

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

30 سبتمبر 2023



EY

نبني عالمًا
أفضل للعمل

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

العيان والعصيمي وشركاهم
إرنست ويونغ

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



تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة 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 والأسنان ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركتها التابعة (يشار إليهما معاً بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2023 وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة الثلاثة أشهر والستة 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 نبدى 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 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 الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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
العيان والعصيمي وشركاهم

14 نوفمبر 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 سبتمبر 2023

السنة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2022	2023	2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
28,613,007	29,679,799	14,415,071	15,574,038	إيرادات مرضى
6,352,325	7,378,793	3,152,627	4,067,067	مبيعات صيدلية
34,965,332	37,058,592	17,567,698	19,641,105	
(20,413,247)	(22,160,406)	(10,275,679)	(11,540,129)	تكلفة الإيرادات
14,552,085	14,898,186	7,292,019	8,100,976	مجمّل الربح
857,066	1,487,847	399,673	619,667	إيرادات أخرى
(522,727)	(210,665)	(261,860)	(12,359)	حصة في نتائج شركة زميلة
(2,095,000)	(1,211,100)	(1,070,000)	(460,000)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(6,151,357)	(6,265,777)	(3,156,140)	(3,475,716)	مصروفات إدارية
(627,307)	27,698	(256,619)	(48,092)	(خسائر) أرباح غير محققة من موجودات مالية
(48,352)	(69,807)	(21,306)	(36,200)	مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
				تكاليف تمويل
5,964,408	8,656,382	2,925,767	4,688,276	ربح الفترة قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت
(70,000)	(82,924)	(35,000)	(47,924)	للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية
(233,989)	(162,413)	(133,989)	(61,325)	والزكاة
(97,405)	(61,157)	(57,405)	(20,722)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
5,563,014	8,349,888	2,699,373	4,558,305	ضريبة دعم العمالة الوطنية
				الزكاة
5,575,780	8,349,271	2,704,854	4,558,009	ربح الفترة
(12,766)	617	(5,481)	296	الخاص بـ:
5,563,014	8,349,888	2,699,373	4,558,305	مساهمي الشركة الأم
				الحصص غير المسيطرة
22.30 فلس	38.32 فلس	10.82 فلس	21.62 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة
				بمساهمي الشركة الأم

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 الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023

الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2022	2023	2022	2023
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
5,563,014	8,349,888	2,699,373	4,558,305
(656,304)	523,700	(244,938)	(208,794)
4,906,710	8,873,588	2,454,435	4,349,511
4,926,039	8,867,734	2,462,365	4,351,303
(19,329)	5,854	(7,930)	(1,792)
4,906,710	8,873,588	2,454,435	4,349,511

ربح الفترة

(خسائر) إيرادات 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 سبتمبر 2023

30 سبتمبر 2022 دينار كويتي	(مدققة) 31 مارس 2023 دينار كويتي	30 سبتمبر 2023 دينار كويتي	إيضاحات	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
12,295,731	12,241,227	12,214,769		ممتلكات ومعدات
1,353,245	1,715,365	2,053,317		موجودات حق الاستخدام
2,033,110	1,498,076	2,037,207	6	استثمار في شركة زميلة
6,077,516	6,203,773	6,910,538	10	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
<u>21,759,602</u>	<u>21,658,441</u>	<u>23,215,831</u>		
				موجودات متداولة
3,107,962	2,555,216	3,324,133		مخزون
17,443,225	17,916,383	17,947,402		مدينون ومدفوعات مقدماً
9,959,831	11,942,932	13,003,606	5	مبلغ مستحق من أطراف ذات علاقة
3,863,526	9,594,610	4,072,007	10	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
34,695,764	31,728,337	44,755,035	7	النقد والتقدم المعادل
<u>69,070,308</u>	<u>73,737,478</u>	<u>83,102,183</u>		
<u>90,829,910</u>	<u>95,395,919</u>	<u>106,318,014</u>		إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
25,000,000	22,500,000	20,250,000		رأس المال
(19,010)	-	-		أسهم خزينة
4,790,237	6,080,301	6,080,301		احتياطي إجباري
285,919	(241,382)	277,081		احتياطي القيمة العادلة
29,114,325	34,419,811	41,644,082		أرباح مرحلة
<u>59,171,471</u>	<u>62,758,730</u>	<u>68,251,464</u>		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
(11,033)	(6,164)	(310)		الحصص غير المسيطرة
<u>59,160,438</u>	<u>62,752,566</u>	<u>68,251,154</u>		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
2,583,315	2,737,021	2,793,736		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1,042,972	1,208,894	1,283,957		مطلوبات تأجير
<u>3,626,287</u>	<u>3,945,915</u>	<u>4,077,693</u>		
				مطلوبات متداولة
381,422	582,370	833,983		مطلوبات تأجير
19,592,335	20,247,858	23,806,379		دائنون ومصروفات مستحقة
7,069,428	6,734,251	6,699,639	5	مبلغ مستحق إلى أطراف ذات علاقة
1,000,000	1,132,959	2,649,166	7	حساب مكشوف لدى البنك
<u>28,043,185</u>	<u>28,697,438</u>	<u>33,989,167</u>		
<u>31,669,472</u>	<u>32,643,353</u>	<u>38,066,860</u>		إجمالي المطلوبات
<u>90,829,910</u>	<u>95,395,919</u>	<u>106,318,014</u>		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 المكتف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 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
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)	تخفيض جزئي لرأس المال (إيضاح 4)
(1,125,000)	-	(1,125,000)	(1,125,000)	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح 4)
68,251,154	(310)	68,251,464	41,644,082	277,081	6,080,301	-	20,250,000	كما في 30 سبتمبر 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
5,563,014	(12,766)	5,575,780	5,575,780	-	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
(656,304)	(6,563)	(649,741)	-	(649,741)	-	-	-	خسائر شاملة أخرى
4,906,710	(19,329)	4,926,039	5,575,780	(649,741)	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
59,160,438	(11,033)	59,171,471	29,114,325	285,919	4,790,237	(19,010)	25,000,000	كما في 30 سبتمبر 2022

