فئة أ

إرنست ويونغ

العيان والعصيمي وشركاهم

14 أغسطس 2018

الكويت

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018

الثلاثة أشهر المنتهية

في 30 يونيو

2017	2018	ايضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	
8,877,381	9,534,174	إيرادات مرضى
1,417,701	1,466,935	مبيعات صيدلانية
10,295,082	11,001,109	
(7,010,495)	(7,557,728)	تكلفة الإيرادات
3,284,587	3,443,381	مجمّل الربح
(1,499,314)	(1,539,219)	مصروفات إدارية
(90,000)	(130,000)	مخصص انخفاض قيمة مدينين تجاريين
47,786	79,489	إيرادات أخرى
(5,477)	(26,550)	تكاليف تمويل
1,737,582	1,827,101	ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(2,674)	(2,513)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(45,038)	(51,064)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(18,015)	(20,425)	الزكاة
1,671,855	1,753,099	ربح الفترة
6.69 فلس	7.01 فلس	5 ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الام

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018

الثلاثة أشهر المنتهية
في 30 يونيو

2017	2018
دينار كويتي	دينار كويتي
1,671,855	1,753,099
-	(19,692)
-	(19,692)
1,671,855	1,733,407
1,671,855	1,733,586
-	(179)
1,671,855	1,733,407

ربح الفترة

خسائر شاملة أخرى:

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

خسائر شاملة أخرى للفترة

اجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

اجمالي الإيرادات الشاملة الخاصة بـ:

مساهمي الشركة الام

الحصص غير المسيطرة

اجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

كما في 30 يونيو 2018

30 يونيو 2017 دينار كويتي	31 مارس 2018 دينار كويتي (مدققة)	30 يونيو 2018 دينار كويتي	إيضاح
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
22,784,585	21,416,035	21,039,782	ممتلكات ومعدات
48,327	-	-	موجودات مالية متاحة للبيع
-	-	356,968	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
<u>22,832,912</u>	<u>21,416,035</u>	<u>21,396,750</u>	
			موجودات متداولة
2,403,381	2,056,681	2,398,343	مخزون
9,609,356	10,702,184	11,847,970	مدينون ومدفوعات مقدما
4,281,319	6,361,645	4,964,158	6 مبلغ مستحق من أطراف ذات علاقة
1,443,559	6,587,422	6,297,181	النقد والنقد المعادل
<u>17,737,615</u>	<u>25,707,932</u>	<u>25,507,652</u>	
<u>40,570,527</u>	<u>47,123,967</u>	<u>46,904,402</u>	إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
25,000,000	25,000,000	25,000,000	رأس المال
979,545	1,528,490	1,528,490	احتياطي إجباري
-	-	(19,414)	احتياطي القيمة العادلة
1,323,041	4,691,772	6,444,790	أرباح مرحلة
<u>27,302,586</u>	<u>31,220,262</u>	<u>32,953,866</u>	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الام
-	-	(97)	الحصص غير المسيطرة
<u>27,302,586</u>	<u>31,220,262</u>	<u>32,953,769</u>	إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
2,047,810	2,248,187	2,333,622	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			مطلوبات متداولة
1,494,007	1,504,756	-	6 دائنو مرابحة
6,491,456	8,061,285	8,101,475	دائنون ومصروفات مستحقة
3,234,668	4,089,477	3,515,536	6 مبلغ مستحق إلى أطراف ذات علاقة
<u>11,220,131</u>	<u>13,655,518</u>	<u>11,617,011</u>	
<u>13,267,941</u>	<u>15,903,705</u>	<u>13,950,633</u>	إجمالي المطلوبات
<u>40,570,527</u>	<u>47,123,967</u>	<u>46,904,402</u>	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



عيسي إبراهيم الموسوي
نائب رئيس مجلس الإدارة



طلال أحمد الخرس
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 9 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلية المكتف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018

