

7 - AUG 2013

سوق الكويت للأوراق المالية
قسم المحفوظات - والتوثيق الإلكتروني
صورة طبق الأصل

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
شركة النوادي القابضة - ش.م.ك (قابضة)
والشركات التابعة لها
30 يونيو 2013 (غير مدققة)

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
شركة النوادي القابضة - ش.م.ك (قابضة)
والشركات التابعة لها
30 يونيو 2013 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة
2	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع
3	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
4	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
15 - 6	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

عضو مستقل في يو إتش واى
ص.ب 20316 الصفاة 13064 - الكويت
هاتف: +965 2564221
فاكس: +965 2564214
البريد الإلكتروني: fawzia@fmh.com.kw

مدققون ومستشارون
عمارة السوق الكبير - برج أ - الطابق التاسع
تلفون : 9-3900 2244 (965)
فاكس : 8451 2243 (965)
ص.ب 2986 صفاة - 13030 - الكويت
البريد الإلكتروني : gt@gtkuwait.com

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

الى السادة أعضاء مجلس الادارة
شركة النوادي القابضة - ش.م.ك (قابضة)
الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة النوادي القابضة - شركة مساهمه كويتي (قابضة) والشركات التابعة لها كما في 30 يونيو 2013 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الإدارة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". ان مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استنادا الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقا للمعيار الدولي 2410 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية توجيه الاستفسارات بشكل رئيسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق اجراءات المراجعة التحليلية واجراءات أخرى. ان نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن التدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الجوهرية والتي يمكن أن يتم تحديدها من خلال التدقيق. وبناء عليه، فاننا لا نبدي رأيا يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استنادا الى مراجعتنا، لم يرد الى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استنادا الى مراجعتنا، فان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة الأم. حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (25) لسنة 2012 أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة والتعديلات اللاحقه لهما على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي.

فوزية مبارك الحساوي
عضو جمعية المحاسبين والمراجعين الكويتية
(مراقب مرخص رقم 80 فئة أ)
مكتب فوزية مبارك الحساوي لتدقيق الحسابات - يو إتش واى

عبد اللطيف محمد العيان (CPA)
(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)
جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

الكويت

31 يوليو 2013

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح	
30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك		
					الايادات
2,119,553	2,010,982	1,214,910	1,127,748		صافي ايرادات الخدمات
(649,354)	(864,463)	(296,969)	(447,117)		تكلفة الخدمات
1,470,199	1,146,519	917,941	680,631		بجمل ربح الخدمات
169,200	156,900	83,850	78,450		ايرادات إيجارات
8,617	428	1,392	278		ايرادات فوائد
					خسارة غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة
(35,562)	(48,816)	(13,371)	(24,678)		من خلال بيان الدخل
12,337	9,803	9,772	9,803		ايرادات توزيعات ارباح
79,071	77,732	38,894	36,564		ايرادات أخرى
1,703,862	1,342,566	1,038,478	781,048		
					المصاريف والاعباء الاخرى
191,124	341,580	96,583	185,094		مصاريف إدارية وعمومية
255,426	312,101	150,821	141,639		تكاليف الموظفين
15,228	15,476	7,704	7,853		استهلاك
127,928	212,589	98,592	112,927		تكاليف تمويل
2,444	-	2,444	-		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
592,150	881,746	356,144	447,513		
					الربح قبل مخصصات حصة مؤسسة الكويت
1,111,712	460,820	682,334	333,535		للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة
(10,005)	(4,148)	(6,141)	(3,002)		الوطنية والزكاة
(28,367)	(12,094)	(17,697)	(8,694)		مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(11,347)	(4,837)	(7,079)	(3,477)		مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
					مخصص الزكاة
1,061,993	439,741	651,417	318,362		ربح الفترة
-	-	-	-		الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
1,061,993	439,741	651,417	318,362		إجمالي الدخل الشامل للفترة
8.7 فلس	3.2 فلس	5.3 فلس	2.2 فلس	3	ربحية السهم

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 6 - 15 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة .