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023

السنة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر		
2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	ايضاح
		أنشطة التشغيل
		ربح الفترة قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
5,964,408	8,656,382	تعديلات غير نقدية لمطابقة ربح الفترة قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة بصافي التدفقات النقدية:
848,556	975,013	استهلاك ممتلكات ومعدات
349,526	339,473	استهلاك موجودات حق الاستخدام
627,307	(27,698)	(أرباح) خسائر غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
522,727	210,665	حصة في نتائج شركة زميلة
(16,147)	-	ربح من إلغاء الاعتراف بموجودات حق الاستخدام ومطلوبات التأجير
2,095,000	1,211,100	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة لمدينين تجاريين ومبلغ مستحق من أطراف ذات علاقة
48,352	69,807	تكاليف تمويل
288,344	279,763	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
10,728,073	11,714,505	
		التعديلات على رأس المال العامل:
		مخزون
(578,380)	(768,917)	مدينون ومدفوعات مقدماً
(3,109,188)	(1,176,602)	مبلغ مستحق من أطراف ذات علاقة
(615,524)	(1,126,191)	دائنون ومصرفات مستحقة
1,900,575	3,231,968	مبلغ مستحق إلى أطراف ذات علاقة
98,813	(34,612)	
8,424,369	11,840,151	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(306,232)	(223,048)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
8,118,137	11,617,103	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
		إضافة إلى ممتلكات ومعدات
(714,121)	(948,555)	شراء موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(896,469)	(2,865)	شراء موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(2,949,269)	(183,065)	متحصلات من سحب موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	5,553,166	متحصلات من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
52,263	-	إضافة إلى استثمار في شركة زميلة
-	(749,796)	ودائع محددة الأجل
3,137,818	(1,000,000)	
(1,369,778)	2,668,885	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
		تكلفة تمويل مدفوعة
-	(19,858)	تخفيض رأس المال
-	(2,250,000)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	(1,104,941)	سداد مطلوبات تأجير
(403,108)	(400,698)	
(403,108)	(3,775,497)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
6,345,251	10,510,491	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
18,950,513	30,595,378	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
25,295,764	41,105,869	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية:
(326,305)	(677,425)	إضافات إلى موجودات حق الاستخدام
326,305	677,425	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. تظطلع 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 سبتمبر 2023 وفقاً لقرار أعضاء مجلس الإدارة الصادر بتاريخ 14 نوفمبر 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			الأنشطة الرئيسية
		(مدققة)			
		30 سبتمبر 2023	31 مارس 2023	30 سبتمبر 2022	
شركة الميدان كابيتال لبيع وشراء الأسهم والعقارات ذ.م.م.	الكويت	99%	99%	99%	التجارة في الأسهم والعقارات

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 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 "وضع 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 سياساتها المحاسبية "الجوهرية" بمتطلبات الإفصاح عن سياساتها 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 سبتمبر 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:

الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2022	2023	2022	2023	
5,575,780	8,349,271	2,704,854	4,558,009	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
249,984,669	217,868,852	249,984,669	210,815,217	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة للفترة
22.30	38.32	10.82	21.62	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

4 الجمعية العمومية السنوية وتخفيض رأس المال وتوزيعات الأرباح

في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد بتاريخ 13 يونيو 2023، وافق المساهمون على التخفيض الجزئي لرأس المال بمبلغ 2,250,000 دينار كويتي من 22,500,000 دينار كويتي إلى 20,250,000 دينار كويتي الذي أوصى به مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ 7 يونيو 2023. إن تاريخ سريان التخفيض هو 3 أغسطس 2023 وهو تاريخ الاستحقاق كما هو مذكور ومحدد في السجل التجاري للشركة الأم المعدل والصادر في 15 أغسطس 2023.