	المجموع دينار كويتي	الحصص غير المسيطره دينار كويتي	الإجمالي الفرعي دينار كويتي	أرباح مرحة دينار كويتي	احتياطي القيمة العادلة دينار كويتي	احتياطي إجباري دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	
	31,220,262	-	31,220,262	4,691,772	-	1,528,490	25,000,000	الرصيد كما في 1 ابريل 2018
	1,753,099	-	1,753,099	1,753,099	-	-	-	ربح الفترة
	(19,692)	(197)	(19,495)	-	(19,495)	-	-	خسائر شاملة أخرى للفترة
	1,733,407	(197)	1,733,604	1,753,099	(19,495)	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
	100	100	-	-	-	-	-	تأسيس شركة تابعة
	-	-	-	(81)	81	-	-	خسائر محولة الى الأرباح المرحلية نتيجة بيع موجودات مالية
	32,953,769	(97)	32,953,866	6,444,790	(19,414)	1,528,490	25,000,000	الرصيد كما في 30 يونيو 2018
	25,630,731	-	25,630,731	(348,814)	-	979,545	25,000,000	الرصيد كما في 1 أبريل 2017
	1,671,855	-	1,671,855	1,671,855	-	-	-	ربح الفترة
	27,302,586	-	27,302,586	1,323,041	-	979,545	25,000,000	الرصيد كما في 30 يونيو 2017

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 9 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018

الثلاثة أشهر المنتهية

في 30 يونيو

2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	
		أنشطة التشغيل
		الربح قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
1,671,855	1,827,101	تعديلات غير نقدية لمطابقة ربح الفترة بصافي التدفقات النقدية:
		استهلاك
771,513	780,050	مخصص انخفاض قيمة مدينين تجاريين
90,000	130,000	ربح بيع ممتلكات ومعدات
6,445	-	تكاليف تمويل
5,477	26,550	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
143,181	146,235	
2,688,471	2,909,936	
		التعديلات على رأس المال العامل:
		مخزون
(503,819)	(341,662)	مدينون ومدفوعات مقدما
(174,084)	(1,275,788)	مبلغ مستحق من أطراف ذات علاقة
(1,417,696)	1,324,339	دائنون ومصروفات مستحقة
(188,703)	(33,712)	مبلغ مستحق إلى أطراف ذات علاقة
(479,523)	(500,793)	
(75,354)	2,082,320	التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) العمليات
(79,243)	(60,800)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(154,597)	2,021,520	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
		شراء ممتلكات ومعدات
(177,801)	(403,797)	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
13,055	-	شراء موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
-	(384,262)	المحصل من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
-	7,604	
(164,746)	(780,455)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
		سداد دائني مرابحة
(1,496)	(1,504,756)	تكاليف تمويل مدفوعة
(5,477)	(26,550)	
(6,973)	(1,531,306)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(326,316)	(290,241)	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
1,769,875	6,587,422	النقد والنقد المعادل كما في بداية الفترة
1,443,559	6,297,181	النقد والنقد المعادل كما في نهاية الفترة

1 - معلومات حول الشركة

إن شركة عيادة الميدان لخدمات طب الفم والأسنان ش.م.ك.ع. ("الشركة") هي شركة مساهمة كويتية تم تأسيسها في 2 نوفمبر 1992، وتقوم الشركة الام بصورة رئيسية بتقديم خدمات الرعاية الصحية. إن عنوان المكتب الرئيسي المسجل للشركة الام هو ص.ب. 606، دسمان، 15457، الكويت.

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

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018 وفقاً لقرار مجلس الإدارة الصادر في 14 أغسطس 2018.

2 - أساس الاعداد

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

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

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة لعرض بيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية لسنوية للشركة الام للسنة المنتهية في 31 مارس 2018. كما أن إن نتائج التشغيل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2019.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للشركة الام للسنة المنتهية في 31 مارس 2018 باستثناء التغييرات الواردة في الايضاح رقم 3.

