

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

31 ديسمبر 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 31 ديسمبر 2023 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 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 التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2023 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

عبدالكريم عبد الله السمدان

مسجل



عبدالكريم عبد الله السمدان
مسجل مراقبي الحسابات رقم 208 فئة أ
إرنست ويونغ
العيان والعصيمي وشركاهم

14 فبراير 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 31 ديسمبر 2023

التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		
2022	2023	2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
44,334,860	46,516,044	15,721,853	16,836,245	إيرادات مرضى
10,107,379	10,434,168	3,755,054	3,055,375	مبيعات صيدلانية
54,442,239	56,950,212	19,476,907	19,891,620	
(32,245,627)	(34,051,097)	(11,832,380)	(11,890,691)	تكلفة الإيرادات
22,196,612	22,899,115	7,644,527	8,000,929	مجمّل الربح
1,240,147	2,151,191	383,081	663,344	إيرادات أخرى
(866,877)	(265,238)	(344,150)	(54,573)	حصة في نتائج شركة زميلة
(2,905,050)	(1,621,100)	(810,050)	(410,000)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(10,312,646)	(11,416,360)	(4,161,289)	(5,150,583)	مصروفات إدارية
(403,205)	(50,276)	224,102	(77,974)	(خسائر) أرباح غير محققة من موجودات مالية
(7,461)	-	(7,461)	-	مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(81,592)	(102,998)	(33,240)	(33,191)	خسائر محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة
				العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
				تكاليف تمويل
				ربح الفترة قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت
				للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية
8,859,928	11,594,334	2,895,520	2,937,952	والزكاة
(105,000)	(117,924)	(35,000)	(35,000)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(333,989)	(265,222)	(100,000)	(102,809)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(137,405)	(102,280)	(40,000)	(41,123)	الزكاة
8,283,534	11,108,908	2,720,520	2,759,020	ربح الفترة
				الخاص بـ:
8,301,000	11,110,007	2,725,220	2,760,736	مساهمي الشركة الأم
(17,466)	(1,099)	(4,700)	(1,716)	الحصص غير المسيطرة
8,283,534	11,108,908	2,720,520	2,759,020	
				ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة
33.21 فلس	52.23 فلس	10.90 فلس	13.63 فلس	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 31 ديسمبر 2023

التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		
2022	2023	2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
8,283,534	11,108,908	2,720,520	2,759,020	ربح الفترة
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى:
				بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:
(518,020)	484,701	138,284	(38,999)	صافي التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
7,765,514	11,593,609	2,858,804	2,720,021	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
				الخاص بـ:
7,788,160	11,589,861	2,862,121	2,722,127	مساهمي الشركة الأم
(22,646)	3,748	(3,317)	(2,106)	الحصص غير المسيطرة
7,765,514	11,593,609	2,858,804	2,720,021	

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 المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 31 ديسمبر 2023

31 ديسمبر 2022 دينار كويتي	(مدققة) 31 مارس 2023 دينار كويتي	31 ديسمبر 2023 دينار كويتي	إيضاحات
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
11,976,784	12,241,227	12,193,977	ممتلكات ومعدات
1,205,797	1,715,365	1,882,614	موجودات حق الاستخدام
1,704,553	1,498,076	1,982,634	7 استثمار في شركة زميلة
6,860,999	6,203,773	6,871,539	11 موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
<u>21,748,133</u>	<u>21,658,441</u>	<u>22,930,764</u>	
			موجودات متداولة
2,989,295	2,555,216	3,082,026	مخزون
19,555,521	17,916,383	19,749,044	مدينون ومدفوعات مقدماً
10,224,592	11,942,932	12,754,252	6 مبلغ مستحق من أطراف ذات علاقة
4,016,254	9,594,610	4,133,762	11 موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
33,912,338	31,728,337	47,870,508	8 النقد والنقد المعادل
<u>70,698,000</u>	<u>73,737,478</u>	<u>87,589,592</u>	
<u>92,446,133</u>	<u>95,395,919</u>	<u>110,520,356</u>	إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
22,500,000	22,500,000	20,250,000	رأس المال
-	-	-	أسهم خزينة
4,790,237	6,080,301	6,080,301	احتياطي إجمالي
422,820	(241,382)	238,472	احتياطي القيمة العادلة
31,830,244	34,419,811	44,404,818	أرباح مرحلة
<u>59,543,301</u>	<u>62,758,730</u>	<u>70,973,591</u>	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
(14,350)	(6,164)	(2,416)	الحصص غير المسيطرة
<u>59,528,951</u>	<u>62,752,566</u>	<u>70,971,175</u>	إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
2,618,094	2,737,021	2,838,254	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
711,634	1,208,894	865,283	مطلوبات تأجير
<u>3,329,728</u>	<u>3,945,915</u>	<u>3,703,537</u>	
			مطلوبات متداولة
566,427	582,370	1,084,715	مطلوبات تأجير
21,321,184	20,247,858	24,304,801	دائنون ومصروفات مستحقة
6,783,153	6,734,251	7,771,906	6 مبلغ مستحق إلى أطراف ذات علاقة
916,690	1,132,959	2,684,222	8 حساب مكشوف لدى البنك
<u>29,587,454</u>	<u>28,697,438</u>	<u>35,845,644</u>	
<u>32,917,182</u>	<u>32,643,353</u>	<u>39,549,181</u>	إجمالي المطلوبات
<u>92,446,133</u>	<u>95,395,919</u>	<u>110,520,356</u>	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

