

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

30 يونيو 2024



EY

نبني عالماً
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



نبني عالمنا
أفضل للعمل

تقرير حول مراجعة 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 2024 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 نبيدي 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 2024 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لأحكام القانون رقم 32 لعام 1968 والتعديلات اللاحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والتعليمات المتعلقة به، أو لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية وتعديلاتها، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

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

14 أغسطس 2024

الكويت

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2024

الثلاثة أشهر المنتهية في
30 يونيو

2023	2024	ايضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي		
14,105,761	16,569,904		إيرادات مرضى
3,311,726	3,789,859		مبيعات صيدلية
17,417,487	20,359,763		تكلفة الإيرادات
(10,620,277)	(12,080,763)		
6,797,210	8,279,000		مجمل الربح
868,180	801,111	3	إيرادات أخرى
(198,306)	86,569	6	حصة في نتائج شركة زميلة
(751,100)	(526,937)		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(2,790,061)	(4,390,790)		مصروفات إدارية
75,790	(50,524)		(خسائر) أرباح غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	-		خسائر محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(33,607)	(30,706)		تكاليف تمويل
3,968,106	4,167,723		ربح الفترة قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم
(35,000)	(35,000)		العمالة الوطنية والزكاة
(101,088)	(103,631)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(40,435)	(41,452)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
3,791,583	3,987,640		الزكاة
3,791,262	3,985,374		ربح الفترة
321	2,266		الخاص بـ:
3,791,583	3,987,640		مساهمي الشركة الأم
15.24 فلس	19.68 فلس	4	الحصص غير المسيطرة
			ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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 2024

الثلاثة أشهر المنتهية في
30 يونيو

2023	2024
دينار كويتي	دينار كويتي
3,791,583	3,987,640
732,494	(67,481)
4,524,077	3,920,159
4,516,431	3,918,568
7,646	1,591
4,524,077	3,920,159

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 يونيو 2024

30 يونيو 2023 دينار كويتي	(مدققة) 31 مارس 2024 دينار كويتي	30 يونيو 2024 دينار كويتي	إيضاحات	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
12,240,345	12,074,122	11,930,424		ممتلكات ومعدات
1,973,324	1,716,892	2,012,454		موجودات حق الاستخدام
2,049,566	1,890,455	1,977,024	6	استثمار في شركة زميلة
7,003,078	6,972,847	6,909,516	10	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
<u>23,266,313</u>	<u>22,654,316</u>	<u>22,829,418</u>		
				موجودات متداولة
3,408,796	2,749,215	3,491,060		مخزون
18,607,387	18,574,849	21,343,708		مديون ومدفوعات مقدماً
11,017,198	13,384,723	13,784,654	5	مبلغ مستحق من أطراف ذات علاقة
4,150,956	13,568,315	4,551,847	10	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
41,835,317	34,780,365	46,171,092	7	النقد والنقد المعادل
<u>79,019,654</u>	<u>83,057,467</u>	<u>89,342,361</u>		
<u>102,285,967</u>	<u>105,711,783</u>	<u>112,171,779</u>		إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
22,500,000	20,250,000	20,250,000		رأس المال
6,080,301	7,328,367	7,328,367		احتياطي إجباري
483,787	196,104	129,298		احتياطي القيمة العادلة
38,211,073	43,862,378	47,847,752		أرباح مرحلة
<u>67,275,161</u>	<u>71,636,849</u>	<u>75,555,417</u>		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
1,482	26,929	28,520		الحصص غير المسيطرة
<u>67,276,643</u>	<u>71,663,778</u>	<u>75,583,937</u>		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
2,773,341	2,946,905	2,963,166		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1,199,252	1,255,744	1,448,094		مطلوبات تأجير
<u>3,972,593</u>	<u>4,202,649</u>	<u>4,411,260</u>		
				مطلوبات متداولة
833,983	529,573	620,809		مطلوبات تأجير
22,715,883	20,924,702	22,993,056		دائنون ومصروفات مستحقة
6,847,500	7,688,122	7,907,654	5	مبلغ مستحق إلى أطراف ذات علاقة
639,365	702,959	655,063	7	حساب مكشوف لدى البنك
<u>31,036,731</u>	<u>29,845,356</u>	<u>32,176,582</u>		
<u>35,009,324</u>	<u>34,048,005</u>	<u>36,587,842</u>		إجمالي المطلوبات
<u>102,285,967</u>	<u>105,711,783</u>	<u>112,171,779</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 المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2024