3- المعايير الجديدة والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة

تقوم المجموعة لأول مرة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء، والمعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية. وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي 34، فإن طبيعة وأثر هذه التغييرات موضحة أدناه.

تسري العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى لأول مرة في 2018 إلا أنها ليس لها أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 15 "الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء"

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 15 محل معيار المحاسبة الدولي 11 عقود الإنشاء ومعيار المحاسبة الدولي 18 الإيرادات والتفسيرات ذات الصلة؛ ويسري على جميع الإيرادات الناتجة من عقود مع العملاء ما لم تخضع هذه العقود لنطاق معايير أخرى. يطرح المعيار الجديد نموذجاً جديداً من خمس خطوات للمحاسبة عن الإيرادات الناتجة عن العقود مع عملاء. بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 15، تتحقق الإيرادات بمبلغ يعكس المقابل الذي تتوقع المنشأة أن يكون لها أحقية فيه مقابل تحويل البضائع أو الخدمات إلى العميل.

يتطلب المعيار من المنشآت ممارسة أحكام أخذها في الاعتبار كافة الحقائق والظروف عند تطبيق كل مرحلة في النموذج على العقود مع العملاء. كما يحدد المعيار المحاسبة عن التكاليف الإضافية للحصول على العقد والتكاليف المتعلقة مباشرة بتنفيذ العقد.

يتضمن النموذج المراحل الخمس الآتية:

- تحديد العقد مع العميل،
- تحديد التزامات الأداء داخل العقد،
- تحديد سعر المعاملة،
- توزيع سعر المعاملة على التزامات الأداء في العقود،
- تحقق الإيرادات عندما (أو فور) ان تستوفي المنشأة التزامات الأداء.

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

المعيار الدولي للتقارير المالية 15 "الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء" (تتمة)
أخذاً في الاعتبار أن إيرادات المجموعة تنشأ بصورة رئيسية من إيرادات المرضى، ومبيعات الصيدلانية والخدمات الأخرى ذات الصلة، فإن تطبيق هذا المعيار لم يؤد إلى أي تغيير في السياسات المحاسبية للمجموعة ولم يكن له أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 "الأدوات المالية"
قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الذي يسري اعتباراً من 1 يناير 2018. يجمع المعيار الدولي للتقارير المالية 9 متطلبات تحقق وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية وانخفاض قيمة الموجودات المالية ومحاسبة التغطية. يحل هذا المعيار محل معيار محاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: التحقق والقياس.

لم تقم المجموعة بإعادة إدراج المعلومات المقارنة للسنة المالية 2017 طبقاً لما هو مسموح في الأحكام الانتقالية للمعيار. وبالتالي، فإن المعلومات المعروضة للفترة المنتهية في 31 مارس 2017 لا تعكس متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 9 وليست قابلة للمقارنة بالمعلومات المعروضة للفترة المنتهية في 31 مارس 2018. تم تسجيل الفروق في القيمة المدرجة بالدفاتر للموجودات المالية والناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 ضمن الأرباح المرحلة والاحتياطات كما في 1 يناير 2018.

(أ) التصنيف والقياس

باستثناء بعض أرصدة المدينين التجاريين، ووفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، تقوم المجموعة بمبدئياً بقياس الأصل المالي بالقيمة العادلة زاندا تكاليف المعاملة في حالة الأصل المالي غير المدرج بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، يتم لاحقاً قياس أدوات الدين المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، أو بالتكلفة المضافة أو بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. يستند التصنيف إلى معيارين: نموذج أعمال المجموعة المستخدم لإدارة الموجودات، تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية تمثل مدفوعات أصل المبلغ والفائدة فقط (معايير مدفوعات أصل المبلغ والفائدة فقط).