طلال الخرس
رئيس مجلس الإدارة

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 31 ديسمبر 2023

الخاصة بمساهمي الشركة الأم								
المجموع	الحصص	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
11,108,908	(1,099)	11,110,007	11,110,007	-	-	-	-	ربح الفترة
484,701	4,847	479,854	-	479,854	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى
11,593,609	3,748	11,589,861	11,110,007	479,854	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
(2,250,000)	-	(2,250,000)	-	-	-	-	(2,250,000)	تخفيض جزئي لرأس المال (إيضاح 5)
(1,125,000)	-	(1,125,000)	(1,125,000)	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح 5)
70,971,175	(2,416)	70,973,591	44,404,818	238,472	6,080,301	-	20,250,000	كما في 31 ديسمبر 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
8,283,534	(17,466)	8,301,000	8,301,000	-	-	-	-	ربح 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)	تخفيض جزئي لرأس المال (إيضاح 5)
18,857	-	18,857	-	-	-	18,857	-	بيع أسهم خزينة
(9,301)	-	(9,301)	(9,301)	-	-	-	-	خسارة من بيع أسهم خزينة
59,528,951	(14,350)	59,543,301	31,830,244	422,820	4,790,237	-	22,500,000	كما في 31 ديسمبر 2022

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 التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2023

التسعة اشهر المنتهية في 31 ديسمبر		ايضا
2022	2023	حات
دينار كويتي	دينار كويتي	
		أنشطة التشغيل
8,859,928	11,594,334	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:
1,296,261	1,496,663	استهلاك ممتلكات ومعدات
496,974	510,176	استهلاك موجودات حق الاستخدام
403,205	50,276	خسائر غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
7,461	-	خسائر محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
866,877	265,238	حصة في نتائج شركة زميلة
(16,147)	-	ربح من إلغاء الاعتراف بموجودات حق الاستخدام ومطلوبات التأجير
2,905,050	1,621,100	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة لمدينين تجاريين ومبلغ مستحق من اطراف ذات علاقة
81,592	102,998	تكاليف تمويل
431,422	417,956	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
15,332,623	16,058,741	
		التعديلات على راس المال العامل:
(459,713)	(526,810)	مخزون
(6,036,334)	(3,388,244)	مدينون ومدفوعات مقدما
(875,485)	(876,837)	مبلغ مستحق من اطراف ذات علاقة
3,458,296	3,551,458	دائنون ومصروفات مستحقة
(187,462)	1,037,655	مبلغ مستحق إلى اطراف ذات علاقة
11,231,925	15,855,963	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(414,531)	(316,723)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
10,817,394	15,539,240	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(842,879)	(1,449,413)	إضافة إلى ممتلكات ومعدات
(897,762)	(156,916)	شراء موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(3,594,467)	(183,065)	شراء موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
52,262	5,567,488	متحصلات من سحب موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
65,206	-	متحصلات من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(15,593)	(749,796)	إضافة إلى استثمار في شركة زميلة
11,537,818	-	ودائع محددة الأجل
6,304,585	3,028,298	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
(16,448)	(28,449)	تكلفة تمويل مدفوعة
(2,499,847)	(2,250,000)	تخفيض رأس المال
(566,233)	(593,240)	سداد مطلوبات تأجير
(3,872)	(1,104,941)	توزيعات أرباح مدفوعة
9,556	-	بيع أسهم خزينة
(3,076,844)	(3,976,630)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
14,045,135	14,590,908	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
18,950,513	30,595,378	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
32,995,648	45,186,286	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 11 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

2 أساس الإعداد 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 للمجموعة، ولكن من المتوقع أن تؤثر على إفصاحات السياسات المحاسبية في البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة.

