

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

30 يونيو 2020

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

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 30 يونيو 2020 وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة 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

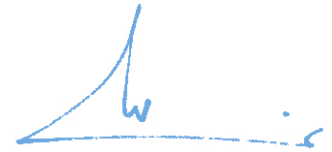
لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مراقب الحسابات المستقل للمجموعة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية 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. 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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

12 أغسطس 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 يونيو 2020

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2019	2020	إيضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	
11,411,973	7,462,650	إيرادات المرضى
1,919,806	1,976,465	مبيعات الصيدلية
13,331,779	9,439,115	
(8,855,234)	(6,742,087)	تكلفة الإيرادات
4,476,545	2,697,028	مجمّل الربح
(2,145,321)	(1,914,586)	مصروفات إدارية
(315,371)	(170,692)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
178,724	247,292	إيرادات أخرى
80,367	181,930	ربح غير محقق من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(17,055)	(33,001)	تكاليف تمويل
2,257,889	1,007,971	ربح الفترة قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(22,968)	(17,266)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(80,086)	(53,316)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(25,959)	(22,726)	الزكاة
2,128,876	914,663	ربح الفترة
2,127,777	912,579	الخاص بـ:
1,099	2,084	مساهمي الشركة الأم
2,128,876	914,663	الحصص غير المسيطرة
8.51 فلس	3.65 فلس	4 ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020

الثلاثة أشهر المنتهية في
30 يونيو

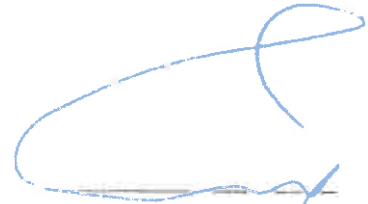
2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	
2,128,876	914,663	ربح الفترة
		إيرادات شاملة أخرى:
		بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:
		التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
142	82,435	
142	82,435	إيرادات شاملة أخرى
2,129,018	997,098	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
		الخاص بـ:
		مساهمي الشركة الأم
2,127,918	994,190	
1,100	2,908	الحصص غير المسيطرة
2,129,018	997,098	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 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 30 يونيو 2020

30 يونيو 2019 دينار كويتي	(مدققة) 31 مارس 2020 دينار كويتي	30 يونيو 2020 دينار كويتي	إيضاحات
19,282,247	16,802,592	16,366,640	
1,384,823	2,766,569	2,586,935	
450,615	952,813	1,362,286	10
21,117,685	20,521,974	20,315,861	
2,360,998	3,032,854	3,000,738	
11,089,659	12,378,433	13,779,887	5
5,603,582	7,645,740	7,630,976	
2,852,744	7,097,803	2,182,355	10
11,993,938	11,058,392	17,137,864	6
33,900,921	41,213,222	43,731,820	
55,018,606	61,735,196	64,047,681	
25,000,000	25,000,000	25,000,000	7
(19,010)	(19,010)	(19,010)	
2,174,000	2,861,239	2,861,239	
(43,593)	(268,140)	(186,529)	
9,791,471	11,645,592	12,558,171	
36,902,868	39,219,681	40,213,871	
31,991	23,720	26,628	
36,934,859	39,243,401	40,240,499	
2,846,547	3,043,643	3,143,460	
1,000,613	2,029,921	1,847,328	
3,847,160	5,073,564	4,990,788	
10,468,330	10,649,977	11,440,491	5
3,387,231	5,966,852	6,475,481	
381,026	801,402	900,422	
14,236,587	17,418,231	18,816,394	
18,083,747	22,491,795	23,807,182	
55,018,606	61,735,196	64,047,681	



طلال أحمد الخرس
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

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

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020

المجموع دينار كويتي	الحصص غير المسطرة دينار كويتي	حقوق الملكية						إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
		الإجمالي الفرعي دينار كويتي	أرباح مرحلة دينار كويتي	احتياطي القيمة المعادلة 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	الرصيد كما في 1 أبريل 2020
914,663	2,084	912,579	912,579	-	-	-	-	ربح الفترة
82,435	824	81,611	-	81,611	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة
997,098	2,908	994,190	912,579	81,611	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
40,240,499	26,628	40,213,871	12,558,171	(186,529)	2,861,239	(19,010)	25,000,000	الرصيد كما في 30 يونيو 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
2,128,876	1,099	2,127,777	2,127,777	-	-	-	-	ربح الفترة
142	1	141	-	141	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة
2,129,018	1,100	2,127,918	2,127,777	141	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
-	-	-	(97)	97	-	-	-	خسارة محولة إلى الأرباح المرحلة من بيع
-	-	-	-	-	-	-	-	مدرجة بالقيمة المعادلة من خلال الإيرادات
36,934,859	31,991	36,902,868	9,791,471	(43,593)	2,174,000	(19,010)	25,000,000	الرصيد كما في 30 يونيو 2019

