

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
30 يونيو 2023



EY

نبني عالماً
أفضل للعمل



هاتف : 2245 2880 / 2295 5000
فاكس : 22456419
kuwait@kw.ey.com
www.ey.com/me

العيبان والعصيمي وشركاهم
إرنست ويونغ

محاسبون قانونيون
صندوق رقم ٧٤ الصفاة
الكويت الصفاة ١٣٠٠١
ساحة الصفاة
برج بيتك الطابق ١٨-٢٠
شارع أحمد الجابر



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

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة عيادة الميدان لخدمات طب الفم والاسنان ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركتها التابعة (يشار إليهما معاً بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2023 وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة 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 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 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. 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 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 هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 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
العيبان والعصيمي وشركاهم

14 أغسطس 2023
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 2023

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو			
2022	2023		
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات	
14,197,936	14,105,761		إيرادات مرضى
3,199,698	3,311,726		مبيعات صيدلية
17,397,634	17,417,487		
(10,137,568)	(10,620,277)		تكلفة الإيرادات
7,260,066	6,797,210		مجمّل الربح
457,393	868,180		إيرادات أخرى
(260,867)	(198,306)	5	حصة في نتائج شركة زميلة
(1,025,000)	(751,100)		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(2,995,217)	(2,790,061)		مصروفات إدارية
(370,688)	75,790		أرباح (خسائر) غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح
(27,046)	(33,607)		أو الخسائر
			تكاليف تمويل
3,038,641	3,968,106		ربح الفترة قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة
(35,000)	(35,000)		الوطنية والزكاة
(100,000)	(101,088)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(40,000)	(40,435)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
			الزكاة
2,863,641	3,791,583		ربح الفترة
			الخاص بـ:
2,870,926	3,791,262		مساهمي الشركة الأم
(7,285)	321		الحصص غير المسيطرة
2,863,641	3,791,583		
11.48 فلس	15.24 فلس	3	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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 2023

الثلاثة أشهر المنتهية في
30 يونيو

2022	2023
دينار كويتي	دينار كويتي
2,863,641	3,791,583
(411,366)	732,494
2,452,275	4,524,077
2,463,674	4,516,431
(11,399)	7,646
2,452,275	4,524,077

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

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 2023

30 يونيو 2022 دينار كويتي	(مدققة) 31 مارس 2023 دينار كويتي	30 يونيو 2023 دينار كويتي	إيضاحات	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
12,501,646	12,241,227	12,240,345		ممتلكات ومعدات
1,633,899	1,715,365	1,973,324		موجودات حق الاستخدام
2,294,970	1,498,076	2,049,566	5	استثمار في شركة زميلة
5,185,523	6,203,773	7,003,078	10	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
<u>21,616,038</u>	<u>21,658,441</u>	<u>23,266,313</u>		
				موجودات متداولة
3,027,218	2,555,216	3,408,796		مخزون
17,273,928	17,916,383	18,607,387		مدينون ومدفوعات مقدماً
9,621,055	11,942,932	11,017,198	4	مبلغ مستحق من أطراف ذات علاقة
3,775,158	9,594,610	4,150,956	10	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
31,095,828	31,728,337	41,835,317	6	النقد والنقد المعادل
<u>64,793,187</u>	<u>73,737,478</u>	<u>79,019,654</u>		
<u>86,409,225</u>	<u>95,395,919</u>	<u>102,285,967</u>		إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
25,000,000	22,500,000	22,500,000		رأس المال
(19,010)	-	-		أسهم خزينة
4,790,237	6,080,301	6,080,301		احتياطي إجباري
528,408	(241,382)	483,787		احتياطي القيمة العادلة
26,409,471	34,419,811	38,211,073		أرباح مرحلة
<u>56,709,106</u>	<u>62,758,730</u>	<u>67,275,161</u>		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
(3,103)	(6,164)	1,482		الحصص غير المسيطرة
<u>56,706,003</u>	<u>62,752,566</u>	<u>67,276,643</u>		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
2,513,515	2,737,021	2,773,341		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
539,699	1,208,894	1,199,252		مطلوبات تأجير
<u>3,053,214</u>	<u>3,945,915</u>	<u>3,972,593</u>		
				مطلوبات متداولة
1,156,593	582,370	833,983		مطلوبات تأجير
18,398,481	20,247,858	22,733,178		دائنون ومصروفات مستحقة
7,094,934	6,734,251	6,830,205	4	مبلغ مستحق إلى أطراف ذات علاقة
-	1,132,959	639,365	6	حساب مكشوف لدى البنك
<u>26,650,008</u>	<u>28,697,438</u>	<u>31,036,731</u>		
<u>29,703,222</u>	<u>32,643,353</u>	<u>35,009,324</u>		إجمالي المطلوبات
<u>86,409,225</u>	<u>95,395,919</u>	<u>102,285,967</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

