

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

31 ديسمبر 2022

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 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 31 ديسمبر 2022 وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة التسعة 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. ونفيد أيضاً 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 التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2022 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 التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2022 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

عبدالكريم عبدالله السمدان

عبدالكريم عبدالله السمدان



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

14 فبراير 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 31 ديسمبر 2022

التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		إيضاحات
2021	2022	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
44,478,092	44,334,860	15,575,933	15,721,853	إيرادات مرضى
9,008,606	10,107,379	3,236,836	3,755,054	مبيعات صيدلانية
53,486,698	54,442,239	18,812,769	19,476,907	
(33,089,807)	(32,245,627)	(11,854,256)	(11,832,380)	تكلفة الإيرادات
20,396,891	22,196,612	6,958,513	7,644,527	مجمّل الربح
(8,336,525)	(10,312,646)	(1,337,622)	(4,161,289)	مصروفات إدارية
(2,175,248)	-	(2,175,248)	-	خسارة انخفاض قيمة ممتلكات ومعدات
(358,736)	(2,905,050)	651,264	(810,050)	(مخصص) رد خسائر الائتمان المتوقعة
(2,409,494)	-	(2,409,494)	-	خسارة انخفاض قيمة شركة زميلة
-	(866,877)	-	(344,150)	حصة في نتائج شركة زميلة
774,943	1,240,147	221,856	383,081	إيرادات أخرى
320,621	(403,205)	(180,206)	224,102	أرباح (خسائر) غير محققة من موجودات مالية
-	(7,461)	-	(7,461)	مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(79,653)	(81,592)	(33,366)	(33,240)	خسائر محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة
				العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
				تكاليف تمويل
8,132,799	8,859,928	1,695,697	2,895,520	ربح الفترة قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت
(99,275)	(105,000)	(54,775)	(35,000)	للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(276,465)	(333,989)	(123,797)	(100,000)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(110,486)	(137,405)	(49,519)	(40,000)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
7,646,573	8,283,534	1,467,606	2,720,520	الزكاة
				ربح الفترة
7,671,463	8,301,000	1,491,314	2,725,220	الخاص بـ:
(24,890)	(17,466)	(23,708)	(4,700)	مساهمي الشركة الأم
7,646,573	8,283,534	1,467,606	2,720,520	الحصص غير المسيطرة
30.69 فلس	33.21 فلس	5.97 فلس	10.90 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي
				الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءًا 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 31 ديسمبر 2022

التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر	
2021	2022	2021	2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
7,646,573	8,283,534	1,467,606	2,720,520
723,079	(518,020)	(238,654)	138,284
8,369,652	7,765,514	1,228,952	2,858,804
8,387,311	7,788,160	1,255,046	2,862,121
(17,659)	(22,646)	(26,094)	(3,317)
8,369,652	7,765,514	1,228,952	2,858,804

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 12 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 31 ديسمبر 2022

31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	31 مارس 2022 دينار كويتي	31 ديسمبر 2022 دينار كويتي	إيضاحات	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
12,387,523	12,430,166	11,976,784		ممتلكات ومعدات
1,769,279	1,585,620	1,205,797		موجودات حق الاستخدام
2,606,595	2,555,837	1,704,553	7	استثمار في شركة زميلة
3,331,148	3,836,814	6,860,999	12	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
<u>20,094,545</u>	<u>20,408,437</u>	<u>21,748,133</u>		
				موجودات متداولة
2,949,270	2,529,582	2,989,295		مخزون
17,465,220	16,229,037	19,555,521		مدينون ومدفوعات مقدّما
6,561,847	9,544,307	10,224,592	6	مبلغ مستحق من أطراف ذات علاقة
2,882,103	3,594,364	4,016,254	12	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
31,320,063	30,488,331	33,912,338	8	النقد والنفد المعادل
<u>61,178,503</u>	<u>62,385,621</u>	<u>70,698,000</u>		
<u>81,273,048</u>	<u>82,794,058</u>	<u>92,446,133</u>		إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
25,000,000	25,000,000	22,500,000	5	رأس المال
(19,010)	(19,010)	-	9	أسهم خزينة
3,697,834	4,790,237	4,790,237		احتياطي إجباري
911,997	935,660	422,820		احتياطي القيمة العادلة
22,022,561	23,538,545	31,830,244		أرباح مرحلة
<u>51,613,382</u>	<u>54,245,432</u>	<u>59,543,301</u>		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
8,685	8,296	(14,350)		الحصص غير المسيطرة
<u>51,622,067</u>	<u>54,253,728</u>	<u>59,528,951</u>		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
2,563,837	2,601,203	2,618,094		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
950,926	1,008,724	711,634		مطلوبات تأجير
<u>3,514,763</u>	<u>3,609,927</u>	<u>3,329,728</u>		
				مطلوبات متداولة
916,670	669,422	566,427		مطلوبات تأجير
18,069,945	17,290,366	21,321,184		دائنون ومصرفات مستحقة
7,149,603	6,970,615	6,783,153	6	مبلغ مستحق إلى أطراف ذات علاقة
-	-	916,690	8	حساب مكشوف لدى البنك
<u>26,136,218</u>	<u>24,930,403</u>	<u>29,587,454</u>		
<u>29,650,981</u>	<u>28,540,330</u>	<u>32,917,182</u>		إجمالي المطلوبات
<u>81,273,048</u>	<u>82,794,058</u>	<u>92,446,133</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