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 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 2020

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2020	2019	إيضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	
		أنشطة التشغيل
		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
2,257,889	1,007,971	تعديلات غير نقدية لمطابقة ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة بصافي التدفقات النقدية:
726,473	635,590	استهلاك ممتلكات ومعدات
87,768	179,634	استهلاك موجودات حق الاستخدام
(80,367)	(181,930)	ربح غير محقق من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
315,371	170,692	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
-	(66,197)	إيرادات ناتجة من امتياز الإيجار
17,055	33,001	تكاليف تمويل
183,956	135,407	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
3,508,145	1,914,168	
		التعديلات على رأس المال العامل:
(450,319)	32,116	مخزون
(740,150)	(1,572,146)	مدينون ومدفوعات مقدما
(229,228)	14,764	المبلغ المستحق من أطراف ذات علاقة
1,162,070	697,206	دائنون ومصرفات مستحقة
(538,976)	508,629	المبلغ المستحق إلى أطراف ذات علاقة
2,711,542	1,594,737	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(35,534)	(35,590)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
2,676,008	1,559,147	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(464,616)	(199,638)	شراء ممتلكات ومعدات
(8,055)	(327,038)	شراء موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
9,005	-	متحصلات من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
6,063,699	5,097,378	استرداد نقد من المحفظة
(1,907,370)	-	متحصلات من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
3,692,663	4,570,702	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
(108,007)	(50,377)	سداد مطلوبات التأجير
(108,007)	(50,377)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
6,260,664	6,079,472	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
5,733,274	10,058,392	النقد والنقد المعادل كما في بداية الفترة
11,993,938	16,137,864	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المبيعة.

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

لم يتم عقد اجتماع الجمعية العمومية السنوية للشركة الأم للسنة المنتهية في 31 مارس 2020 حتى تاريخ الموافقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. وبالتالي، لم تتم الموافقة بعد على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 مارس 2020. لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 أي تعديلات، والتي قد تكون مطلوبة، في حالة عدم اعتماد الجمعية العمومية البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 مارس 2020.

2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

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 يونيو 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.

2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (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 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 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 التغيير 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	حصة الملكية الفعلية	الأنشطة الرئيسية
		(منقو)	
		30 يونيو 2020	
		31 مارس 2020	
		30 يونيو 2019	
شركة الميدان كابيتال لبيع وشراء الأسهم والعقارات ذ.م.م.	الكويت	99%	المتاجرة في الأسهم والعقارات
		99%	
		99%	

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.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 يونيو 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 30 يونيو 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:

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2019	2020	
2,127,777	912,579	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
249,984,669	249,984,669	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة)
8.51 فلس	3.65 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

5 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:

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		شركات خاضعة للسيطرة المشتركة	الشركة الأم الوسطى	الشركة الأم الكبرى	
2019	2020	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
17,359	3,717	3,717	-	-	إيرادات مرضى
510,839	1,028,501	1,028,501	-	-	تكلفة الإيرادات
525,000	945,933	900,386	4,500	41,047	مصروفات إدارية
1,800	600	600	-	-	إيرادات أخرى

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 يونيو 2020

5 معاملات مع أطراف ذات علاقة (رقم)

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

	(مدققة)		شركات		المساهمون دينار كويتي
	30 يونيو 2019	31 مارس 2020	30 يونيو 2020	خاصة للسيطرة المشتركة للإم الوسطى دينار كويتي	
دينار كويتي	431,925	590,053	637,691	581,552	-
					56,139
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر					-
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	450,615	762,392	1,153,416	1,149,360	4,056
المبلغ المستحق من أطراف ذات علاقة	5,603,582	7,645,740	7,630,976	1,741,941	5,857,808
المبلغ المستحق إلى أطراف ذات علاقة	3,387,231	5,966,852	6,475,481	6,475,481	-
دائون ومصرفات مستحقة	1,083,333	11,643	11,643	-	-
					11,643

إن الاستثمارات في أسهم المصنفة كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وبالقائمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى يتم إدارتها من قبل طرف ذي علاقة.

