

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

30 سبتمبر 2024



EY

نبني عالمًا
أفضل للعمل

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة
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 إليهما معاً بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2024 وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة 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 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 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. ونبين أنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة الأم، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية وتعديلاتها، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

عبدالكريم عبدالله السمدان
سجل مراقبي الحسابات رقم 208 فئة أ
إرنست ويونغ
العيان والعصيمي وشركاهم

14 نوفمبر 2024

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 2024

الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات	
2023	2024	2023	2024		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
29,679,799	33,629,368	15,574,038	17,059,464	3	إيرادات مرضى
7,378,793	7,442,046	4,067,067	3,652,187	3	مبيعات صيدلانية
37,058,592	41,071,414	19,641,105	20,711,651		
(22,160,406)	(23,941,439)	(11,540,129)	(11,860,676)		تكلفة الإيرادات
14,898,186	17,129,975	8,100,976	8,850,975		مجمل الربح
1,487,847	2,823,880	619,667	2,022,769	4	إيرادات أخرى
(210,665)	269,714	(12,359)	183,145	8	حصة في نتائج شركة زميلة
(1,211,100)	(1,796,937)	(460,000)	(1,270,000)		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(6,265,777)	(9,464,346)	(3,475,716)	(5,073,556)		مصروفات إدارية
27,698	95,937	(48,092)	146,461		أرباح (خسائر) غير محققة من موجودات مالية مدرجة
(69,807)	(63,438)	(36,200)	(32,732)		بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
					تكاليف تمويل
8,656,382	8,994,785	4,688,276	4,827,062		ربح الفترة قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت
(82,924)	(70,000)	(47,924)	(35,000)		للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(162,413)	(209,728)	(61,325)	(106,097)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(61,157)	(83,891)	(20,722)	(42,439)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
8,349,888	8,631,166	4,558,305	4,643,526		الزكاة
					ربح الفترة
8,349,271	8,624,174	4,558,009	4,638,800		الخاص بـ:
617	6,992	296	4,726		مساهمي الشركة الأم
8,349,888	8,631,166	4,558,305	4,643,526		الحصص غير المسيطرة
38.32 فلس	42.59 فلس	21.62 فلس	22.91 فلس	6	ربحية السهم الأساسية والمخفضة 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 سبتمبر 2024

الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2023	2024	2023	2024
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
8,349,888	8,631,166	4,558,305	4,643,526
523,700	553,666	(208,794)	621,147
8,873,588	9,184,832	4,349,511	5,264,673
8,867,734	9,172,303	4,351,303	5,253,735
5,854	12,529	(1,792)	10,938
8,873,588	9,184,832	4,349,511	5,264,673

ربح الفترة

إيرادات (خسائر) شاملة أخرى:

بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:

صافي التغير 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 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 سبتمبر 2024

30 سبتمبر 2023 دينار كويتي	(مدققة) 31 مارس 2024 دينار كويتي	30 سبتمبر 2024 دينار كويتي	إيضاحات	الموجودات
				موجودات غير متداولة
				ممتلكات ومعدات
12,214,769	12,074,122	11,864,989		موجودات حق الاستخدام
2,053,317	1,716,892	1,856,747		استثمار في شركة زميلة
2,037,207	1,890,455	2,160,169	8	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
6,910,538	6,972,847	7,645,823	11	
<u>23,215,831</u>	<u>22,654,316</u>	<u>23,527,728</u>		
				موجودات متداولة
				مخزون
3,324,133	2,749,215	3,497,552		مدينون ومدفوعات مقدماً
17,947,402	18,574,849	20,447,300		مبلغ مستحق من أطراف ذات علاقة
13,003,606	13,384,723	14,538,913	7	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
4,072,007	13,568,315	4,755,768	11	النقد والنقد المعادل
44,755,035	34,780,365	48,899,475	9	
<u>83,102,183</u>	<u>83,057,467</u>	<u>92,139,008</u>		
<u>106,318,014</u>	<u>105,711,783</u>	<u>115,666,736</u>		إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
				رأس المال
20,250,000	20,250,000	20,250,000		احتياطي إجباري
6,080,301	7,328,367	7,328,367		احتياطي القيمة العادلة
277,081	196,104	744,233		أرباح مرحلة
41,644,082	43,862,378	50,461,552		
<u>68,251,464</u>	<u>71,636,849</u>	<u>78,784,152</u>		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
(310)	26,929	39,458		الحصص غير المسيطرة
<u>68,251,154</u>	<u>71,663,778</u>	<u>78,823,610</u>		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
2,793,736	2,946,905	2,978,959		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1,283,957	1,255,744	1,290,779		مطلوبات تأجير
<u>4,077,693</u>	<u>4,202,649</u>	<u>4,269,738</u>		
				مطلوبات متداولة
				مطلوبات تأجير
833,983	529,573	627,438		دائنون ومصرفات مستحقة
23,786,320	20,924,702	22,531,987		مبلغ مستحق إلى أطراف ذات علاقة
6,719,698	7,688,122	8,846,886	7	حساب مكتوف لدى البنك
2,649,166	702,959	567,077	9	
<u>33,989,167</u>	<u>29,845,356</u>	<u>32,573,388</u>		
<u>38,066,860</u>	<u>34,048,005</u>	<u>36,843,126</u>		إجمالي المطلوبات
<u>106,318,014</u>	<u>105,711,783</u>	<u>115,666,736</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