هاني محمد الفلاف
نائب رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 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 31 ديسمبر 2022

الخاصة بمساهمي الشركة الأم								
المجموع	الحصص	الإجمالي	أرباح	احتياطي	احتياطي	أسهم	رأس	
دينار كويتي	غير المسيطرة	الفرعي	مرحلة	القيمة العادلة	إجباري	خزينة	المال	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
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
8,283,534	(17,466)	8,301,000	8,301,000	-	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
(518,020)	(5,180)	(512,840)	-	(512,840)	-	-	-	خسائر شاملة أخرى
7,765,514	(22,646)	7,788,160	8,301,000	(512,840)	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
(2,499,847)	-	(2,499,847)	-	-	-	153	(2,500,000)	تحفيض رأس المال (إيضاح 5)
18,857	-	18,857	-	-	-	18,857	-	بيع أسهم خزينة (إيضاح 9)
(9,301)	-	(9,301)	(9,301)	-	-	-	-	خسارة من بيع أسهم خزينة (إيضاح 9)
59,528,951	(14,350)	59,543,301	31,830,244	422,820	4,790,237	-	22,500,000	كما في 31 ديسمبر 2022
45,752,415	26,344	45,726,071	16,851,098	196,149	3,697,834	(19,010)	25,000,000	كما في 1 أبريل 2021
7,646,573	(24,890)	7,671,463	7,671,463	-	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
723,079	7,231	715,848	-	715,848	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى
8,369,652	(17,659)	8,387,311	7,671,463	715,848	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
(2,500,000)	-	(2,500,000)	(2,500,000)	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح 5)
51,622,067	8,685	51,613,382	22,022,561	911,997	3,697,834	(19,010)	25,000,000	كما في 31 ديسمبر 2021

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 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 31 ديسمبر 2022

التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		
2022	2021	إيضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	
		أنشطة التشغيل
		ربح الفترة قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
8,132,799	8,859,928	تعديلات غير نقدية لمطابقة ربح الفترة قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة بصافي التدفقات النقدية:
		خسارة انخفاض قيمة ممتلكات ومعدات
1,245,037	1,296,261	استهلاك ممتلكات ومعدات
2,175,248		استهلاك موجودات حق الاستخدام
269,521	496,974	خسائر (أرباح) غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(320,621)	403,205	خسائر محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	7,461	حصة في نتائج شركة زميلة
-	866,877	ربح من إلغاء الاعتراف بموجودات حق الاستخدام ومطلوبات التأجير
-	(16,147)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
358,736	2,905,050	خسارة انخفاض قيمة شركة زميلة
2,409,494	-	امتياز اجار
(8,400)	-	تكاليف تمويل
79,653	81,592	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
441,040	431,422	
14,782,507	15,332,623	
		التعديلات على رأس المال العامل:
		مخزون
(519,944)	(459,713)	مدينون ومدفوعات مقدماً
(300,039)	(6,036,334)	مبلغ مستحق من أطراف ذات علاقة
3,651,330	(875,485)	دائنون ومصرفات مستحقة
5,614,519	3,458,296	مبلغ مستحق إلى أطراف ذات علاقة
(2,076,642)	(187,462)	
21,151,731	11,231,925	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(283,106)	(414,531)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
20,868,625	10,817,394	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
		شراء ممتلكات ومعدات
(1,003,389)	(842,879)	شراء موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(5,016,090)	(897,762)	شراء موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(160,469)	(3,594,467)	متحصلات من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
-	52,262	متحصلات من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(811,321)	65,206	شراء حصص في استثمار في شركة زميلة
-	(15,593)	ودائع محددة الأجل
6,500,000	11,537,818	
(491,269)	6,304,585	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
		تكلفة تمويل مدفوعة
-	(16,448)	انخفاض رأس المال
(340,888)	(2,499,847)	سداد مطلوبات تأجير
(2,521,160)	(566,233)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	(3,872)	بيع أسهم خزينة
-	9,556	
(2,862,048)	(3,076,844)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
17,515,308	14,045,135	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
13,304,755	18,950,513	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
30,820,063	32,995,648	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 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 2022 خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في 23 أغسطس 2022.