مكافأة موظفي الإدارة العليا

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

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2019	2020
رواتب ومزايا قصيرة الأجل	دينار كويتي	دينار كويتي
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	40,890	41,790
	3,407	3,482
	44,297	45,272

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 يونيو 2020

6 النقد والنقد المعادل

	(مدققة)		
	30 يونيو 2019	31 مارس 2020	30 يونيو 2020
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
نقد في الصندوق	203,946	32,397	47,192
أرصدة لدى البنوك	2,158,985	3,119,115	2,444,967
ودائع قصيرة الأجل	9,631,007	7,906,880	14,645,705
	11,993,938	11,058,392	17,137,864
ناقصاً: الودائع محددة الأجل ذات فترة استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر	-	(1,000,000)	(1,000,000)
	11,993,938	10,058,392	16,137,864

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

7 أسهم الخزينة

	(مدققة)		
	30 يونيو 2019	31 مارس 2020	30 يونيو 2020
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
عدد أسهم الخزينة	15,331	15,331	15,331
نسبة رأس المال	0.01%	0.01%	0.01%
القيمة السوقية - دينار كويتي	18,704	18,704	18,704
المتوسط المرجح لسعر السوق - فلس	1.22	1.22	1.22

تم تحديد مبلغ مكافئ لتكلفة شراء أسهم الخزينة (غير مرهونة) كمبلغ غير متاح للتوزيع من الاحتياطي الاختياري على مدار فترة حيازة أسهم الخزينة.

8 مطلوبات محتملة

لدى المجموعة مطلوبات محتملة بمبلغ 69,740 دينار كويتي (31 مارس 2020: 69,740 دينار كويتي و30 يونيو 2019: 69,740 دينار كويتي) فيما يتعلق بكفالة بنكية ناتجة ضمن سياق الأعمال العادي ولا يتوقع أن ينشأ عنها مطلوبات جوهرية.

9 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 المسنول 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.

ضخ 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.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 يونيو 2020

9 معلومات القطاعات (تتمة)

تتضمن إيرادات القطاعات إيرادات المرضى ومبيعات الصيدلانية.

المجموع دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	المستشفى دينار كويتي	العيادات دينار كويتي	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020
9,439,115	-	9,215,190	223,925	إيرادات
1,007,971	208,448	1,279,532	(480,009)	نتائج القطاعات
815,224	-	631,559	183,665	استهلاك
المجموع دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	المستشفى دينار كويتي	العيادات دينار كويتي	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
13,331,779	-	11,307,837	2,023,942	إيرادات
2,257,889	109,924	1,906,667	241,298	نتائج القطاعات
814,241	-	668,865	145,376	استهلاك
المجموع دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	المستشفى دينار كويتي	العيادات دينار كويتي	كما في 30 يونيو 2020
64,047,681	11,108,967	45,900,329	7,038,385	الموجودات
23,807,182	37,900	16,531,040	7,238,242	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 30 يونيو 2019
55,018,606	4,180,363	43,701,686	7,136,557	الموجودات
18,083,747	-	12,255,096	5,828,651	المطلوبات

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 يونيو 2020

10 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
2,021,645	104,571	56,139	2,182,355
1,326,447	-	35,839	1,362,286
1,844,819	5,201,948	51,036	7,097,803
919,069	-	33,744	952,813
2,706,942	145,802	-	2,852,744
426,686	-	23,929	450,615

30 يونيو 2020

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

31 مارس 2020

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

30 يونيو 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 الافتتاحي دينار كويتي	الأرباح (الخسائر) المسجلة في بيان الدخل / الإيرادات الشاملة الأخرى دينار كويتي	صافي المشتريات (المبيعات) والتسويات دينار كويتي	الرصيد الختامي دينار كويتي
51,036	5,103	-	56,139
33,744	2,095	-	35,839
-	(209,264)	260,300	51,036
23,929	3,315	6,500	33,744
-	7,361	16,568	23,929

30 يونيو 2020

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

31 مارس 2020

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

30 يونيو 2019

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

تم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية 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 جوهريّة 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.

11 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، 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 جوهريّة 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 الجوهريّة 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 يونيو 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020.