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

الأصول	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	ايضاحات
الأصول المتداولة				
النقد وشبه النقد	5	1,761,106	332,113	
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	6	583,133	611,863	
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى		543,588	497,860	
بضاعة		67,298	74,995	
		2,955,125	1,516,831	1,388,676
الأصول غير المتداولة				
الشهرة		1,897,335	1,897,335	
ممتلكات والآلات ومعدات		1,183,489	1,017,059	
عقارات النوادي والمعاهد الصحية	7	25,052,635	23,376,026	18,919,663
		28,133,459	26,290,420	21,909,749
مجموع الأصول		31,088,584	27,807,251	23,298,425
حقوق الملكية والخصوم				
الخصوم المتداولة				
تسهيلات مصرفية - الجزء الجاري	8	6,727,555	6,241,206	4,143,542
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	9	2,488,596	1,671,572	1,155,276
		9,216,151	7,912,778	5,298,818
الخصوم غير المتداولة				
تسهيلات مصرفية لأجل	8	792,350	885,693	973,525
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		211,945	190,483	177,967
		1,004,295	1,076,176	1,151,492
مجموع الخصوم		10,220,446	8,988,954	6,450,310
حقوق الملكية				
رأس المال		15,027,598	12,778,570	11,616,882
علاوة إصدار		100,520	100,520	100,520
احتياطي قانوني		807,837	807,837	606,820
احتياطي اختياري		807,837	807,837	606,820
أرباح مرحلة		4,124,346	4,323,533	3,917,073
مجموع حقوق الملكية		20,868,138	18,818,297	16,848,115
مجموع حقوق الملكية والخصوم		31,088,584	27,807,251	23,298,425

شركة النوادي القابضة - ش.م.ك (قابضة)
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 يونيو 2013

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع

المجموع د.ك	أرباح مرحلة د.ك	احتياطي اختياري د.ك	احتياطي قانوني د.ك	علامة		رأس المال د.ك	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2012
				إصدار أسهم د.ك	إصدار أسهم د.ك		
18,818,297	4,323,533	807,837	807,837	100,520	12,778,570		
-	(638,928)	-	-	-	638,928		إصدار أسهم منحه (إيضاح 10)
1,610,100	-	-	-	-	1,610,100		إصدار أسهم نقدية (إيضاح 10)
1,610,100	(638,928)	-	-	-	2,249,028		إجمالي المعاملات مع المالكين
439,741	439,741	-	-	-	-		إجمالي الدخل الشامل للفترة
20,868,138	4,124,346	807,837	807,837	100,520	15,027,598		الرصيد كما في 30 يونيو 2013 (غير مدقق)
14,908,395	2,530,537	606,820	606,820	100,520	11,063,698		الرصيد كما في 31 ديسمبر 2011 (كما هو معلن سابقا)
1,652,187	1,652,187	-	-	-	-		التعديل الناتج عن التغير في القيمة المعادلة لعقارات النوادي
16,560,582	4,182,724	606,820	606,820	100,520	11,063,698		والمعاهد الصحية (إيضاح 7)
-	(553,184)	-	-	-	553,184		الرصيد كما في 31 ديسمبر 2011 (معدل)
(774,460)	(774,460)	-	-	-	-		إصدار أسهم منحه
(774,460)	(1,327,644)	-	-	-	553,184		توزيعات أرباح نقدية
1,061,993	1,061,993	-	-	-	-		إجمالي المعاملات مع المالكين
287,533	(265,651)	-	-	-	553,184		إجمالي الدخل الشامل للفترة
16,848,115	3,917,073	606,820	606,820	100,520	11,616,882		الرصيد كما في 30 يونيو 2012 (غير مدقق)

ان الإيضاحات الميينة على الصفحات 6 - 15 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة .

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	ايضاح
1,061,993	439,741	
218,280	226,258	
127,928	212,589	
(8,617)	(428)	
(12,337)	(9,803)	
600	-	
40,481	26,510	
1,428,328	894,867	
35,562	28,730	
(218,500)	(45,728)	
(19,736)	7,697	
454,144	815,586	
(7,620)	(3,610)	
1,672,178	1,697,542	
		انشطة التشغيل
		ربح الفترة
		تعديلات :
		استهلاك
		تكاليف تمويل
		ايرادات فوائد
		ايرادات توزيعات ارباح
		خسارة بيع ممتلكات وآلات ومعدات
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
		بضاعة
		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من انشطه التشغيل
		أنشطة الإستثمار
		شراء ممتلكات والآلات ومعدات
		ناتج بيع ممتلكات وآلات ومعدات
		صافي الإضافات على عقارات النوادي والمعاهد الصحية
		ايرادات توزيعات ارباح مستلمة
		ايرادات فوائد مستلمة
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في انشطه الاستثمار
		أنشطة التمويل
		صافي التغير في تسهيلات مصرفية لأجل
		المحصل من اصدار اسهم نقدية
		تكاليف تمويل مدفوعه
		توزيعات ارباح نقدية مدفوعة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) انشطه التمويل
		صافي الزيادة / (النقص) في النقد وشبه النقد
		النقد وشبه النقد في بداية الفترة
		النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 6 - 15 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة .

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1. تأسيس الشركة الأم ونشاطها

تأسست الشركة الأم في 28 سبتمبر 2004 باسم شركة الثريا العالمية القابضة - شركة مساهمة كويتية مقفلة بموجب قانون الشركات التجارية في دولة الكويت . أقرت الجمعية العمومية غير العادية للشركة الأم في اجتماعها المنعقد بتاريخ 30 أبريل 2006 تعديل اسم الشركة من شركة الثريا العالمية القابضة - ش.م.ك (مقفلة) الى شركة النوادي القابضة - ش.م.ك (قابضة) .

أغراض الشركة الأم :

- تملك أسهم أو حصص في شركات كويتية أو غير كويتية والإشتراك في تأسيس هذه الشركات .
- الإشتراك في إدارة الشركات التي تملك فيها أسهما أو حصصا .
- اقراض الشركات التي تملك فيها اسهما وكفالتها لدى الغير .
- تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقا للقانون .
- تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع او علامات تجارية صناعية أو رسوم صناعية أو أية حقوق أخرى تتعلق بذلك وتأجيرها لشركات أخرى لاستغلالها داخل الكويت أو خارجها .
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية وعقارية تدار من قبل شركات متخصصة.

وفقا للقانون رقم 97 لسنة 2013 بتعديل بعض مواد المرسوم بالقانون رقم 25 لسنة 2012 الخاص بإصدار قانون الشركات ، على الشركات القائمة توفيق اوضاعها وفقا لأحكام القانون الجديد بموجب القواعد والضوابط التي تحددها اللائحة التنفيذية التي تصدر عن وزير التجارة والصناعة خلال ستة أشهر من تاريخ نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 27 مارس 2013 وتصدر الجهات الرقابية الأخرى خلال المدة المذكورة القرارات المنوط بها إصدارها وفقا لأحكام هذا القانون.

عنوان الشركة الأم : ص.ب 34107 ، الرمز البريدي 73252 العدلية - دولة الكويت .
تم إدراج اسهم الشركة الأم في سوق الكويت للأوراق المالية بتاريخ 31 مايو 2010.

تم اعتماد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 من قبل مجلس إداره بتاريخ 31 يوليو 2013.

2. أساس العرض

لقد اعدت المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي 34 : التقرير المالي المرحلي . ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متسقة مع تلك المتبعة في اعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 بإستثناء تطبيق المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة ذات الصلة والمشار إليها أدناه.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهي العملة الرئيسية للمجموعة . لا تتضمن المعلومات المالية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة لبيانات مالية مكتملة تم اعدادها وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية . برأي الإدارة ، تم ادراج كافة التعديلات المرتبطة بالمستحقات الدورية الهامة لغرض العرض العادل .

يتطلب عرض المعلومات المالية المكثفة المجمعة من الادارة القيام بقرارات حكمية وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة ضمن الاصول والخصوم والايادات والمصاريف . وقد تختلف نتائج المستحقات عن تلك التقديرات .

عند اعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، فان الاحكام الهامة الصادرة عن الادارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 .

ان نتائج التشغيل لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 ليست بالضرورة مؤشرا للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 . للحصول على معلومات اضافية ، يتم الرجوع الى البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2012 والايضاحات حولها.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

2. تابع / أساس العرض

أسس التجميع

تشمل البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المعلومات المالية للشركة الأم والشركات التابعة لها وذلك لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013. إن تفاصيل الشركات التابعة المجمعة مبينة في ايضاح 4.

يتم حذف كافة الأرصدة والمعاملات المادية والأرباح المحققة والغير محققة بين الشركة الأم والشركات التابعة لها عند التجميع.

2.1 تطبيق المعايير والتعديلات الجديدة المصدرة من مجلس معايير المحاسبة الدولي (IASB) خلال الفتره

قامت المجموعة بتطبيق المعايير الدولية الجديدة والمعدلة التالية خلال الفترة:

المعيار أو التفسير	يفعل للسنوات المالية التي تبدأ في
معيار المحاسبة الدولي رقم (1): عرض البيانات المالية - تعديل	1 يوليو 2012
معيار المحاسبة الدولي رقم (27) البيانات المالية المجمعة والمنفصلة - معدل ليصبح معيار المحاسبة الدولي رقم (27) البيانات المالية المنفصلة	1 يناير 2013
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (10): البيانات المالية المجمعة	1 يناير 2013
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (12): الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى	1 يناير 2013
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (13): قياس القيمة العادلة	1 يناير 2013
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7) : الأدوات المالية - الإفصاحات - معدل التحسينات السنوية 2009 - 2011	1 يناير 2013

2.1.1 معيار المحاسبة الدولي رقم (1) : عرض البيانات المالية - معدل

قامت المجموعه بتبني التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (1) الذي يتطلب من الشركات أن تقوم بتجميع مكونات الإيرادات الشاملة الأخرى المدرجة ضمن بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع بناء على المعطيات التالية:

أ) من المحتمل أن يتم تحويلها الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في الفترات اللاحقة، و

ب) ليس من المحتمل أن يتم تحويلها الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في الفترات اللاحقة.