الخاصة بمساهمي الشركة الأم							
المجموع	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي الفرعي	أرباح مرحلة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي إجباري	رأس المال	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
71,663,778	26,929	71,636,849	43,862,378	196,104	7,328,367	20,250,000	كما في 1 أبريل 2024
3,987,640	2,266	3,985,374	3,985,374	-	-	-	ربح الفترة
(67,481)	(675)	(66,806)	-	(66,806)	-	-	خسائر شاملة أخرى
3,920,159	1,591	3,918,568	3,985,374	(66,806)	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
75,583,937	28,520	75,555,417	47,847,752	129,298	7,328,367	20,250,000	كما في 30 يونيو 2024
62,752,566	(6,164)	62,758,730	34,419,811	(241,382)	6,080,301	22,500,000	كما في 1 أبريل 2023
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

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 التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2024

الثلاثة أشهر المنتهية في
30 يونيو

2023	2024	إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
3,968,106	4,167,723	
472,811	544,839	
168,758	155,685	
(75,790)	50,524	
198,306	(86,569)	6
751,100	526,937	
33,607	30,706	
142,211	140,931	
5,659,109	5,530,776	
(853,580)	(741,845)	
(1,376,587)	(3,068,859)	
860,217	(626,868)	
2,308,797	2,350,362	
95,954	219,532	
6,693,910	3,663,098	
(105,891)	(124,670)	
-	(462,091)	
6,588,019	3,076,337	
(471,929)	(401,141)	
-	(100,000)	
(66,811)	(4,150)	
5,519,444	9,007,540	
-	58,404	
-	(2,000,000)	7
(749,796)	-	6
4,230,908	6,560,653	
(10,062)	(4,620)	
(208,291)	(193,747)	
(218,353)	(198,367)	
10,600,574	9,438,623	
30,595,378	34,077,406	
41,195,952	43,516,029	7
(426,717)	(451,247)	
426,717	451,247	

أنشطة التشغيل

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:

استهلاك ممتلكات ومعدات
استهلاك موجودات حق الاستخدام
خسائر محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
حصة في نتائج شركة زميلة
مخصص خسائر الائتمان المتوقعة لمدينين تجاريين ومبلغ مستحق من أطراف ذات علاقة
تكاليف تمويل
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

التعديلات على رأس المال العامل:

مخزون
مدينون ومدفوعات مقدماً
مبلغ مستحق من أطراف ذات علاقة
دائنون ومصروفات مستحقة
مبلغ مستحق إلى أطراف ذات علاقة

التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
ضرائب مدفوعة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

أنشطة الاستثمار

إضافة إلى ممتلكات ومعدات
شراء موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
شراء موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
متحصلات من سحب موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

متحصلات من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

ودائع محددة الأجل

إضافة إلى استثمار في شركة زميلة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار

أنشطة التمويل

تكلفة تمويل مدفوعة
سداد مطلوبات تأجير

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل

صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة

النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية:

إضافات إلى موجودات حق الاستخدام
إضافات إلى مطلوبات تأجير

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

شركة عناية للتأمين ش.م.ك. (مقفلة) وشركتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة)

كما في للفترة المنتهية في 30 يونيو 2024

1 معلومات حول الشركة

إن شركة عيادة الميدان لخدمات طب الفم والأسنان ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة كويتية تم تأسيسها بتاريخ 2 نوفمبر 1992. تظلم 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 المجمع للسنة المنتهية في 31 مارس 2024 خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في 30 يوليو 2024.

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2024 وفقاً لقرار أعضاء مجلس الإدارة الصادر بتاريخ 14 أغسطس 2024.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

2.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي".

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع بالدينار الكويتي الذي يمثل أيضا العملة الرئيسية للشركة الأم.