طلال الخرس

رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 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 يونيو 2023

الخاصة بمساهمي الشركة الأم								
المجموع	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي الفرعي	أرباح مرحلة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي إجباري	أسهم خزينة	رأس المال	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
62,752,566	(6,164)	62,758,730	34,419,811	(241,382)	6,080,301	-	22,500,000	كما في 1 أبريل 2023
3,791,583	321	3,791,262	3,791,262	-	-	-	-	ربح الفترة
732,494	7,325	725,169	-	725,169	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى
4,524,077	7,646	4,516,431	3,791,262	725,169	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
67,276,643	1,482	67,275,161	38,211,073	483,787	6,080,301	-	22,500,000	كما في 30 يونيو 2023
54,253,728	8,296	54,245,432	23,538,545	935,660	4,790,237	(19,010)	25,000,000	كما في 1 أبريل 2022
2,863,641	(7,285)	2,870,926	2,870,926	-	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
(411,366)	(4,114)	(407,252)	-	(407,252)	-	-	-	خسائر شاملة أخرى
2,452,275	(11,399)	2,463,674	2,870,926	(407,252)	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
56,706,003	(3,103)	56,709,106	26,409,471	528,408	4,790,237	(19,010)	25,000,000	كما في 30 يونيو 2022

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 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 2023

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2022	2023	ايضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	
		أنشطة التشغيل
		ربح الفترة قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
3,038,641	3,968,106	تعديلات غير نقدية لمطابقة ربح الفترة قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة بصافي التدفقات النقدية:
		استهلاك ممتلكات ومعدات
415,613	472,811	استهلاك موجودات حق الاستخدام
184,826	168,758	أرباح (خسائر) غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
370,688	(75,790)	حصة في نتائج شركة زميلة
260,867	198,306	ربح من إلغاء الاعتراف بموجودات حق الاستخدام ومطلوبات التأجير
(6,870)	-	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
1,025,000	751,100	تكاليف تمويل
27,046	33,607	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
146,809	142,211	
5,462,620	5,659,109	
		التعديلات على رأس المال العامل:
		مخزون
(497,636)	(853,580)	مدفون ومدفوعات مقدماً
(1,869,891)	(1,376,587)	مبلغ مستحق من أطراف ذات علاقة
(276,748)	860,217	دائنون ومصرفات مستحقة
933,115	2,308,797	مبلغ مستحق إلى أطراف ذات علاقة
124,319	95,954	
3,875,779	6,693,910	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(234,497)	(105,891)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
3,641,282	6,588,019	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
		إضافة إلى ممتلكات ومعدات
(487,093)	(471,929)	شراء موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(551,482)	-	شراء موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(1,822,273)	(66,811)	متحصلات من سحب موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	5,519,444	متحصلات من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
62,198	-	إضافة إلى استثمار في شركة زميلة
-	(749,796)	6
6,137,818	-	7
3,339,168	4,230,908	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
		تكلفة تمويل مدفوعة
(235,135)	(10,062)	سداد مطلوبات تأجير
(235,135)	(208,291)	
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
		صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
6,745,315	10,600,574	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
18,950,513	30,595,378	
25,695,828	41,195,952	7
		النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية:
(326,305)	(426,717)	إضافات إلى موجودات حق الاستخدام
326,305	426,717	إضافات إلى مطلوبات تأجير

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1 معلومات حول الشركة

إن شركة عيادة الميدان لخدمات طب الفم والأسنان ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة كويتية تم 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").