2.1.2 معيار المحاسبة الدولي رقم 27 البيانات المالية المجمعة والمنفصلة - معدل ليصبح معيار المحاسبة الدولي رقم 27 البيانات المالية المنفصلة

بناء على نتائج تلك التعديلات سيتعامل معيار المحاسبة الدولي رقم (27) مع البيانات المالية المنفصلة. لم يكن لتبني هذا المعيار أي تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة او نتائج اعمالها.

2.1.3 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (10): البيانات المالية المجمعة

يستبدل المعيار (10) معيار المحاسبة الدولي رقم (27): البيانات المالية المجمعة والمنفصلة. حيث تم تعديل التعريف الخاص بميزة السيطرة كذلك اجراءات توصيحية لمعرفة الحصص في الشركة التابعة. كما تم الابقاء على اجراءات التجميع والمحاسبة على ما هي بما في ذلك الحصص غير المسيطرة والتغير في نسبة السيطرة. لم يكن لتبني هذا المعيار أي تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة او نتائج اعمالها.

2.1.4 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (12): الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى

تم تصميم هذا المعيار لاستكمال المعايير الجديدة الأخرى. يعرض هذا المعيار متطلبات افصاحات متماثلة للشركات التابعة وشركات الحاصة والشركات الزميلة بالإضافة الى الشركات المهيكله غير المجمعة. ان متطلبات الإفصاح لهذا المعيار كثيرة وسوف تؤدي الى افصاحات مبالغ جوهريه لبعض الشركات. تم تعريف المنشآت المهيكله سابقا ضمن التفسير رقم 12 كمنشآت ذات أغراض خاصة. يهدف الإفصاح وفق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 12 الى عرض المخاطر التي تتعرض لها الشركة من خلال حصصها في المنشآت الأخرى بشكل أكبر شفافية.

لا شيء من متطلبات الإفصاح مطبقه على هذه المعلومات الماليه المرحليه المكثفه المجمعه الا في حاله وجود احداث و معاملات جوهريه في الفتره المرحليه تتطلب تقديمها ولذلك لم تقم المجموعه بعمل ايه افصاحات.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

2. تابع / أساس العرض

2.1 تابع / تطبيق المعايير والتعديلات الجديدة المصدرة من مجلس معايير المحاسبة الدولي (IASB) خلال الفترة

2.1.5 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (13): قياس القيمة العادلة

لن يؤثر المعيار (13) على أي تقدير القيمة العادلة لأي بند، ولكن قام هذا المعيار بتوضيح تعريف القيمة العادلة حيث يتم من خلاله بيان وتوضيح افصاحات مقاييس القيمة العادلة.

لم يكن لتبني هذا المعيار أي تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة او نتائج اعمالها.

2.1.6 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7): الأدوات المالية - الافصاحات - معدل

تم اضافة افصاحات نوعية وكمية الى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 "الأدوات المالية: الافصاحات" تتعلق باجمالي وصافي مبالغ الأدوات المالية المسجلة والتي تم (أ) تسويتها في بيان المركز المالي (ب) تخضع لترتيبات مقاصة رئيسية ملزمة واتفاقيات مماثلة، حتى لو لم تتم تسويتها في بيان المركز المالي. كما ان الافصاحات المطلوبة يجب توفيرها بأثر رجعي.

لم يكن لتبني هذا المعيار أي تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة او نتائج اعمالها.

2.1.7 التحسينات السنوية 2009-2011

قامت التحسينات السنوية 2009-2011 (التحسينات السنوية) بادخال عدة تعديلات طفيفة على عدد من المعايير الدولية للتقارير المالية. فيما يلي ملخص للتعديلات المرتبطة بالمجموعة :

توضيح المتطلبات الخاصة ببيان المركز المالي الافتتاحي :

• يوضح بان التاريخ المناسب لبيان المركز المالي الافتتاحي هو بداية الفترة السابقة (الايضاحات المتعلقة بما لم يعد مطلوب عرضها).