طلال الخرس
رئيس مجلس الإدارة

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 التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024

الخاصة بمساهمي الشركة الأم							
المجموع	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي الفرعي	أرباح مرحلة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي إجباري	رأس المال	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
71,663,778	26,929	71,636,849	43,862,378	196,104	7,328,367	20,250,000	كما في 1 أبريل 2024
8,631,166	6,992	8,624,174	8,624,174	-	-	-	ربح الفترة
553,666	5,537	548,129	-	548,129	-	-	خسائر شاملة أخرى
9,184,832	12,529	9,172,303	8,624,174	548,129	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
(2,025,000)	-	(2,025,000)	(2,025,000)	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح 5)
78,823,610	39,458	78,784,152	50,461,552	744,233	7,328,367	20,250,000	كما في 30 سبتمبر 2024
62,752,566	(6,164)	62,758,730	34,419,811	(241,382)	6,080,301	22,500,000	كما في 1 أبريل 2023
8,349,888	617	8,349,271	8,349,271	-	-	-	ربح الفترة
523,700	5,237	518,463	-	518,463	-	-	إيرادات شاملة أخرى
8,873,588	5,854	8,867,734	8,349,271	518,463	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
(2,250,000)	-	(2,250,000)	-	-	-	(2,250,000)	خفض جزئي لرأس المال
(1,125,000)	-	(1,125,000)	(1,125,000)	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح 5)
68,251,154	(310)	68,251,464	41,644,082	277,081	6,080,301	20,250,000	كما في 30 سبتمبر 2023

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

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 2024

الفترة المنتهية في 30 سبتمبر		
2023	2024	ايضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
		أنشطة التشغيل
8,656,382	8,994,785	ربح الفترة قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
		تعديلات غير نقدية لمطابقة ربح الفترة قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة بصافي التدفقات النقدية:
975,013	1,112,840	استهلاك ممتلكات ومعدات
339,473	311,370	استهلاك موجودات حق الاستخدام
(27,698)	(95,937)	أرباح غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
210,665	(269,714)	حصة في نتائج شركة زميلة
1,211,100	1,796,937	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة لمدينين تجاريين ومبلغ مستحق من أطراف ذات علاقة
-	22	خسارة من إلغاء الاعتراف بموجودات حق الاستخدام ومطلوبات التأجير
69,807	63,438	تكاليف تمويل
-	(1,250,000)	رد مخصصات قانونية انتفت الحاجة إليها
279,763	280,934	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
11,714,505	10,944,675	
		التعديلات على رأس المال العامل:
(768,917)	(748,337)	مخزون
(1,176,602)	(3,442,451)	مدينون ومدفوعات مقدما
(1,126,191)	(1,381,127)	مبلغ مستحق من أطراف ذات علاقة
3,231,968	2,955,757	دائنون ومصرفات مستحقة
(34,612)	1,153,398	مبلغ مستحق إلى أطراف ذات علاقة
11,840,151	9,481,915	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(223,048)	(248,880)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
-	(462,091)	ضرائب مدفوعة
11,617,103	8,770,944	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(948,555)	(903,707)	إضافة إلى ممتلكات ومعدات
(2,865)	(253,200)	شراء موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(183,065)	(289,150)	شراء موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
5,553,166	9,049,279	متحصلات من سحب موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	112,405	متحصلات من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	169,840	متحصلات من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(1,000,000)	(25,300,000)	وديعة محددة الأجل
(749,796)	-	إضافة إلى استثمار في شركة زميلة
2,668,885	(17,414,533)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
(19,858)	(12,335)	تكلفة تمويل مدفوعة
(2,250,000)	-	خفض رأس المال
(1,104,941)	(2,019,634)	توزيعات أرباح مدفوعة
(400,698)	(369,450)	سداد مطلوبات تأجير
(3,775,497)	(2,401,419)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
10,510,491	(11,045,008)	صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
30,595,378	34,077,406	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
41,105,869	23,032,398	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية:
(677,425)	(451,247)	إضافات إلى موجودات حق الاستخدام
677,425	451,247	إضافات إلى مطلوبات تأجير