وافق مساهمو الشركة الأم على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 مارس 2023 خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في 3 أغسطس 2023.

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023 وفقاً لقرار أعضاء مجلس الإدارة الصادر بتاريخ 14 أغسطس 2023.

2 أساس الأعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

2.1 أساس الأعداد

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 2023. 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 2023.

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 يونيو 2023	31 مارس 2022
شركة الميدان كابيتال لبيع وشراء الأسهم والعقارات ذ.م.م.	الكويت	99%	99%
شركة المتاجرة في الأسهم والعقارات		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 ديسمبر 2022، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من 1 يناير 2023. 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 2023، ولكن ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8

توضح تعديلات معيار المحاسبة الدولي 8 الاختلاف بين التغيرات في التقديرات والتغيرات المحاسبية في السياسات المحاسبية وتصحيح الأخطاء. كما توضح التعديلات كيف تستخدم المنشآت أساليب القياس والمدخلات لوضع التقديرات المحاسبية.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

2 أساس الأعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

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

الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 وبيان ممارسة المعايير الدولية للتقارير المالية 2

إن التعديلات على معيار المحاسبة الدولية 1 وبيان ممارسة المعايير الدولية للتقارير المالية 2 "أحكام المعلومات الجوهرية" تقدم إرشادات وأمثلة لمساعدة المنشآت على تطبيق أحكام المعلومات الجوهرية على إفصاحات السياسات المحاسبية. تهدف تلك التعديلات إلى مساعدة المنشآت على تقديم إفصاحات السياسات المحاسبية التي تكون أكثر نفعاً عن طريق استبدال متطلبات المنشآت بالإفصاح عن سياستها المحاسبية "الجوهرية" بمتطلبات الإفصاح عن سياستها المحاسبية "المادية" وإضافة الإرشادات حول كيفية تطبيق المنشآت لمفهوم المعلومات الجوهرية في اتخاذ القرارات بشأن إفصاحات السياسات المحاسبية.

لم يكن للتعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة، ولكن من المتوقع أن تؤثر على إفصاحات السياسات المحاسبية في البيانات المالية المجمعة السنوية المجمعة للمجموعة.

3 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 الربح 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 2023، لم يكن لدى المجموعة أي أسهم مخفضة محتملة قائمة. لذلك، فإن ربحية السهم الأساسية وربحية السهم المخفضة متماثلة.

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

الثلاثة أشهر المنتهية في

30 يونيو

2022	2023	
2,870,926	3,791,262	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
249,984,669	248,734,324	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة للفترة
11.48	15.24	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

كما في 30 يونيو 2023، بلغت توزيعات الأرباح المستحقة 17,295 دينار كويتي (31 مارس 2023: 17,295 دينار كويتي و30 يونيو 2022: 21,167 دينار كويتي) وتم تسجيلها ضمن "دائنون ومصرفات مستحقة" في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (إيضاح 6).

4 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 يونيو 2023

4 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الشركة الأم الكبرى	شركات خاضعة للسيطرة المشتركة	دينار كويتي	دينار كويتي
2022	2023	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
15,900	11,044	-	11,044	-	إيرادات مرضى
208,819	198,823	-	198,823	-	تكلفة إيرادات *
42,851	59,664	53,664	6,000	53,664	مصروفات إدارية **
1,800	2,550	-	2,550	-	إيرادات أخرى ***

* تتضمن تكلفة الإيرادات مبلغ 198,823 دينار كويتي (2022: 208,819 دينار كويتي) الذي يمثل الاستشارات الفنية والمالية والإدارية والطبية المقدمة بين الشركة الأم والشركة الخاضعة للسيطرة المشتركة.

** تتضمن المصروفات الإدارية مبلغ 35,664 دينار كويتي (2022: 23,826 دينار كويتي) الذي يمثل رسوم الإشراف للخدمات والاستشارات القانونية المقدمة بين الشركة الأم والأطراف الأخرى ذات علاقة.