• يتناول متطلبات المقارنة الخاصة ببيان المركز المالي الافتتاحي عندما تقوم المنشأة بتغيير السياسات المحاسبية او تقوم باجراء تعديلات او اعادة تصنيفات استعادية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 8 .

توضيح المتطلبات الخاصة بمعلومات المقارنة المقدمة زيادة عن الحد الأدنى للمتطلبات :

• يوضح بان اي معلومات بيانات مالية اضافية لا تحتاج الى عرض على شكل مجموعة كاملة من البيانات المالية للفترة غير الحد الأدنى للمتطلبات

• يتطلب بان اي معلومات اضافية معروضة يجب عرضها وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية كما يجب على المنشأة عرض معلومات المقارنة في الايضاحات ذات الصلة لتلك المعلومات الاضافية .

معلومات القطاعات الخاصة بمجموع الاصول والخصوم :

• توضح بان مجموع الاصول والخصوم لقطاع خاص معلن عنه في التقارير المالية مطلوب الافصاح عنه فقط اذا: (1) تم تقديم

قياس لمجموع الاصول او الخصوم (او كليهما) بشكل منتظم الى رئيس صناع القرارات التشغيلية؛ (2) كان هناك تغيير جوهري من تلك القياسات المفصّل عنها في البيانات المالية السنوية الماضية لذلك القطاع .

لم يكن لتبني هذه التحسينات أي تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة او نتائج اعمالها.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

2. تابع / أساس العرض

2.2 المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعلة بعد

بتاريخ المصادقة على هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، تم اصدار بعض المعايير/ التعديلات والتفسيرات من قبل مجلس المعايير الدولية ولكن لم يتم تفعيلها بعد ولم يتم تطبيقها مبكرا من قبل المجموعة .
تتوقع الادارة أن يتم تبني كافة التعديلات ضمن السياسات المحاسبية للمجموعة وللمرة الأولى خلال الفترة التي تبدأ في أو بعد تاريخ تفعيل المعيار الجديد أو التعديل أو التفسير . ما زال على الادارة تحديد اثر هذه المعايير والتعديلات والتفسيرات في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. ان المعلومات حول المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات المتوقعة أن يكون لها ارتباط بالبيانات المالية للمجموعة مبينة أدناه.

المعيار أو التفسير	يُفعل للسنوات المالية التي تبدأ في
معيار المحاسبة الدولي رقم (32) : الأدوات المالية : العرض (معدل)	1 يناير 2014
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9): الأدوات المالية- التصنيف والقياس	1 يناير 2015

2.2.1 معيار المحاسبة الدولي رقم (32) : الأدوات المالية : العرض (تعديلات)

تقوم التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 32 باضافة توجيهات تطبيقية لمعالجة التناقضات في تطبيق معايير معيار المحاسبة الدولي رقم 32 لتسوية الاصول والخصوم المالية في المجالين التاليين :
• معنى "لديها حاليا حق قانوني ملزم للتسوية"
• ان بعض اجمالي انظمة التسوية قد تعتبر معادلة لصافي التسوية .
يتم تفعيل التعديلات للفترات السنوية التي تبدأ في او بعد 1 يناير 2014 وسيطلب تطبيقها بأثر رجعي. لا تتوقع الادارة تأثيرا جوهريا على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة من هذه التعديلات .

2.2.2 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9): الأدوات المالية

تنوي لجنة معايير المحاسبة الدولية استبدال معيار المحاسبة الدولي رقم (39): الأدوات المالية - التحقق والقياس بكامله بهذا المعيار البديل ليصبح ساري المفعول على الفترات المالية التي تبدأ في 1 يناير 2015 . ويمثل المعيار (9) الجزء الأول من المرحلة الأولى لهذا المشروع حيث أن مراحله هي:

- المرحلة الأولى: القياس والتصنيف
- المرحلة الثانية: طريقة انخفاض القيمة
- المرحلة الثالثة: محاسبة التحوط

كما يوجد هناك مشروع منفصل يتعامل مع الاستبعاد.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم بتقسيم ربح الفترة على المتوسط الموزون لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة كما يلي :

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 يونيو 2012 (غير مدقق)	30 يونيو 2013 (غير مدقق)	30 يونيو 2012 (غير مدقق)	30 يونيو 2013 (غير مدقق)
1,061,993	439,741	651,417	318,362
ربح الفترة (د.ك)			
122,558,109	139,005,291	122,558,109	143,835,590
المتوسط الموزون لعدد الأسهم المصدرة خلال الفترة (سهم)			
8.7	3.2	5.3	2.2
ربحية السهم (فلس)			

ان المتوسط الموزون لعدد الاسهم ولغرض احتساب ربحية السهم تم تعديله حتى يعكس اسهم المنحة المصدرة في 7 مايو 2013 (ايضاح 10).