3 إيرادات أخرى

التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		
2022	2023	2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
508,609	1,355,809	277,130	474,159	إيرادات فوائد
184,685	320,976	-	-	إيرادات توزيعات أرباح
146,164	144,471	50,104	47,259	إيرادات إيجار
124,265	241,032	53,856	112,881	رعاية
276,424	88,903	1,991	29,045	إيرادات أخرى
1,240,147	2,151,191	383,081	663,344	

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. 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 31 ديسمبر 2023، 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		
2022	2023	2022	2023	
8,301,000	11,110,007	2,725,220	2,760,736	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
249,984,669	212,727,273	249,984,669	202,500,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة للفترة
33.21	52.23	10.90	13.63	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

5 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.

5 الجمعية العمومية السنوية وتخفيض رأس المال وتوزيعات الأرباح (تتمة)

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 غير المسدد كما في 31 ديسمبر 2022 مبلغ 20,059 دينار كويتي (31 مارس 2023: 17,295 دينار كويتي و31 ديسمبر 2022: 17,295 دينار كويتي) وتم تسجيله ضمن "دائنون 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.

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	الشركة الأم الكبرى	
2022	2023	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
38,480	24,657	24,657	-	-	إيرادات مرضى
554,588	522,141	522,141	-	-	تكلفة إيرادات *
129,232	2,359,813	1,510,562	13,500	835,751	مصرفات إدارية **
-	9,687	9,687	-	-	إيرادات تمويل
5,400	7,650	7,650	-	-	إيرادات أخرى ***

* تتضمن تكلفة الإيرادات مبلغ 361,517 دينار كويتي (2022: 349,832 دينار كويتي) الذي يمثل الاستشارات الفنية والمالية والإدارية والطبية المقدمة بين الشركة الأم وشركة خاضعة للسيطرة المشتركة.

** تتضمن المصروفات الإدارية مبلغ 835,751 دينار كويتي (2022: 97,426 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)
31 ديسمبر 2023

6 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

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

شركات خاضعة للسيطرة المشتركة	الشركة الأم الكبرى	الشركة الأم الوسطى	المساهمون	الشركة الأم الكبرى	الشركة الأم الوسطى	المساهمون
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023	31 ديسمبر 2023	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023
1,056,929	869,857	1,003,652	721,112	-	282,540	-
2,289,211	2,230,622	2,172,390	2,028,018	144,372	-	-
10,224,592	11,942,932	12,754,252	1,948,895	10,325,497	479,860	-
6,783,153	6,734,251	7,771,906	7,771,906	-	-	-
17,295	17,295	20,059	-	-	-	-

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 (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 والنقد المعادل أرصدة لدى البنوك بمبلغ 42,497 دينار كويتي (31 مارس 2023: 57,234 دينار كويتي و31 ديسمبر 2022: 12,002 دينار كويتي) باسم أطراف ذات علاقة الذين أكدوا كتابياً أنهم يحتفظون بأرصدة بنكية نيابة عن المجموعة (إيضاح 8).

بالنسبة للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2023، سجلت المجموعة مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بمبلغ 1,001,017 دينار كويتي (31 مارس 2023: 935,500 دينار كويتي و31 ديسمبر 2022: 935,500 دينار كويتي) يتعلق بالمبلغ المستحق من أطراف ذات علاقة.

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

31 ديسمبر 2023	31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
935,500	740,300	740,300
65,517	195,200	200,000
-	-	(4,800)
1,001,017	935,500	935,500

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 2023

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	2023	2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
213,600	219,650	73,200	73,250	رواتب ومزايا قصيرة الأجل
15,252	15,252	5,586	5,088	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>228,852</u>	<u>234,902</u>	<u>78,786</u>	<u>78,338</u>	

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.