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

2.2 أساس التجميع

معلومات حول المجموعة

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

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

2.3 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة

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

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

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

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

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

شركة عناية للتأمين ش.م.ك. (مقفلة) وشركتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2024

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

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

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

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

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1: تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة

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

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

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

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

3 إيرادات أخرى

الثلاثة أشهر المنتهية في
30 يونيو

2023	2024
دينار كويتي	دينار كويتي
460,387	406,909
298,292	261,117
39,154	43,756
41,371	63,167
28,976	26,162
<u>868,180</u>	<u>801,111</u>

إيرادات فوائد
إيرادات توزيعات أرباح
إيرادات إيجار
رعاية
إيرادات أخرى

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 يونيو 2024

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 30 يونيو 2024، 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	
2023	2024		
		ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم	(دينار كويتي)
3,791,262	3,985,374		
248,734,324	202,500,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة للفترة	
15.24	19.68	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)	

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 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 المجموع:

الثلاثة أشهر المنتهية في		30 يونيو		شركات خاضعة للسيطرة المشتركة	الشركة الأم	الشركة الكبرى	
2023	2024	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
11,044	9,071	9,071	-	-	-	-	إيرادات مرضى
198,823	189,900	189,900	-	-	-	-	تكلفة إيرادات *
59,664	1,842,725	1,500,000	10,500	332,225	-	-	مصروفات إدارية **
-	3,254	3,254	-	-	-	-	إيرادات تمويل
2,550	2,550	2,550	-	-	-	-	إيرادات أخرى ***

* تتضمن تكلفة الإيرادات مبلغ 189,900 دينار كويتي (2023: 198,823 دينار كويتي) الذي يمثل الاستشارات الفنية والمالية والإدارية والطبية المقدمة بين الشركة الأم وشركة خاضعة للسيطرة المشتركة.

** تتضمن المصروفات الإدارية مبلغ 1,500,000 دينار كويتي (2023: لا شيء) الذي يمثل رسوم الإصلاحات والصيانة المقدمة بين الشركة الأم والأطراف الأخرى ذات علاقة.

*** تمثل الإيرادات الأخرى أتعاب الإشراف للخدمات المقدمة بين الشركة الأم والأطراف الأخرى ذات علاقة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 يونيو 2024

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 الكبرى	الشركة الأم الوسطى	المساهمون	30 يونيو 2024	31 مارس 2024	30 يونيو 2023
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
-	390,531	726,376	-	1,116,907	1,073,850	1,054,590
183,804	-	2,215,403	-	2,399,207	2,275,307	2,140,047
12,646,372	443,839	694,443	-	13,784,654	13,384,723	11,017,198
-	-	7,884,428	23,226	7,907,654	7,688,122	6,847,500

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

مبلغ مستحق من أطراف ذات علاقة

مبلغ مستحق إلى أطراف ذات علاقة

يتم إدارة الاستثمار في الأوراق المالية المصنف 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.

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

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

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

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 2024

5 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

فيما يلي مكافأة أعضاء الإدارة العليا خلال الفترة:

رواتب ومزايا قصيرة الأجل
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

الثلاثة أشهر المنتهية في

30 يونيو

2023	2024
دينار كويتي	دينار كويتي
73,200	63,600
5,082	4,276
<u>78,282</u>	<u>67,876</u>

6 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 2023	31 مارس 2024	30 يونيو 2024
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
31,194,354	32,539,349	33,644,805
(24,523,120)	(26,458,843)	(27,242,959)
<u>6,671,234</u>	<u>6,080,506</u>	<u>6,401,846</u>
1,797,534	1,638,088	1,724,657
252,032	252,367	252,367
<u>2,049,566</u>	<u>1,890,455</u>	<u>1,977,024</u>

إجمالي الموجودات

إجمالي المطلوبات

حقوق الملكية

حصة المجموعة في حقوق الملكية - 26.94% (31 مارس 2024: 26.94%)،
و 30 يونيو 2023: 26.94%)
الشهرة

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

الثلاثة أشهر المنتهية في

30 يونيو

2023	2024
دينار كويتي	دينار كويتي
1,498,076	1,890,455
749,796	-
(198,306)	86,569
<u>2,049,566</u>	<u>1,977,024</u>

كما في 31 مارس

إضافة

حصة في النتائج

كما في 30 يونيو

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 يونيو 2024

7 النقد والنقد المعادل

(مدققة)	31 مارس 2024	30 يونيو 2024	30 يونيو 2023	
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
	95,097	100,542	137,868	نقد في الصندوق
	3,145,715	3,714,566	9,122,041	أرصدة لدى البنوك
	31,539,553	42,355,984	32,575,408	ودائع قصيرة الأجل
	34,780,365	46,171,092	41,835,317	النقد والنقد المعادل وفقاً لبيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
	(702,959)	(655,063)	(639,365)	حسابات مكشوفة لدى البنوك
	-	(2,000,000)	-	ناقصاً: ودائع محددة الأجل ذات فترات استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر
	34,077,406	43,516,029	41,195,952	النقد والنقد المعادل وفقاً لبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

يتم إيداع الودائع قصيرة الأجل لفترات متباينة تتراوح من ثلاثة إلى ستة أشهر وتحمل معدل فائدة فعلي بنسبة تتراوح من 4.12% إلى 4.25% سنوياً (31 مارس 2024: 4% إلى 4.55% و30 يونيو 2023: 3.875% إلى 5%) 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 2024: 1% و30 يونيو 2023: 1%) فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي سنوياً.