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 سبتمبر 2024

1 معلومات حول الشركة

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

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

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024 وفقاً لقرار أعضاء مجلس الإدارة الصادر بتاريخ 14 نوفمبر 2024.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

2.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 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 للبيانات المالية المجمعة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 مارس 2024. ترى الإدارة أنه تم إدراج جميع التعديلات التي تعتبر ضرورية لعرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بصورة عادلة. إن نتائج التشغيل للفترة المرحلية لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المنتهية في 31 مارس 2025.

2.2 أساس التجميع

معلومات حول المجموعة

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

اسم الشركة	بلد التأسيس	نسبة الملكية (مدققة)	الأنشطة الرئيسية	
		30 سبتمبر 2024	31 مارس 2024	30 سبتمبر 2023
شركة الميدان كابيتال لبيع وشراء الأسهم والعقارات ذ.م.م.	الكويت	99%	99%	99%

2.3 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 مارس 2024، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من 1 أبريل 2024. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل صادر لكن لم يسر بعد.

تسري العديد من التعديلات والتفسيرات لأول مرة في سنة 2024، ولكن ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

ترتيبات تمويل الموردين - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 7 والمعيار الدولي للتقارير المالية 7

في مايو 2023، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 7 بيان التدفقات النقدية والمعيار الدولي للتقارير المالية 7 الأدوات المالية: الإفصاحات لتوضيح خصائص ترتيبات تمويل الموردين وتتطلب إفصاحاً إضافياً عن هذه الترتيبات. تهدف متطلبات الإفصاح في التعديلات إلى مساعدة مستخدمي البيانات المالية على فهم تأثيرات ترتيبات تمويل الموردين على التزامات المنشأة وتدفعاتها النقدية والتعرض لمخاطر السيولة.

توضح قواعد الانتقال أنه لا يتعين على المنشأة تقديم إفصاحات في أي فترات مرحلية في السنة التي يتم فيها التطبيق المبدئي للتعديلات. وبالتالي، لم يكن للتعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 سبتمبر 2024

2 أساس الأعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

2.3 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16: التزام التأجير في عمليات البيع وإعادة التأجير
في سبتمبر 2022، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 لتحديد المتطلبات التي يستخدمها البائع-المستأجر في قياس التزام التأجير الناشئ عن معاملة البيع وإعادة التأجير، لضمان عدم اعتراف البائع-المستأجر بأي مبلغ من الأرباح أو الخسائر المتعلقة بحق الاستخدام الذي يحتفظ به.

لم يكن للتعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1: تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في يناير 2020 وأكتوبر 2022 تعديلات على الفقرات رقم 69 إلى 76 من معيار المحاسبة الدولي 1 لتحديد متطلبات تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة. وتوضح التعديلات ما يلي:

- ◀ ما المقصود بحق تأجيل التسوية
- ◀ لا بد أن يتحقق حق التأجيل في نهاية فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
- ◀ لن يتأثر ذلك التصنيف باحتمالية ممارسة المنشأة لحق التأجيل
- ◀ يتحقق ذلك فقط إذا تمثلت الأداة المشتقة المضمنة في التزام قابل للتحويل في أداة حقوق ملكية وذلك في حالة ألا يؤثر الالتزام على تصنيفها.

بالإضافة إلى ذلك، تم إدخال متطلبات تتطلب الإفصاح عندما يتم تصنيف المطلوبات الناشئة عن اتفاقية القرض على أنها غير متداولة ويكون حق المنشأة في تأجيل التسوية مشروطاً بالامتثال للاتفاقيات المستقبلية خلال اثني عشر شهراً.