أوصى مجلس إدارة الشركة الأم بتوزيع أرباح نقدية بنسبة 5% بمبلغ 1,125,000 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 مارس 2023 (لا شيء) من رأس المال المدفوع والذي تمت الموافقة عليه في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في 3 أغسطس 2023 وتم دفعة في 28 أغسطس 2023. بلغ رصيد توزيعات الأرباح الذي لم يتم تسويله من قبل المستفيدين كما في 30 سبتمبر 2022 مبلغ 20,059 دينار كويتي (31 مارس 2023: 17,295 دينار كويتي و30 سبتمبر 2022: 21,167 دينار كويتي) وتم تسجيله ضمن "دائون ومصرفات مستحقة" في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع.

أوصى مجلس إدارة الشركة الأم بمكافأة لأعضاء 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 بمبلغ 5,000 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 مارس 2022 وتم ردها وتسويتها مقابل مخصص السنة السابقة الذي تمت الموافقة عليه في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في 3 أغسطس 2023.

5 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 هولااء الأطراف المالكن 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.

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

الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		شركات خاضعة للسيطرة المشتركة	الشركة الأم الكبرى	
2022	2023	دينار كويتي	دينار كويتي	
23,474	17,393	17,393	-	إيرادات مرضى
429,006	350,191	350,191	-	تكلفة إيرادات *
91,951	101,380	15,430	85,950	مصروفات إدارية **
3,600	5,100	5,100	-	إيرادات أخرى ***

* تتضمن تكلفة الإيرادات مبلغ 239,370 دينار كويتي (2022: 282,421 دينار كويتي) الذي يمثل الاستشارات الفنية والمالية والإدارية والطبية المقدمة بين الشركة الأم والشركة الخاضعة للسيطرة المشتركة.

** تتضمن المصروفات الإدارية مبلغ 85,950 دينار كويتي (2022: 47,652 دينار كويتي) الذي يمثل رسوم الإشراف للخدمات والاستشارات القانونية 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 2023

5 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 الوسطى	الشركة الأم الكبرى	المساهمون			
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	30 سبتمبر 2023	31 مارس 2023	30 سبتمبر 2022
742,167	-	313,934	-	1,056,101	869,857	972,478
2,088,158	142,464	-	-	2,230,622	2,230,622	2,240,663
2,425,570	10,335,997	242,039	-	13,003,606	11,942,932	9,959,831
6,699,639	-	-	-	6,699,639	6,734,251	7,069,428
-	-	-	20,059	20,059	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 ومصرفات مستحقة (إيضاح 4)

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 34,674 دينار كويتي (31 مارس 2023: 57,234 دينار كويتي و30 سبتمبر 2022: 16,034 دينار كويتي) باسم أطراف ذات علاقة الذين أكدوا كتابياً أنهم يحتفظون بأرصدة بنكية نيابة عن المجموعة (إيضاح 7).

بالنسبة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023، سجلت المجموعة مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بمبلغ 1,001,017 دينار كويتي (31 مارس 2023: 935,500 دينار كويتي و30 سبتمبر 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 سبتمبر 2023	31 مارس 2023	30 سبتمبر 2022	
935,500	740,300	740,300	كما في بداية الفترة/ السنة
65,517	195,200	200,000	خسائر الائتمان المتوقعة
1,001,017	935,500	940,300	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 2023

5 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		
2022	2023	2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
140,400	146,400	70,200	73,200	رواتب ومزايا قصيرة الأجل
9,666	10,164	(23,717)	5,082	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
150,066	156,564	46,483	78,282	

6 استثمار في شركة زميلة

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

(مدققة)		30 سبتمبر	
30 سبتمبر	31 مارس	2023	
2022	2023	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
30,578,091	30,723,005	32,116,951	إجمالي الموجودات
(22,492,167)	(24,812,895)	(25,491,710)	إجمالي المطلوبات
8,085,924	5,910,110	6,625,241	حقوق الملكية
2,033,110	1,490,530	1,784,840	حصة المجموعة في حقوق الملكية – 26.94% (31 مارس 2023): 25.22%
-	7,546	252,367	و 25.14% (30 سبتمبر 2022): 25.14%
2,033,110	1,498,076	2,037,207	الشهرة

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

الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	
2,555,837	1,498,076	كما في 1 مارس
-	749,796	إضافة *
(522,727)	(210,665)	حصة في النتائج
2,033,110	2,037,207	كما في 30 سبتمبر

* 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% و 30 سبتمبر 2022: 25.14%) مما أدى إلى زيادة الشهرة المدرجة ضمن القيمة الدفترية للشركة الزميلة بمبلغ 244,821 دينار كويتي.