فيما يتعلق بالمدينين، قامت المجموعة بتحليل سمات التدفقات النقدية التعاقدية لتلك الأدوات وانتهت استناداً إلى نموذج الأعمال الذي يتم الاحتفاظ بالأصل المالي من خلاله لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية التي تستوفي معيارين مدفوعات أصل المبلغ والفائدة، فيجب تصنيف هذه الأدوات وفقاً للتكلفة المضافة طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9. وبالتالي، فإن إعادة تصنيف هذه الأدوات ليس مطلوباً عند التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية 9.

تم تصنيف نماذج أعمال المجموعة في تاريخ التطبيق المبدئي - 1 يناير 2018- تم تطبيقها بأثر رجعي على هذه الموجودات المالية التي لم يتم استبعادها قبل 1 يناير 2018. إن تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية لأدوات الدين تتألف فقط من أصل المبلغ والفوائد يتم بناءً على الحقائق والظروف عند التحقق المبدئي للموجودات.

(ب) انخفاض القيمة

أدى تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 بصورة رئيسية إلى تغيير طريقة محاسبة المجموعة عن خسائر انخفاض القيمة للموجودات المالية من خلال استبدال طريقة الخسائر المتكبدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولية 39 بطريقة خسائر الائتمان المتوقعة المستقبلية. يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية 9 من المجموعة تسجيل مخصص خسائر انخفاض القيمة لجميع القروض وموجودات الدين المالية غير المحفوظ بها كدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

تستند خسائر الائتمان المتوقعة إلى الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة بموجب العقد وكافة التدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها. ويتم خصم العجز مقابل معدل الفائدة الفعلي الأصلي المقارب للأصل.

بالنسبة للمدينين التجاريين والأرصدة المدينة الأخرى، قامت المجموعة بتطبيق المعيار بطريقة مبسطة واحتساب خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر الإنتاجي للإدانة. وقامت المجموعة باحتساب مخصص يستند إلى الخبرة التاريخية المجموعة المتعلقة بخسائر الائتمان، وتم تعديله مقابل العوامل المستقبلية المحددة للمدينين والبيئة الاقتصادية. وبناءً عليه، فإن قياس المدينين وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 ليس له تأثير مادي على بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع للمجموعة.

تقرر المجموعة أن الأصل المالي متعثر عندما تتأخر مدفوعاته التعاقدية لمدة 180 يوم. على الرغم من ذلك، وفي بعض الحالات، يجوز أن تعتبر المجموعة الأصل المالي متعثر عندما تشير معلومات داخلية أو خارجية إلى أنه ليس من المرجح أن تقوم المجموعة باستلام المبالغ التعاقدية القائمة بالكامل دون أخذ أي تعزيزات ائتمانية محتفظ بها من قبل المجموعة في الاعتبار.

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

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 "الأدوات المالية" (تتمة)

(ج) محاسبة التغطية

لا يوجد أي تأثير على المجموعة نتيجة الارشادات الجديدة المتعلقة بمحاسبة التغطية ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية 9 حيث ان المجموعة لا تتعامل في أي أدوات مشتقة.

(د) تعديلات أخرى

إضافة الى التعديلات الموضحة أعلاه، وعند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9، فقد تم تعديل بنود أخرى البيانات المالية الأساسية مثل الاستثمار في شركات زميلة (الناجمة من أدوات مالية محتفظ بها من قبل هذه الشركات) ومصروفات الضرائب والأرباح المرحلة وفروق التحويل نتيجة تحويل عمليات اجنبية- وفق ما تقتضي الضرورة.

تستمر المحاسبة عن المطلوبات المالية للمجموعة كما هي الى حد كبير حيث يستمر تطبيق معيار المحاسبة الدولي 39. يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية 9 -شأنه شأن معيار المحاسبة الدولي 39- التعامل مع المطلوبات المحتملة كأدوات مالية مفاة بالقيمة العادلة، مع ادراج التغيرات في القيمة العادلة في بيان الأرباح او الخسائر.