لم يكن للتعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

3 إيرادات

يوضح الجدول التالي توزيع إيرادات المجموعة من العملاء بناءً على نوع الخدمات:

السنة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2023	2024	2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
23,244,518	26,089,652	11,975,776	13,040,781	إيرادات العيادات الخارجية
9,644,023	12,197,019	5,169,956	6,410,304	إيرادات العيادات الداخلية
7,378,793	7,442,046	4,067,067	3,652,187	مبيعات الصيدليات
(3,208,742)	(4,657,303)	(1,571,694)	(2,391,621)	ناقصاً: خصم
<u>37,058,592</u>	<u>41,071,414</u>	<u>19,641,105</u>	<u>20,711,651</u>	
<u>37,058,592</u>	<u>41,071,414</u>	<u>19,641,105</u>	<u>20,711,651</u>	الأسواق الجغرافية: الكويت
<u>37,058,592</u>	<u>41,071,414</u>	<u>19,641,105</u>	<u>20,711,651</u>	خدمات مقدمة في نقطة زمنية معينة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 سبتمبر 2024

4 إيرادات أخرى

الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2023	2024	2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
881,650	988,218	421,263	581,309	إيرادات فوائد
320,976	289,033	22,685	27,916	إيرادات توزيعات أرباح
97,212	98,162	58,058	54,406	إيرادات تأجير
128,150	145,243	86,779	82,076	رعاية
59,859	53,224	30,882	27,062	إيرادات أخرى
-	1,250,000	-	1,250,000	مخصصات قانونية انتقلت الحاجة إليها
1,487,847	2,823,880	619,667	2,022,769	

5 توزيعات الأرباح

أوصى مجلس إدارة الشركة الأم بتوزيعات أرباح نقدية بنسبة 10% بمبلغ 2,025,000 دينار كويتي عن السنة المالية المنتهية في 31 مارس 2024 (31 مارس 2023: 1,125,000 دينار كويتي) من رأس المال المدفوع والذي تمت الموافقة عليها خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في 31 يوليو 2024 وتم دفعها في سبتمبر 2024. وقد بلغ رصيد الأرباح التي لم يتم دفعها كما في 30 سبتمبر 2024 مبلغ 28,592 دينار كويتي (31 مارس 2024: 23,226 دينار كويتي و30 سبتمبر 2023: 20,059 دينار كويتي) وتم تسجيله ضمن "مبلغ مستحق إلى أطراف ذات علاقة" في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع.

6 ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تحتسب ربحية السهم الأساسية بقسمة ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. تحتسب ربحية السهم المخفضة بقسمة الربح الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة زائداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها عند تحويل كافة الأسهم العادية المحتملة المخفضة إلى أسهم عادية. كما في 30 سبتمبر 2024، لم يكن لدى المجموعة أي أسهم مخفضة قائمة. لذلك، فإن ربحية السهم الأساسية و ربحية السهم المخفضة متماثلة.

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

الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2023	2024	2023	2024	
8,349,271	8,624,174	4,558,009	4,638,800	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
217,868,852	202,500,000	210,815,217	202,500,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة للفترة
38.32	42.59	21.62	22.91	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

7 معاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل هذه تلك المعاملات التي 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 وشروط تسعير هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 سبتمبر 2024

7 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

فيما يلي المعاملات مع أطراف ذات علاقة المدرجة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:

السنة أشهر المنتهية في		شركات خاضعة للسيطرة المشتركة دينار كويتي	الشركة الأم دينار كويتي	الشركة الأم الكبرى دينار كويتي	
30 سبتمبر	2024				
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	إيرادات مرضى
	17,393	16,727	-	-	
	350,191	315,235	-	-	تكلفة إيرادات *
	101,380	3,053,649	21,000	363,926	مصروفات إدارية **
	-	6,560	-	-	إيرادات فوائد
	5,100	5,100	-	-	إيرادات أخرى ***

* تتضمن تكلفة الإيرادات مبلغ 190,451 دينار كويتي (2023: 239,370 دينار كويتي) الذي يمثل الاستشارات الفنية والمالية والإدارية والطبية المقدمة بين الشركة الأم وشركة خاضعة للسيطرة المشتركة.

** تتضمن المصروفات الإدارية مبلغ 3,044,860 دينار كويتي (2023: 85,950 دينار كويتي) الذي يمثل رسوم الإصلاحات والصيانة المقدمة بين الشركة الأم والأطراف الأخرى ذات علاقة.