4. الشركات التابعة

تتمثل الشركات التابعة والتي تم تأسيسها في دولة الكويت بالشركات المحلية التالية :

اسم الشركة	نسبة الملكية (%)		
	30 يونيو 2012 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2012 (مدقق)	30 يونيو 2013 (غير مدقق)
شركة الشيماء للإدارة والعناية الطبية - ذ.م.م	99	99	99
شركة بلاتينوم للتجارة العامة - ذ.م.م	99	99	99
الشركة الثلاثية للتجارة العامة والمقاولات - ذ.م.م	99	99	99

5. النقد وشبه النقد

30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك
383,044	302,613	1,231,606
29,500	29,500	529,500
412,544	332,113	1,761,106

نقد وارصدة لدى البنوك
ودائع لأجل (تستحق خلال ثلاثة اشهر)

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

6. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	استثمارات في اسهم مدرجة استثمارات في اسهم غير مدرجة صناديق استثمارية مدارة من قبل الغير
356,926	342,170	340,411	
68,862	99,812	71,005	
170,744	169,881	171,717	
596,532	611,863	583,133	

7. عقارات النوادي والمعاهد الصحية

(معدل) 30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	القيمة العادلة في بداية الفترة / السنة صافي الإضافات خلال الفترة / السنة القيمة العادلة في نهاية الفترة / السنة
17,148,250	17,148,250	23,376,026	
1,771,413	6,227,776	1,676,609	
18,919,663	23,376,026	25,052,635	

إن تحليل عقارات النوادي والمعاهد الصحية كما يلي :

(معدل) 30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	عقارات النوادي والمعاهد الصحية المكتملة
4,827,500	4,200,000	4,200,000	عقار معهد بلاتينوم الصحي - المهبولة
3,475,000	3,500,000	3,500,000	عقار معهد بلاتينوم مترو الصحي
3,675,000	3,550,000	3,550,000	عقار معهد بلاتينوم الصحي - كيفان
857,000	475,000	475,000	عقار C 21 - المنطقة التجارية الحرة
-	3,100,000	-	ارض فضاء استثمارية - السالمية (انظر ج أدناه)
12,834,500	14,825,000	11,725,000	إجمالي عقارات النوادي والمعاهد الصحية المكتملة
(معدل) 30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	عقارات النوادي والمعاهد الصحية قيد التنفيذ
4,620,636	6,460,000	6,754,370	ارض فضاء استثمارية - ضاحية صباح السالم
1,464,527	2,091,026	3,460,265	حق انتفاع - المنقف البحري
-	-	3,113,000	ارض فضاء استثمارية - السالمية (انظر ج أدناه)
6,085,163	8,551,026	13,327,635	إجمالي عقارات النوادي والمعاهد الصحية قيد التنفيذ
18,919,663	23,376,026	25,052,635	مجموع عقارات النوادي والمعاهد الصحية

أ - قامت المجموعة خلال عام 2012، وبموجب التعليمات الصادرة من سوق الكويت للأوراق المالية ، بإعادة إدراج قيمة عقارات النوادي والمعاهد الصحية بما في ذلك العقارات قيد التنفيذ ، بمبلغ متوسط القيمة العادلة الواردة من قبل مقيمين اثنين خارجيين ومستقلين ، بدلا من القيمة المخفضة المقدرة من قبل إدارة المجموعة.

بلغ فرق التقييم عن القيمة المدرجة نتيجة هذا التعديل مبلغ 1,652,187 د.ك أدرج كتعديل للارباح المرحلية كما في 31 ديسمبر 2011 وفي المقابل تم تعديل قيمة تلك العقارات في السنة السابقة.

ب) ان عقار معهد بلاتينوم مترو الصحي مرهون لصالح بنك اسلامي محلي مقابل تسهيلات مصرفية لاجل (ايضاح 8) .

ج) قامت المجموعة خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2013 بالبدء بالعمل في الأرض الفضاء الإستثمارية الواقعة في منطقة السالمية وعليه فقد تم تحويلها مع المصاريف الرأسمالية الى عقارات النوادي والمعاهد الصحية قيد التنفيذ.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

8. تسهيلات مصرفية لأجل

بناء على طلب المصرف الممول ، تم تحويل القروض الممنوحة للمجموعة الى تسهيلات مصرفية اسلامية تحت المسمى "عقود اجارة تنتهي بالتملك" وبناء عليه ، تم تحويل ملكية عقارات المجموعة الى المصرف الممول وفي نفس الوقت تم الاتفاق على عقود التمويل بالاجارة التي تنتهي بالتملك لكافة عقارات المجموعة فيما عدا عقار معهد بلاتينوم (مترو) الصحي المرهون مقابل قرض مصرفي (ايضاح 7).