*** تتضمن الإيرادات الأخرى مبلغ 2,550 دينار كويتي (2022: 1,800 دينار كويتي) والذي يمثل أتعاب الإشراف على الخدمات 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 يونيو 2023

4 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

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

شركات خاضعة للسيطرة المشتركة	الشركة الأم الكبرى	الشركة الأم الوسطى	المساهمون	30 يونيو 2023	31 مارس 2023 (مدققة)	30 يونيو 2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
747,430	307,160	-	-	1,054,590	869,857	1,060,859
1,995,039	-	145,008	-	2,140,047	1,903,707	2,264,229
997,373	241,556	9,778,269	-	11,017,198	11,942,932	9,621,055
6,830,205	-	-	-	6,830,205	6,734,251	7,094,934
-	-	-	17,295	17,295	17,295	21,167

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

دائنون ومصروفات مستحقة

يتم إدارة الاستثمار في الأوراق المالية المصنف كمدراج 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.

يتضمن النقد والنقد المعادل أرصدة لدى البنوك بمبلغ 52,632 دينار كويتي (31 مارس 2023: 57,234 دينار كويتي و30 يونيو 2022: 78,669 دينار كويتي) باسم أطراف ذات علاقة الذين أكدوا كتابياً أنهم يحتفظون بأرصدة بنكية نيابة عن المجموعة (إيضاح 6).

بالنسبة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023، سجلت المجموعة مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بمبلغ 1,001,017 دينار كويتي (31 مارس 2023: 935,500 دينار كويتي و30 يونيو 2022: 940,300 دينار كويتي) يتعلق بالمبلغ المستحق من أطراف ذات علاقة.

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

30 يونيو 2023	31 مارس 2023 (مدققة)	30 يونيو 2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
935,500	740,300	740,300
65,517	195,200	200,000
1,001,017	935,500	940,300

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 يونيو 2023

4 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

فيما يلي مكافأة أعضاء الإدارة العليا خلال الفترة:

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	
70,200	73,200	رواتب ومزايا قصيرة الأجل
33,383	5,082	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>103,583</u>	<u>78,282</u>	

5 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 يونيو 2022	31 مارس 2023	30 يونيو 2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
30,867,471	30,723,005	31,194,354	إجمالي الموجودات
(21,738,712)	(24,812,895)	24,523,121	إجمالي المطلوبات
<u>9,128,759</u>	<u>5,910,110</u>	<u>6,671,234</u>	حقوق الملكية
2,294,970	1,490,530	1,797,534	حصة المجموعة في حقوق الملكية – 26.94%
-	7,546	252,032	الشهرة
<u>2,294,970</u>	<u>1,498,076</u>	<u>2,049,566</u>	

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	
2,555,837	1,498,076	كما في 1 مارس
-	749,796	إضافة *
(260,867)	(198,306)	حصة في النتائج
<u>2,294,970</u>	<u>2,049,566</u>	كما في 30 يونيو

* خلال الفترة الحالية، قامت الشركة الزميلة بزيادة رأس مالها من 20,000,000 دينار كويتي إلى 21,500,000 دينار كويتي. بلغت مساهمة المجموعة في زيادة رأس المال 749,796 دينار كويتي، مما أدى إلى زيادة حصة المجموعة في حقوق الملكية إلى 26.94% (31 مارس 2023: 25.22%).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 يونيو 2023

6 النقد والنقد المعادل

	(مدققة)		
	31 مارس 2023	30 يونيو 2022	
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
نقد في الصندوق	61,004	101,121	137,868
أرصدة لدى البنوك	3,433,197	5,584,479	9,122,041
ودائع قصيرة الأجل	28,234,136	25,410,228	32,575,408
النقد والنقد المعادل وفقاً لبيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع	31,728,337	31,095,828	41,835,317
حسابات مكشوفة لدى البنوك	(1,132,959)	-	(639,365)
ناقصاً: الودائع محددة الأجل ذات فترات استحقاق لأكثر من ثلاثة أشهر	-	(5400,000)	-
النقد والنقد المعادل وفقاً لبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع	30,595,378	25,695,828	41,195,952

يتم إيداع الودائع قصيرة الأجل لفترات متباينة تتراوح من يوم واحد إلى ثلاثة أشهر وتحمل معدل فائدة فعلي بنسبة تتراوح من 3.875% إلى 5% سنوياً (31 مارس 2023: 3.87% إلى 5.55% و30 يونيو 2022: 0.72% إلى 1.87% سنوياً تستحق خلال 3 أشهر وفقاً لتاريخ الاستحقاق التعاقدية).