*** تمثل الإيرادات الأخرى أتعاب الإشراف للخدمات المقدمة بين الشركة الأم والأطراف الأخرى 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 2024

7 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

فيما يلي الأرصدة لدى أطراف ذات علاقة المدرجة ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:

30 سبتمبر 2023 دينار كويتي	(مدققة) 31 مارس 2024 دينار كويتي	30 سبتمبر 2024 دينار كويتي	شركات خاضعة للسيطرة المشتركة دينار كويتي	الشركة الأم الوسطى دينار كويتي	الشركة الأم الكبرى دينار كويتي	المساهمون دينار كويتي
1,056,101	1,073,850	1,203,021	736,903	-	466,118	-
2,230,622	2,275,307	2,389,281	2,227,101	162,180	-	-
13,003,606	13,384,723	14,538,913	701,961	13,393,120	443,832	-
6,719,698	7,688,122	8,846,886	8,818,294	-	-	28,592

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

مبلغ مستحق من أطراف ذات علاقة

مبلغ مستحق إلى أطراف ذات علاقة

يتم إدارة الاستثمار في الأوراق المالية المصنف كمدرج بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وبالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى من قبل طرف ذي علاقة.

إن المبلغ المستحق من/ إلى أطراف ذات علاقة لا يحمل فائدة ويستحق القبض/ السداد عند الطلب.

بالنسبة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024، سجلت المجموعة مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بمبلغ 1,387,437 دينار كويتي (31 مارس 2024: 1,160,500 دينار كويتي و30 سبتمبر 2023: 1,001,017 دينار كويتي) يتعلق بالمبلغ المستحق من أطراف ذات علاقة.

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

30 سبتمبر 2023 دينار كويتي	(مدققة) 31 مارس 2024 دينار كويتي	30 سبتمبر 2024 دينار كويتي
935,500	935,500	1,160,500
65,517	225,000	226,937
1,001,017	1,160,500	1,387,437

كما في بداية الفترة/ السنة

خسائر الائتمان المتوقعة

كما في نهاية الفترة/ السنة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 سبتمبر 2024

7 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

فيما يلي مكافأة أعضاء الإدارة العليا خلال الفترة:

الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2023	2024	2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
146,400	127,200	73,200	63,600	رواتب ومزايا قصيرة الأجل
10,164	8,564	5,082	4,288	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>156,564</u>	<u>135,764</u>	<u>78,282</u>	<u>67,888</u>	

أوصى مجلس إدارة الشركة الأم بمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 10,000 دينار كويتي للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2024 وقد تمت الموافقة على هذه التوصية في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 31 يوليو 2024.

8 استثمار في شركة زميلة

يتم المحاسبة عن حصة المجموعة في الشركة الكويتية للخدمات الطبية ش.م.ك. (مقفلة) باستخدام طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية. يلخص الجدول التالي المعلومات المالية للشركة الكويتية للخدمات الطبية ش.م.ك. (مقفلة) المدرجة في بياناتها المالية.

(مدققة)		30 سبتمبر	
31 مارس	30 سبتمبر	2024	
2024	2023	دينار كويتي	
32,539,349	32,116,951	34,273,749	إجمالي الموجودات
(26,458,843)	(25,491,710)	(27,191,920)	إجمالي المطلوبات
<u>6,080,506</u>	<u>6,625,241</u>	<u>7,081,829</u>	حقوق الملكية
حصة المجموعة في حقوق الملكية – 26.94% (31 مارس 2024: 26.94%)،			
1,638,088	1,784,840	1,907,802	و 30 سبتمبر 2023: 26.94%
252,367	252,367	252,367	الشهرة
<u>1,890,455</u>	<u>2,037,207</u>	<u>2,160,169</u>	

فيما يلي مطابقة ملخص المعلومات المالية المذكورة أعلاه حول القيمة الدفترية للشركات الزميلة:

الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	
1,498,076	1,890,455	كما في 31 مارس
749,796	-	إضافة
(210,665)	269,714	حصة في النتائج
<u>2,037,207</u>	<u>2,160,169</u>	كما في 30 سبتمبر

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 سبتمبر 2024

9 النقد والنقد المعادل

(مدققة)			
30 سبتمبر 2023	31 مارس 2024	30 سبتمبر 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
147,951	95,097	191,629	نقد في الصندوق
4,907,084	3,145,715	4,607,846	أرصدة لدى البنوك
39,700,000	31,539,553	44,100,000	ودائع قصيرة الأجل
44,755,035	34,780,365	48,899,475	النقد والنقد المعادل وفقا لبيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
(2,649,166)	(702,959)	(567,077)	حسابات مكشوفة لدى البنوك
(1,000,000)	-	(25,300,000)	ناقصاً: ودائع محددة الأجل ذات فترات استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر
41,105,869	34,077,406	23,032,398	النقد والنقد المعادل وفقا لبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

يتم إيداع الودائع قصيرة الأجل لفترات متباينة تتراوح من ثلاثة إلى ستة أشهر وتحمل معدل فائدة فعلي بنسبة تتراوح من 4% إلى 4.25% سنوياً (31 مارس 2024: 4% إلى 4.55% و30 سبتمبر 2023: 3.875% إلى 5% سنوياً).