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 وفقاً لقرار أعضاء مجلس الإدارة الصادر بتاريخ 14 فبراير 2023.

2 أساس الإعداد

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 المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 مارس 2022. 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.

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
		31 ديسمبر 2022	31 مارس 2021
شركة الميدان كابيتال لبيع وشراء الأسهم والعقارات ذ.م.م.	الكويت	-	المتاجرة في الأسهم والعقارات
		99%	99%

3 التغييرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

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 2022، باستثناء تطبيق المعيار الجديد اعتباراً من 1 أبريل 2022.

تسري العديد من التعديلات والتفسيرات لأول مرة في سنة 2022، ولكن ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صادر ولكن لم يسر بعد.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

31 ديسمبر 2022

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 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 31 ديسمبر 2022، لم يكن لدى المجموعة أي أسهم مخفضة محتملة 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:

التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		
2021	2022	2021	2022	
7,671,463	8,301,000	1,491,314	2,725,220	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
249,984,669	249,984,669	249,984,669	249,984,669	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة للفترة (باستثناء أسهم الخزينة)
30.69	33.21	5.97	10.90	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

5 اجتماع الجمعية العمومية السنوية وتوزيعات الأرباح

وافق المساهمون في الجمعية العمومية غير العادية للمساهمين المنعقدة في 23 أغسطس 2022 على توصية الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 23 أغسطس 2022 بشأن التخفيض الجزئي بمبلغ 2,500,000 دينار كويتي لرأسمال الشركة من 25,000,000 دينار كويتي إلى 22,500,000 دينار كويتي من خلال توزيع أرباح نقدية على المساهمين اعتباراً من 10 أكتوبر 2022 بعد الحصول على جميع الموافقات الرقابية اللازمة وتم دفعها لاحقاً.

إضافة إلى ذلك، لم تعلن الشركة الأم عن أي توزيعات أرباح للفترة المنتهية في 31 مارس 2022.

كما في 31 ديسمبر 2022، بلغت توزيعات الأرباح المستحقة 17,295 دينار كويتي (31 مارس 2022: 21,167 دينار كويتي و 31 ديسمبر 2021: 21,160 دينار كويتي) وتم تسجيلها ضمن "دائنون ومصروفات مستحقة" في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (إيضاح 6).

6 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.

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

التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		شركات خاضعة للسيطرة المشتركة	الشركة الأم الكبرى	
2021	2022	دينار كويتي	دينار كويتي	
23,779	38,480	38,480	-	إيرادات مرضى
2,177,072	554,588	554,588	-	تكلفة إيرادات *
697,426	129,232	22,806	106,426	مصروفات إدارية **
5,400	5,400	5,400	-	إيرادات أخرى ***

6 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

- * تتضمن تكلفة الإيرادات مبلغ 349,832 دينار كويتي (2021: 1,312,500 دينار كويتي) الذي يمثل الاستشارات الفنية والمالية والإدارية والطبية المقدمة بين الشركة الأم والشركة الخاضعة للسيطرة المشتركة.
- ** تتضمن المصروفات الإدارية مبلغ 97,426 دينار كويتي (2021: 600,000 دينار كويتي) الذي يمثل رسوم الإشراف للخدمات والاستشارات القانونية المقدمة بين الشركة الأم والأطراف الأخرى ذات علاقة.
- *** تتضمن الإيرادات الأخرى مبلغ 5,400 دينار كويتي (2021: 5,400 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)

31 ديسمبر 2022

6 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

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

المساهمون دينار كويتي	الشركة الأم الكبرى دينار كويتي	الشركة الأم الوسطى دينار كويتي	شركات خاضعة للسيطرة المشتركة دينار كويتي	31 ديسمبر 2022 دينار كويتي	31 مارس 2022 دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 دينار كويتي
-	304,235	-	752,694	1,056,929	1,295,825	939,979
-	-	270,300	2,018,911	2,289,211	1,190,695	1,095,753
-	2,911,015	6,678,143	635,434	10,224,592	9,544,307	6,561,847
-	-	-	6,783,153	6,783,153	6,970,615	7,149,603
17,295	-	-	-	17,295	21,167	21,160

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

داننون ومصروفات مستحقة (إيضاح 5)

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 والتفد المعادل أرصدة لدى البنوك بمبلغ 12,002 دينار كويتي (31 مارس 2022: 24,557 دينار كويتي و31 ديسمبر 2021: 32,087 دينار كويتي) باسم أطراف ذات علاقة الذين أكدوا كتابياً أنهم يحتفظون بأرصدة بنكية نيابة عن المجموعة (إيضاح 8).