الانتقال لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9

تم تطبيق التغيرات في السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 باثر رجعي باستثناء الموضح أدناه:

(أ) لم يتم إعادة ادراج الفترات المقارنة. وتم تسجيل الفروق في القيمة المدرجة بالدفاتر للموجودات المالية والمطلوبات المالية نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 في الأرباح المرحلة والاحتياطيات كما في 1 يناير 2018. وبناءا عليه، فإن المعلومات المعروضة في 2017 لا تعكس متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 9 وبالتالي لا يمكن مقارنتها بالمعلومات المعروضة في 2017 ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية 9.

(ب) تم اجراء التقييمات الاتية على أساس الحقائق والظروف اقامة في تاريخ التطبيق المبدي:

- تحديد نموذج الاعمال الذي ينتمي اليه الأصل المالي،
- تصنيف واسترداد التصنيفات السابقة لبعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية كدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر،
- تصنيف بعض الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية غير المحتفظ بها للمتاجرة كدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى،
- إذا كانت أدوات الدين تتعرض لمخاطر ائتمانية منخفضة في تاريخ التطبيق المبدي للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، فقد افترضت المجموعة ان مخاطر الائتمان للاصل لم ترتفع بصورة جوهرية منذ التحقق المبدي،

تصنيف الموجودات المالية والمطلوبات المالية في تاريخ التطبيق المبدي للمعيار الدولي للتقارير المالية 9

يعرض الجدول التالي مطابقة فئات القياس الاصلية والقيمة المدرجة بالدفاتر وفقا لمعيار المحاسبة الدولي 39 وفئات القياس الجديدة وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 للموجودات المالية للمجموعة كما في 1 يناير 2018.

التصنيف الأصلي	التصنيف الجديد وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية 9	القيمة المدرجة بالدفاتر وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية 9	التعديلات الانتقالية	القيمة المدرجة بالدفاتر وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية 9
النقد والنقد المعادل	قروض ومدنيين	6,587,422	-	6,587,422
مدنيون	قروض ومدنيين	10,348,900	-	10,348,900
مبلغ مستحق من اطراف ذات علاقة	قروض ومدنيين	6,361,645	-	6,361,645

تصنيف الموجودات المالية والمطلوبات المالية في تاريخ التطبيق المبدي للمعيار الدولي للتقارير المالية 9

إن تطبيق متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 9 المتعلقة بخسائر الائتمان المتوقعة لم يكن لها أي تأثير مادي على المجموعة.

إن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 لم يؤد الى أي تغيير في تصنيف أو قياس المطلوبات المالية.

لم تتعرض المجموعة لأي تأثير نتيجة الارشادات الجديدة المتعلقة بمحاسبة التغطية وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، حيث أن المجموعة ليس لها معاملات في أي أدوات مشتقة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 يونيو 2018

4- شركة تابعة

إن تفاصيل الشركة التابعة وملكية المجموعة موضحة أدناه:

الأنشطة الرئيسية	نسبة الملكية		بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
	30 يونيو 2017	30 يونيو 2018 (مدققة) 31 مارس 2018		
المتاجرة في الأسهم والعقارات	-	-	الكويت	شركة الميدان كابيتال لبيع وشراء الأسهم والعقارات ذ.م.م.

خلال الفترة، قامت الشركة الام بتأسيس شركة تابعة جديدة، يتمثل هيكل رأس المال الخاص بها فيما يلي:

دينار كويتي	عدد الوحدات	شركة عيادة الميدان لخدمات طب الفم والأسنان
9,900	99	شركة المتحدة للخدمات الطبية
100	1	
10,000	100	المجموع

5- ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الام (دينار كويتي)
2017	2018	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة للفترة
1,671,855	1,753,099	ربحية السهم الأساسية والمخفضة
250,000,000	250,000,000	
6.69 فلس	7.01 فلس	

6- معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018	
29,900	22,635	إيرادات مرضى
(236,357)	149,521	تكلفة الإيرادات
-	450,000	مصروفات إدارية
(5,477)	(1,434)	تكاليف تمويل
-	1,800	إيرادات أخرى

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة (غير مدققة)

30 يونيو 2018

6- معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

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

شركات خاضعة للسيطرة المشتركة		الشركة الأم		الشركة الكبرى		المساهم
30 يونيو 2017	31 مارس 2018	30 يونيو 2018	الدينار الكويتي	الدينار الكويتي	الدينار الكويتي	الدينار الكويتي
46,707	-	-	-	-	-	-
-	-	356,968	356,968	-	-	-
-	18,155	-	-	-	-	-
4,281,319	6,361,645	4,964,158	1,340,016	3,582,434	41,708	-
3,234,668	4,089,477	3,515,536	3,504,287	-	11,249	-

إن المبلغ المستحق من الشركة الأم الكبرى والشركة الأم الوسطى لا يحمل فائدة ويستحق القبض عند الطلب.

إن المبلغ المستحق من/ إلى أطراف ذات علاقة لا يحمل فائدة ويستحق القبض/ الدفع عند الطلب باستثناء مبلغ محدد مستحق إلى طرف ذي علاقة بمبلغ لا شيء دينار كويتي (31 مارس 2018: 50,684 دينار كويتي، و 30 يونيو 2017: 1,738,649 دينار كويتي) ويحمل فائدة بنسبة لا شيء % (31 مارس 2018: 1.75%، و 30 يونيو 2017: 4.5%) سنويا.

مكافأة موظفي الإدارة العليا

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2017	2018
40,890	40,890
2,281	42,901
43,171	83,791

رواتب ومزايا قصيرة الأجل
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

7- مطلوبات محتملة

لدى المجموعة مطلوبات محتملة بمبلغ 71,740 دينار كويتي (31 مارس 2018: 71,740 دينار كويتي، و 30 يونيو 2017: 69,740 دينار كويتي) فيما يتعلق بكفالة بنكية ناتجة ضمن سياق الأعمال العادي ولا يتوقع أن ينشأ عنها التزامات مادية.

8- معلومات القطاعات

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

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 يونيو 2018

8- معلومات القطاعات (تتمة)

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

جغرافياً، ترتبط كافة إيرادات ونتاج 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 والإيرادات الأخرى.

المجموع	المستشفى	العيادات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018
11,001,109	9,153,204	1,847,905	الإيرادات
1,753,099	1,513,718	239,381	ربح القطاع
780,050	728,148	51,902	الاستهلاك

المجموع	المستشفى	العيادات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017
10,295,082	8,358,873	1,936,209	الإيرادات
1,671,855	1,416,170	255,685	ربح القطاع
771,513	722,850	48,663	الاستهلاك

المجموع	غير موزعة	رأس المال	المستشفى	العيادات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	كما في 30 يونيو 2018
46,904,402	-	360,309	41,781,813	4,762,280	الموجودات
13,950,633	-	-	9,431,835	4,518,798	المطلوبات

					كما في 31 مارس 2018 (مدققة)
47,123,967	-	-	40,557,608	6,566,359	الموجودات
15,903,705	-	-	9,343,235	6,560,470	المطلوبات

					كما في 30 يونيو 2017
40,570,527	48,327	-	34,997,646	5,524,554	الموجودات
13,267,941	-	-	7,344,102	5,923,839	المطلوبات

9- القيمة العادلة للأدوات المالية

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بصورة مادية عن قيمتها المدرجة بالدفاتر باستثناء الموجودات المالية المتاحة للبيع المدرجة بالتكلفة ناقصاً انخفاض القيمة. بالنسبة للموجودات المالية والمطلوبات المالية السائلة أو ذات فترات الاستحقاق قصيرة الأجل (أقل من 12 شهر) فمن المفترض أن قيمتها المدرجة بالدفاتر تقارب قيمتها العادلة.