والحسابات المكشوفة لدى البنوك غير مكفولة بضمان ومدرجة بالدينار الكويتي من بنك محلي وتحمل متوسط معدل فائدة بنسبة 1% (31 مارس 2024: 1% و30 سبتمبر 2023: 1%) فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي سنوياً.

10 معلومات القطاعات

لأغراض الإدارة، تم تقسيم المجموعة إلى وحدات أعمال استناداً إلى الأنشطة وطبيعة الخدمات المقدمة ولدى المجموعة ثلاث قطاعات يجب إعداد التقارير حولها. ليس لدى المجموعة معاملات جوهرية فيما بين القطاعات. تم عرض معلومات القطاعات على الأساس نفسه المستخدم لأغراض التقارير الداخلية من قبل المسئول عن اتخاذ قرارات التشغيل. فيما يلي القطاعات التي يجب إعداد التقارير حولها:

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
ضخ رأسمال لشراء وبيع عقارات وأسهم وحصص وسندات المجموعة	رأس المال

تراقب الإدارة نتائج التشغيل لوحدات أعمالها بصورة منفصلة لغرض اتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاعات استناداً إلى أرباح أو خسائر التشغيل ويقاس بما يتوافق مع أرباح أو خسائر التشغيل في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

على المستوى الجغرافي، 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 سبتمبر 2024

10 معلومات القطاعات (تتمة)

تتضمن إيرادات القطاعات إيرادات المرضى ومبيعات الصيدلانية.

المجموع دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	المستشفى دينار كويتي	العيادات دينار كويتي	
41,071,414	-	37,504,742	3,566,672	الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024
8,994,785	708,622	7,940,320	345,843	إيرادات
1,424,210	-	1,005,490	418,720	نتائج القطاعات
				استهلاك وحق استخدام
				الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023
37,058,592	-	33,649,241	3,409,351	إيرادات
8,656,382	61,720	8,383,056	211,606	نتائج القطاعات
1,314,486	-	880,628	433,858	استهلاك وحق استخدام
				كما في 30 سبتمبر 2024
115,666,736	32,450,992	71,924,789	11,290,955	الموجودات
36,843,126	48,252	29,677,640	7,117,234	المطلوبات
				كما في 31 مارس 2024 (مدققة)
105,711,783	29,411,462	65,345,080	10,955,241	الموجودات
34,048,005	158,524	26,550,400	7,339,081	المطلوبات
				كما في 30 سبتمبر 2023
106,318,014	25,837,766	69,745,937	10,734,311	الموجودات
38,066,860	13,901	28,538,434	9,514,525	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 2024

11 القيمة العادلة للأدوات المالية

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

الإجمالي دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي	
				30 سبتمبر 2024
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
<u>4,755,768</u>	<u>1,940,846</u>	<u>31,505</u>	<u>2,783,417</u>	
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
<u>7,645,823</u>	<u>677,259</u>	<u>-</u>	<u>6,968,564</u>	
				31 مارس 2024 (مدققة)
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
<u>13,568,315</u>	<u>1,690,332</u>	<u>9,080,784</u>	<u>2,797,199</u>	
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
<u>6,972,847</u>	<u>323,561</u>	<u>-</u>	<u>6,649,286</u>	
				30 سبتمبر 2023
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
<u>4,072,007</u>	<u>1,368,122</u>	<u>-</u>	<u>2,703,885</u>	
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
<u>6,910,538</u>	<u>341,701</u>	<u>-</u>	<u>6,568,837</u>	

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

يوضح الجدول التالي مطابقة المبلغ الافتتاحي والختامي للموجودات المالية المسجلة بالقيمة العادلة ضمن المستوى 3:

الرصيد الختامي دينار كويتي	صافي (المبيعات) المشتريات والتسويات دينار كويتي	الأرباح المسجلة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع / الإيرادات الشاملة الأخرى دينار كويتي	الرصيد الافتتاحي دينار كويتي	
				30 سبتمبر 2024
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
<u>1,940,846</u>	<u>140,796</u>	<u>109,718</u>	<u>1,690,332</u>	
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
<u>677,259</u>	<u>289,149</u>	<u>64,549</u>	<u>323,561</u>	