بالنسبة للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2022، سجلت المجموعة مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بمبلغ 935,500 دينار كويتي (31 مارس 2022: 740,300 دينار كويتي و31 ديسمبر 2021: 740,300 دينار كويتي) يتعلق بمبلغ مستحق من أطراف ذات علاقة.

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

31 ديسمبر 2022 دينار كويتي	31 مارس 2022 دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 دينار كويتي
740,300	1,991,564	1,991,564
200,000	-	-
(4,800)	(1,251,264)	(1,251,264)
935,500	740,300	740,300

كما في بداية الفترة/ السنة

خسائر الائتمان المتوقعة

رد خسائر الائتمان المتوقعة لأطراف ذات علاقة

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)

31 ديسمبر 2022

6 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

فيما يلي مكافأة أعضاء الإدارة العليا خلال الفترة:

التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		
2022	2021	2022	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
112,500	213,600	38,100	73,200	رواتب ومزايا قصيرة الأجل
9,378	15,252	3,176	5,586	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>121,878</u>	<u>228,852</u>	<u>41,276</u>	<u>78,786</u>	

لم تعلن الشركة الأم عن مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة للفترة المنتهية في 31 مارس 2022.

7 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.

2022	
دينار كويتي	
30,467,380	إجمالي الموجودات
(23,738,567)	إجمالي المطلوبات
<u>6,728,813</u>	حقوق الملكية
1,697,007	حصة المجموعة في حقوق الملكية – 25.22%
7,546	الشهرة
<u>1,704,553</u>	

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

2022	
دينار كويتي	
2,555,837	كما في 1 مارس
15,593	الذي تم حيازته *
(866,877)	حصة في النتائج
<u>1,704,553</u>	كما في 31 ديسمبر

خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة بحيازة حصة ملكية إضافية في الشركة الكويتية للخدمات الطبية ش.م.ك. (مقفلة) لقاء إجمالي مقابل نقدي بمبلغ 15,593 دينار كويتي، مما أدى إلى زيادة حصة ملكية المجموعة إلى نسبة 25.22% (31 مارس 2022: 25.14%).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

31 ديسمبر 2022

8 النقد والنقد المعادل

	(مدققة)		
	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
نقد في الصندوق	76,961	92,710	96,963
أرصدة لدى البنوك	8,489,359	4,820,923	2,273,616
ودائع قصيرة الأجل	22,753,743	25,574,698	31,541,759
النقد والنقد المعادل وفقا لبيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع	31,320,063	30,488,331	33,912,338
حسابات مكشوفة لدى البنوك ناقصاً: الودائع محددة الأجل ذات فترات استحقاق لأكثر من ثلاثة أشهر	-	-	(916,690)
	(500,000)	(11,537,818)	-
النقد والنقد المعادل وفقا لبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع	30,820,063	18,950,513	32,995,648

يتم إيداع الودائع قصيرة الأجل لفترات متباينة تتراوح من يوم واحد إلى ثلاثة أشهر وتحمل معدل فائدة فعلي بنسبة تتراوح من 3.87% إلى 5.55% سنوياً تستحق خلال 3 أشهر وفقاً لتاريخ الاستحقاق التعاقدية.

الحسابات المكشوفة لدى البنوك غير مكفولة بضمان ومدرجة بالدينار الكويتي من بنك محلي وتحمل معدل فائدة بنسبة 1% (31 مارس 2022: لا شيء و 31 ديسمبر 2021: من 2% إلى 3.30%) فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي سنوياً.

إن الأرصدة لدى البنوك بمبلغ 12,002 دينار كويتي (31 مارس 2022: 24,557 دينار كويتي و 31 ديسمبر 2021: 32,087 دينار كويتي) باسم الأطراف ذات علاقة الذين أكدوا كتابياً أنهم يحتفظون بالأرصدة لدى البنوك نيابة عن المجموعة (إيضاح 6).