بلغ اجمالي رصيد التسهيلات المصرفية الممنوحة عن طريق الاجارة التي تنتهي بالتملك مبلغ 5,775,848 د.ك كما بلغ رصيد القرض الممنوح مقابل رهن عقار معهد بلاتينوم (مترو) الصحي مبلغ 1,744,057 د.ك. الجزء المستحق من التسهيلات لأجل خلال 12 شهر من تاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع ظهر ضمن الخصوم المتداولة. تحمل التسهيلات لأجل ارباح بأسعار تعادل 5% - 5.5% سنويا (5% - 6% خلال عام 2012). التسهيلات لأجل ممنوحة بالدينار الكويتي .

9. ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك
477,732	764,035	604,412
135,994	92,427	130,852
4,148	18,092	23,074
12,094	51,134	28,617
10,000	50,000	-
4,837	20,453	11,447
296,325	140,191	53,407
1,394,452	469,669	238,321
22,011	39,317	65,146
131,003	26,254	-
2,488,596	1,671,572	1,155,276

ذمم تجارية وذمم مقاولين دائنة
مصاريف واجازات مستحقة
مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
ضريبة دعم العمالة الوطنية
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
الزكاة
تأمينات من الغير
ايرادات مقبوضه مقدما
توزيعات ارباح دائنة لم يتم المطالبة بها
حجوزات ضمان دائنة

10. الجمعية العمومية للمساهمين

- في اجتماع الجمعية العمومية العادية وغير العادية للشركة الأم المنعقدة بتاريخ 7 مايو 2013 ، تمت الموافقة على ما يلي:
- توزيعات اسهم منحة بنسبة 5% من رأس المال المدفوع أو 5 أسهم لكل 100 سهم (توزيعات أسهم منحة بنسبة 5% من رأس المال المدفوع أو 5 اسهم لكل 100 سهم في 31 ديسمبر 2011) .
 - زيادة رأس المال المدفوع بنسبة 12% أو 12 سهما لكل 100 سهم بقيمة اسمية 100 فلس للسهم الواحد وبدون علاوة اصدار للمساهمين المقيدين بسجلات الشركة الام في تاريخ اليوم السابق لاستدعاء زيادة رأس مال الشركة ويجوز دخول مساهمين جدد بعد انتهاء الفترة القانونية لاكتتاب المساهمين المقيدين بسجلات الشركة الام بقيمة 100 فلس للسهم الواحد وعلاوة اصدار قدرها 5 فلس للسهم الواحد و تم الإكتتاب بكامل تلك الزيادة في نهاية الفترة الحالية.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

11. معاملات مع أطراف ذات صلة

تمثل هذه المعاملات تلك التي تمت مع أطراف ذات صلة (أعضاء مجلس إدارة والمديرين التنفيذيين في الشركة الأم وأطراف ذات علاقة بهم) تم الدخول فيها من قبل المجموعة في مجرى الأعمال الاعتيادية وبعوفاة الإدارة وتظهر كما يلي :

30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	مكافأة الإدارة العليا :
80,619	85,081	- رواتب ومنافع قصيرة الاجل
6,173	6,173	- مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
86,792	91,254	

12. معلومات القطاعات

يتركز نشاط المجموعة في ثلاث قطاعات رئيسية ، هي قطاع الخدمات وقطاع الإستثمارات والقطاع العقاري ، يتم التقرير عن نتائج القطاعات الى الإدارة العليا بالمجموعة . لا يتم قياس نتائج أعمال المجموعة والأرباح والأصول والخصوم طبقا للأماكن الجغرافية ، حيث ان جميع أصول وخصوم المجموعة تقع في دولة الكويت.