(مدققة)		31 ديسمبر	
31 ديسمبر	31 مارس	31 ديسمبر	
2022	2023	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
30,467,380	30,723,005	31,448,873	إجمالي الموجودات
(23,738,567)	(24,812,895)	(25,026,203)	إجمالي المطلوبات
<u>6,728,813</u>	<u>5,910,110</u>	<u>6,422,670</u>	حقوق الملكية
1,697,007	1,490,530	1,730,267	حصة المجموعة في حقوق الملكية – 26.94% (31 مارس 2023: 25.22%)، و 31 ديسمبر 2022: 25.22%
7,546	7,546	252,367	الشهرة
<u>1,704,553</u>	<u>1,498,076</u>	<u>1,982,634</u>	

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

التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		
2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	
2,555,837	1,498,076	كما في 1 مارس
15,593	749,796	إضافة *
(866,877)	(265,238)	حصة في النتائج
<u>1,704,553</u>	<u>1,982,634</u>	كما في 31 ديسمبر

* خلال الفترة الحالية، قامت الشركة الزميلة بزيادة رأسمالها 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 31 ديسمبر 2022: 25.22%) مما أدى إلى زيادة الشهرة المدرجة ضمن القيمة الدفترية للشركة الزميلة بمبلغ 244,821 دينار كويتي.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

31 ديسمبر 2023

8 النقد والنقد المعادل

(مدققة)	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
نقد في الصندوق	96,963	61,004	134,738
أرصدة لدى البنوك	2,273,616	3,433,197	4,235,770
ودائع قصيرة الأجل	31,541,759	28,234,136	43,500,000
النقد والنقد المعادل وفقاً لبيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع	33,912,338	31,728,337	47,870,508
حسابات مكشوفة لدى البنوك	(916,690)	(1,132,959)	(2,684,222)
النقد والنقد المعادل وفقاً لبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع	32,995,648	30,595,378	45,186,286

يتم إيداع الودائع قصيرة الأجل لفترات متباينة تتراوح من يوم واحد إلى ثلاثة أشهر وتحمل معدل فائدة فعلي بنسبة تتراوح من 4.125% إلى 4.75% سنوياً (31 مارس 2023: 3.87% إلى 5.55% و 31 ديسمبر 2022: 3.87% إلى 5.55%) 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% و 31 ديسمبر 2022: 1%) فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي سنوياً.

إن الأرصدة لدى البنوك بمبلغ 42,497 دينار كويتي (31 مارس 2023: 57,234 دينار كويتي و 31 ديسمبر 2022: 12,002 دينار كويتي) باسم الأطراف ذات علاقة الذين أكدوا كتابياً أنهم يحتفظون بالأرصدة لدى البنوك نيابة عن المجموعة (إيضاح 6).

9 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 و 31 ديسمبر 2022: 69,740 دينار كويتي) ومن المتوقع ألا ينتج عنها أي مطلوبات مادية.

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 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 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)

31 ديسمبر 2023

10 معلومات القطاعات (تتمة)

تتضمن إيرادات القطاعات إيرادات المرضى ومبيعات الصيدلية.

التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2023

المجموع دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	المستشفى دينار كويتي	العيادات دينار كويتي	
56,950,212	-	51,645,451	5,304,761	إيرادات
11,594,334	(109,869)	11,410,506	293,697	نتائج القطاعات
2,006,839	-	1,761,869	244,970	استهلاك وحق استخدام

التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2022

المجموع دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	المستشفى دينار كويتي	العيادات دينار كويتي	
54,442,239	-	49,308,616	5,133,623	إيرادات
8,859,928	(1,746,638)	10,338,153	268,413	نتائج القطاعات
1,793,235	-	1,644,877	148,358	استهلاك وحق استخدام

كما في 31 ديسمبر 2023

المجموع دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	المستشفى دينار كويتي	العيادات دينار كويتي	
110,520,356	29,670,371	70,138,323	10,711,662	الموجودات
39,549,181	2,594	30,083,384	9,463,203	المطلوبات

كما في 31 مارس 2023 (مدققة)

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 31 ديسمبر 2022

92,446,133	23,273,621	61,101,743	8,070,769	الموجودات
32,917,182	1,500	25,590,325	7,325,357	المطلوبات

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

31 ديسمبر 2023

11 القيمة العادلة للأدوات المالية

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

الإجمالي	المستوى 3	المستوى 1	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	31 ديسمبر 2023
4,133,762	1,474,165	2,659,597	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
6,871,539	332,510	6,539,029	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
			31 مارس 2023 (مدققة)
9,594,610	6,852,209	2,742,401	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
6,203,773	301,194	5,902,579	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
			31 ديسمبر 2022
4,016,254	1,113,705	2,902,549	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
6,860,999	358,385	6,502,614	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 الختامي	صافي المشتريات والتسويات	الرصيد الافتتاحي	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	31 ديسمبر 2023
1,474,165	(5,410,572)	32,528	6,852,209
332,510	116,253	(84,937)	301,194
6,852,209	6,695,805	(302,511)	458,915
301,194	-	9,752	291,442
1,113,705	860,623	(205,833)	458,915
358,385	-	66,943	291,442

11 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.