الحسابات المكشوفة لدى البنوك غير مكفولة بضمان ومدرجة بالدينار الكويتي من بنك محلي وتحمل متوسط معدل فائدة بنسبة 1% (31 مارس 2023: 1% و30 يونيو 2022: لا شيء) فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي سنوياً.

إن الأرصدة لدى البنوك بمبلغ 52,632 دينار كويتي (31 مارس 2023: 57,234 دينار كويتي و30 يونيو 2022: 78,669 دينار كويتي) باسم الأطراف ذات علاقة الذين أكدوا كتابياً أنهم يحتفظون بالأرصدة لدى البنوك نيابة عن المجموعة (إيضاح 4).

7 مطلوبات محتملة

كان لدى المجموعة مطلوبات محتملة تتعلق بكفالة بنكية ناتجة ضمن سياق الأعمال العادي بمبلغ 69,740 دينار كويتي (31 مارس 2023: 69,740 دينار كويتي و30 يونيو 2022: 69,740 دينار كويتي) ومن المتوقع ألا ينتج عنها أي مطلوبات مادية.

8 معلومات القطاعات

لأغراض الإدارة، تم تقسيم المجموعة إلى وحدات أعمال استناداً إلى الأنشطة وطبيعة الخدمات المقدمة ولدى المجموعة ثلاثة 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.

تقدم المستشفى الخدمات المتعلقة بالتشخيص الطبي والرعاية الصحية والاستشارات العلاجية والجراحات والمستشفى والعلاجات في كافة التخصصات لكل من المرضى بالمستشفيات والعيادات الخارجية.

رأس المال ضخم رأسمال لشراء وبيع عقارات وأسهم وحصص وسندات المجموعة

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 يونيو 2023

8 معلومات القطاعات (تتمة)

تتضمن إيرادات القطاعات إيرادات المرضى ومبيعات الصيدلانية.

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023

المجموع دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	المستشفى دينار كويتي	العيادات دينار كويتي	
17,417,487	-	15,811,918	1,605,569	إيرادات
3,968,106	32,076	3,906,734	29,296	نتائج القطاعات
641,569	-	427,134	214,435	استهلاك

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

المجموع دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	المستشفى دينار كويتي	العيادات دينار كويتي	
17,397,634	-	15,787,760	1,609,874	إيرادات
3,038,641	(728,472)	3,674,332	92,781	نتائج القطاعات
600,439	-	378,261	222,178	استهلاك

كما في 30 يونيو 2023

المجموع دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	المستشفى دينار كويتي	العيادات دينار كويتي	
102,285,967	25,970,472	64,396,214	11,919,281	الموجودات
35,009,324	2,250	27,439,394	7,567,680	المطلوبات

كما في 31 مارس 2023 (مدققة)

المجموع دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	المستشفى دينار كويتي	العيادات دينار كويتي	
95,395,919	25,145,626	62,014,126	8,236,167	الموجودات
32,643,353	30,000	24,955,075	7,658,278	المطلوبات

كما في 30 يونيو 2022

المجموع دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	المستشفى دينار كويتي	العيادات دينار كويتي	
86,409,225	22,427,500	55,247,025	8,734,700	الموجودات
29,703,222	416,262	22,095,533	7,191,427	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 2023

9 القيمة العادلة للأدوات المالية

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

المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي
30 يونيو 2023			
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
4,150,956	1,394,281	2,756,675	
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
7,003,078	221,818	6,781,260	
31 مارس 2023 (مدققة)			
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
9,594,610	6,852,209	2,742,401	
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
6,203,773	301,194	5,902,579	
30 يونيو 2022			
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
3,775,158	793,097	2,982,061	
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
5,158,523	285,466	4,900,057	