9 أسهم الخزينة

	(مدققة)		
	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022
عدد أسهم الخزينة	15,331	15,331	-
نسبة رأس المال	0.01	0.01%	-
القيمة السوقية - دينار كويتي	19,010	9,076	-
المتوسط المرجح لسعر السوق - فلس	1.24	0.59	-

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

خلال الفترة، وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية على التوصية المقدمة من الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة في 23 أغسطس 2022 بإلغاء أسهم خزينة بمبلغ 153 دينار كويتي من 19,010 دينار كويتي. علاوة على ذلك، قامت الشركة الأم خلال الفترة ببيع أسهم الخزينة المتبقية بمبلغ 18,857 دينار كويتي بقيمة سوقية قدرها 9,709 دينار كويتي وتم تسجيل الخسارة الناتجة عن بيع أسهم خزينة بمبلغ 9,301 دينار كويتي في بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع.

10 مطلوبات محتملة

كان لدى المجموعة مطلوبات محتملة تتعلق بكفالة بنكية ناتجة ضمن سياق الأعمال العادي بمبلغ 69,740 دينار كويتي (31 مارس 2022: 69,740 دينار كويتي و 31 ديسمبر 2021: 69,740 دينار كويتي) ومن المتوقع ألا ينتج عنها أي مطلوبات مادية.

11 معلومات القطاعات

لأغراض الإدارة، تم تقسيم المجموعة إلى وحدات أعمال استنادًا إلى الأنشطة وطبيعة الخدمات المقدمة ولدى المجموعة ثلاثة قطاعات 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 المسؤول 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 ضخ 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 استنادًا 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.

تتضمن إيرادات القطاعات إيرادات المرضى ومبيعات الصيدلية.

المجموع دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	المستشفى دينار كويتي	العيادات دينار كويتي	التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2022
54,442,239	-	49,308,616	5,133,623	إيرادات
8,859,928	(1,746,638)	10,338,153	268,413	نتائج القطاعات
1,296,261	-	1,163,908	132,353	استهلاك ممتلكات ومعدات
المجموع دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	المستشفى دينار كويتي	العيادات دينار كويتي	التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2021
53,486,698	-	47,531,722	5,954,976	إيرادات
8,132,799	(2,488,996)	9,770,098	851,697	نتائج القطاعات
1,245,037	-	1,180,887	64,150	استهلاك ممتلكات ومعدات
2,175,248	-	2,175,248	-	خسارة انخفاض قيمة ممتلكات ومعدات
2,409,494	-	2,409,494	-	خسارة انخفاض قيمة شركة زميلة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

31 ديسمبر 2022

11 معلومات القطاعات (تتمة)

المجموع دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	المستشفى دينار كويتي	العيادات دينار كويتي	
92,446,133	23,273,621	61,101,743	8,070,769	كما في 31 ديسمبر 2022 الموجودات
32,917,182	1,500	25,590,325	7,325,357	المطلوبات
82,794,058	22,604,223	51,636,089	8,553,746	كما في 31 مارس 2022 (مدققة) الموجودات
28,540,330	460,904	20,982,497	7,096,929	المطلوبات
81,273,048	18,181,394	54,315,871	8,775,783	كما في 31 ديسمبر 2021 الموجودات
29,650,981	2,717	22,244,529	7,403,735	المطلوبات

12 القيمة العادلة للأدوات المالية

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

المستوى 1 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي	
2,902,549	-	1,113,705	4,016,254	31 ديسمبر 2022 موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
6,502,614	-	358,385	6,860,999	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
3,135,449	-	458,915	3,594,364	31 مارس 2022 (مدققة) موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
3,545,372	-	291,442	3,836,814	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
2,737,546	4,644	139,913	2,882,103	31 ديسمبر 2021 موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
2,687,093	-	644,055	3,331,148	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

31 ديسمبر 2022

12 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

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

الرصيد الافتتاحي دينار كويتي	الإيرادات الشاملة الأخرى دينار كويتي	صافي المشتريات (المبيعات) والتسويات دينار كويتي	الأرباح (الخسائر) المسجلة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع / الإيرادات الشاملة الأخرى دينار كويتي
458,915	(205,833)	860,623	1,113,705
291,442	66,943	-	358,385
144,315	98,330	216,270	458,915
76,537	134,040	80,865	291,442
144,315	(220,701)	216,299	139,913
76,537	214,432	353,086	644,055

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.

يتم تحديد القيمة العادلة للمحافظ المدارة المصنفة ضمن المستوى 2 من الجدول الهرمي استناداً إلى أحدث صافي قيمة الموجودات تم تقديمه من قبل مدير المحفظة.

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	معدل الخصم لضعف التسويق *	30%-20%	إن الزيادة (النقص) في معدل الخصم ستؤدي إلى نقص (زيادة) القيمة العادلة.
طريقة المضاعف			

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

بالنسبة للموجودات المالية والمطلوبات المالية 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.