2023	
دينار كويتي	
749,796	مقابل الشراء
(504,975)	صافي قيمة الموجودات للأسهم المشتراة
244,821	الشهرة المدرجة ضمن القيمة الدفترية للشركة الزميلة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 سبتمبر 2023

7 النقد والنقد المعادل

(مدققة)	30 سبتمبر 2022	31 مارس 2023	30 سبتمبر 2023
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
نقد في الصندوق	132,246	61,004	147,951
أرصدة لدى البنوك	4,515,961	3,433,197	4,907,084
ودائع قصيرة الأجل	30,047,557	28,234,136	39,700,000
النقد والنقد المعادل وفقاً لبيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع	34,695,764	31,728,337	44,755,035
حسابات مكشوفة لدى البنوك	(1,000,000)	(1,132,959)	(2,649,166)
ناقصاً: الودائع محددة الأجل ذات فترات استحقاق لأكثر من ثلاثة أشهر	(8,400,000)	-	(1,000,000)
النقد والنقد المعادل وفقاً لبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع	25,295,764	30,595,378	41,105,869

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 سبتمبر 2022: 1.75% إلى 3.3% سنوياً تستحق خلال 3 أشهر وفقاً لتاريخ الاستحقاق التعاقدية).

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

إن الأرصدة لدى البنوك بمبلغ 34,674 دينار كويتي (31 مارس 2023: 57,234 دينار كويتي و30 سبتمبر 2022: 16,034 دينار كويتي) باسم الأطراف ذات علاقة الذين أكدوا كتابياً أنهم يحتفظون بالأرصدة لدى البنوك نيابة عن المجموعة (إيضاح 5).

8 مطلوبات محتملة

كان لدى المجموعة مطلوبات محتملة تتعلق بكفالة بنكية ناتجة ضمن سياق الأعمال العادي بمبلغ لا شيء (31 مارس 2023: 69,740 دينار كويتي 30 سبتمبر 2022: 69,740 دينار كويتي) ومن المتوقع ألا ينتج عنها أي مطلوبات مادية.

9 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 لعرض 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 2023

9 معلومات القطاعات (تتمة)

تتضمن إيرادات القطاعات إيرادات المرضى ومبيعات الصيدلانية.

السنة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

المجموع دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	المستشفى دينار كويتي	العيادات دينار كويتي	
37,058,592	-	33,649,241	3,409,351	إيرادات
8,656,382	61,720	8,383,056	211,606	نتائج القطاعات
975,013	-	847,988	127,025	استهلاك

السنة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

المجموع دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	المستشفى دينار كويتي	العيادات دينار كويتي	
34,965,332	-	31,626,279	3,339,053	إيرادات
5,964,408	(1,276,649)	7,003,011	238,046	نتائج القطاعات
848,556	-	763,251	85,305	استهلاك

كما في 30 سبتمبر 2023

المجموع دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	المستشفى دينار كويتي	العيادات دينار كويتي	
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
95,395,919	25,145,626	62,014,126	8,236,167	كما في 31 مارس 2023 (مدققة) الموجودات
32,643,353	30,000	24,955,075	7,658,278	المطلوبات
90,829,910	22,933,835	58,102,575	9,793,500	كما في 30 سبتمبر 2022 الموجودات
31,669,472	406,389	23,480,362	7,782,721	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 2023

10 القيمة العادلة للأدوات المالية

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

المستوى 1	المستوى 3	إجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
30 سبتمبر 2023		
2,703,885	1,368,122	4,072,007
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		
6,568,837	341,701	6,910,538
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى		
31 مارس 2023 (مدققة)		
2,742,401	6,852,209	9,594,610
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		
5,902,579	301,194	6,203,773
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى		
30 سبتمبر 2022		
2,834,271	1,029,255	3,863,526
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		
5,772,775	304,741	6,077,516
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 المبلغ الافتتاحي والختامي للموجودات المالية المسجلة بالقيمة العادلة ضمن المستوى 3:

الرصيد الافتتاحي	صافي (المبيعات) المشتريات والتسويات	الإيرادات الشاملة الأخرى	الرصيد الختامي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
30 سبتمبر 2023			
6,852,209	(5,550,301)	66,214	1,368,122
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
301,194	116,253	(75,746)	341,701
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى			
31 مارس 2023 (مدققة)			
458,915	6,695,805	(302,511)	6,852,209
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
291,442	-	9,752	301,194
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى			
30 سبتمبر 2022			
458,915	859,330	(288,990)	1,029,255
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
291,442	-	13,299	304,741
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى			

10 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.