8 مطلوبات محتملة

كان لدى المجموعة مطلوبات محتملة تتعلق بكفالة بنكية ناتجة ضمن سياق الأعمال العادي بمبلغ لا شيء (31 مارس 2024: لا شيء و30 يونيو 2023: 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 ثلاث 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 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 والعلاجات في كافة التخصصات لكل من المرضى بالمستشفيات والعيادات الخارجية.

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)

30 يونيو 2024

9 معلومات القطاعات (تتمة)

تتضمن إيرادات القطاعات إيرادات المرضى ومبيعات الصيدلانية.

المجموع دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	المستشفى دينار كويتي	العيادات دينار كويتي	
20,359,763	-	18,640,350	1,719,413	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024
				إيرادات
4,167,723	226,550	3,812,405	128,768	نتائج القطاعات
700,524	-	491,691	208,833	استهلاك وحق استخدام
المجموع دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	المستشفى دينار كويتي	العيادات دينار كويتي	
17,417,487	-	15,811,918	1,605,569	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023
				إيرادات
3,968,106	32,076	3,906,734	29,296	نتائج القطاعات
641,569	-	427,134	214,435	استهلاك وحق استخدام
المجموع دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	المستشفى دينار كويتي	العيادات دينار كويتي	
112,171,779	31,408,138	69,288,606	11,475,035	كما في 30 يونيو 2024
36,587,842	58,383	28,966,491	7,562,968	الموجودات
				المطلوبات
105,711,783	29,411,462	65,345,080	10,955,241	كما في 31 مارس 2024 (مدققة)
34,048,005	158,524	26,550,400	7,339,081	الموجودات
				المطلوبات
102,285,967	25,970,472	64,396,214	11,919,281	كما في 30 يونيو 2023
35,009,324	2,250	27,439,394	7,567,680	الموجودات
				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 2024

10 القيمة العادلة للأدوات المالية

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

الإجمالي دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي	
				30 يونيو 2024
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
<u>4,551,847</u>	<u>1,759,933</u>	<u>73,244</u>	<u>2,718,670</u>	
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
<u>6,909,516</u>	<u>433,837</u>	<u>-</u>	<u>6,475,679</u>	
				31 مارس 2024 (مدققة)
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
<u>13,568,315</u>	<u>1,690,332</u>	<u>9,080,784</u>	<u>2,797,199</u>	
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
<u>6,972,847</u>	<u>323,561</u>	<u>-</u>	<u>6,649,286</u>	
				30 يونيو 2023
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
<u>4,150,956</u>	<u>1,394,281</u>	<u>-</u>	<u>2,756,675</u>	
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
<u>7,003,078</u>	<u>221,818</u>	<u>-</u>	<u>6,781,260</u>	
				لم يتم إجراء أي تحويلات بين مستويات الجدول الهرمي للقيمة العادلة خلال الفترة الحالية.
				يوضح الجدول التالي مطابقة المبلغ الافتتاحي والختامي للموجودات المالية المسجلة بالقيمة العادلة ضمن المستوى 3:
				30 يونيو 2024
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
<u>1,759,933</u>	<u>41,596</u>	<u>28,005</u>	<u>1,690,332</u>	
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
<u>433,837</u>	<u>4,150</u>	<u>106,126</u>	<u>323,561</u>	
				31 مارس 2024 (مدققة)
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
<u>1,690,332</u>	<u>238,146</u>	<u>99,227</u>	<u>1,352,959</u>	
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
<u>323,561</u>	<u>116,252</u>	<u>(93,885)</u>	<u>301,194</u>	
				30 يونيو 2023
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
<u>1,394,281</u>	<u>(20,194)</u>	<u>61,516</u>	<u>1,352,959</u>	
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
<u>221,818</u>	<u>-</u>	<u>(79,376)</u>	<u>301,194</u>	

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	حسابية 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 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.