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	الإرباح (الخسائر) المسجلة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع / الإيرادات الشاملة الأخرى دينار كويتي	الرصيد الافتتاحي دينار كويتي
30 يونيو 2023			
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,394,281	(5,519,444)	61,516	6,852,209
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
221,818	-	(79,376)	301,194
31 مارس 2023 (مدققة)			
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
6,852,209	6,695,805	(302,511)	458,915
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
301,194	-	9,752	291,442
30 يونيو 2022			
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
793,097	514,344	(180,162)	458,915
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
285,466	-	(5,976)	291,442

9 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

تستند القيمة العادلة للأسهم المتداولة علناً إلى أسعار السوق المعلنة في سوق نشط للموجودات المتماثلة دون إجراء أي تعديلات. تصنف المجموعة القيمة العادلة لهذه الاستثمارات ضمن المستوى 1 من الجدول الهرمي.

استثمارات في أسهم غير مدرجة

تستثمر المجموعة في شركات أسهم خاصة غير مسعرة في سوق نشط ومصنفة ضمن المستوى 3. إن المعاملات في هذه الاستثمارات لا يتم إجراؤها بصفة منتظمة. تستخدم المجموعة أساليب تقييم مضاعف السوق المسجلة لتقدير القيمة العادلة لهذه المراكز المعدلة مقابل عوامل تتعلق بالشركة المستثمر فيها مثل تأثير ضعف التسويق. يمثل معدل الخصم لضعف التسويق المبالغ التي انتهت المجموعة إلى أن المشاركين في السوق سيأخذونها في اعتبارهم عند تسعير الاستثمارات.

تفاصيل المدخلات الجوهرية غير الملحوظة المستخدمة في التقييم

أساليب التقييم	المدخلات الجوهرية غير الملحوظة	المعدل	حساسية المدخلات للقيمة العادلة
أسهم غير مسعرة	طريقة المضاعف	معدل الخصم لضعف التسويق *	إن الزيادة (النقص) في معدل الخصم ستؤدي إلى نقص (زيادة) القيمة العادلة.
		20%-30%	

* يمثل معدل الخصم لضعف التسويق المبالغ التي انتهت المجموعة إلى أن المشاركين في السوق سيأخذونها في اعتبارهم عند تسعير الاستثمارات.

بالنسبة للموجودات المالية والمطلوبات الأخرى المدرجة بالتكلفة المطفأة، فإن القيمة الدفترية لا تختلف بصورة جوهرية 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.

10 أحداث لاحقة

تخفيض رأس المال

أوصى مجلس إدارة الشركة الأم في اجتماعه المنعقد في 7 يونيو 2023 بإجراء تخفيض جزئي بمبلغ 2,250,000 دينار كويتي في رأس المال من 22,500,000 دينار كويتي إلى 20,250,000 دينار كويتي عن طريق التوزيع النقدي للمساهمين والذي تمت الموافقة عليه في الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة في 3 أغسطس 2023 ويخضع للحصول على جميع الموافقات التنظيمية اللازمة.

توزيعات الأرباح

أوصى مجلس إدارة الشركة الأم بتوزيع أرباح نقدية بنسبة 5% بمبلغ 1,125,000 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 مارس 2023 (2022: لا شيء دينار كويتي) من رأس المال المدفوع والذي تمت الموافقة عليه في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في 3 أغسطس 2023 والذي سينعكس في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023.

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

أوصى مجلس إدارة الشركة الأم بمكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 15,000 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 مارس 2023. علاوة على ذلك، لم يوافق مساهمو الشركة الأم في اجتماع الجمعية العمومية العادية المنعقد في 23 أغسطس 2022 على مكافأة أعضاء مجلس الإدارة الموصي بها البالغة 5,000 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 مارس 2022 وتم ردها وتسويتها مقابل مخصص السنة الحالية الذي تمت الموافقة عليه في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في 3 أغسطس 2023.