فيما يلي التحليل القطاعي والذي يتماشى مع التقارير الداخلية المقدمة للإدارة :

الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 (غير مدقق)

المجموع د.ك	غير موزعه د.ك	عقارات د.ك	استثمارات د.ك	خدمات د.ك	اجمالي الدخل
781,048	36,564	78,450	(14,597)	680,631	
(462,686)	(200,267)	-	-	(262,419)	مصاريق واعباء اخرى
318,362	(163,703)	78,450	(14,597)	418,212	ربح / (خسارة) الفترة

الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 (غير مدقق)

المجموع د.ك	غير موزعه د.ك	عقارات د.ك	استثمارات د.ك	خدمات د.ك	اجمالي الدخل
1,038,478	43,633	83,850	(6,946)	917,941	
(387,061)	(127,500)	-	-	(259,561)	مصاريق واعباء اخرى
651,417	(83,867)	83,850	(6,946)	658,380	ربح / (خسارة) الفترة

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 (غير مدقق)

المجموع د.ك	غير موزعه د.ك	عقارات د.ك	استثمارات د.ك	خدمات د.ك	اجمالي الدخل
1,342,566	77,732	156,900	(38,585)	1,146,519	
(902,825)	(362,659)	-	-	(540,166)	مصاريق واعباء اخرى
439,741	(284,927)	156,900	(38,585)	606,353	ربح / (خسارة) الفترة

31,088,584	1,897,335	475,000	1,112,633	27,603,616	الأصول
(10,220,446)	(211,945)	-	-	(10,008,501)	الخصوم
20,868,138	1,685,390	475,000	1,112,633	17,595,115	صافي الأصول

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

12. تابع / معلومات القطاعات

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 (غير مدقق)					
خدمات د.ك	استثمارات د.ك	عقارات د.ك	غير موزعه د.ك	المجموع د.ك	
1,470,199	(19,347)	169,200	83,810	1,703,862	اجمالي الدخل
(401,026)	-	-	(240,843)	(641,869)	مصاريف واعباء اخرى
1,069,173	(19,347)	169,200	(157,033)	1,061,993	ربح / (خسارة) الفترة
19,918,058	626,032	857,000	1,897,335	23,298,425	الاصول
(6,272,343)	-	-	(177,967)	(6,450,310)	الخصوم
13,645,715	626,032	857,000	1,719,368	16,848,115	صافي الاصول

13. ملخص الأصول والخصوم المالية

13.1 فئات الأصول والخصوم المالية

يتم تصنيف القيم الجارية للاصول والخصوم المالية للمجموعة الواردة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع على النحو التالي:

30 يونيو 2013 (غير مدقق)		
القيمة الجارية د.ك	القيمة العادلة د.ك	
1,761,106	1,761,106	النقد وشبه النقد
583,133	583,133	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
543,588	543,588	ذمم مدينة وارصدة مدينة اخرى
2,887,827	2,887,827	
7,519,905	7,519,905	تسهيلات مصرفية لأجل
2,488,596	2,488,596	ذمم دائنة وارصدة دائنة اخرى
10,008,501	10,008,501	

13.2 التسلسل الهرمي للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

يقوم التسلسل الهرمي بتصنيف الاصول والخصوم المالية للمجموعة الى ثلاثة مستويات استنادا الى اهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للاصول والخصوم المالية. فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

- مستوى 1: اسعار مدرجة (غير معدلة) في اسواق نشطة لاصول او خصوم مماثلة.
- مستوى 2: معطيات غير الاسعار المدرجة المتضمنة في مستوى 1 والتي يمكن تتبعها للاصول والخصوم سواء بصورة مباشرة (كالاسعار) او بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة بالاسعار) . و
- مستوى 3: معطيات للاصول والخصوم التي لا تستند الى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة).

المستوى الذي تصنف ضمنه الاصول او الخصوم المالية للمجموعة يتم تحديده بناء على ادنى مستوى للمعطيات الهامة التي أدت الى قياس القيمة العادلة.

تم تصنيف مجاميع الاصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المجمع حسب التسلسل الهرمي المستخدم لقياس القيمة العادلة كما يلي:

13. تابع / ملخص الأصول والخصوم المالية

13.2 تابع / التسلسل الهرمي للادوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

30 يونيو 2013 (غير مدقق)

أصول بالقيمة العادلة	إيضاح	مستوى 1 د.ك	مستوى 2 د.ك	مستوى 3 د.ك	المجموع د.ك
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل :					
أوراق مالية محلية مسعرة	أ	340,411	-	-	340,411
أوراق مالية محلية غير مسعرة	ب	-	-	71,005	71,005
صناديق استثمارية	ج	-	171,717	-	171,717
		340,411	171,717	71,005	583,133

لم تكن هنالك تحويلات جوهرية بين المستويين 1 و 2 خلال فترة التقارير المالية.

القياس بالقيمة العادلة

الطرق وتقنيات التقييم المستخدمة لغرض قياس القيمة العادلة لم تتغير بالمقارنة مع فترة التقارير المالية السابقة.

أ) أوراق مالية مسعرة

جميع الاسهم العادية المدرجة يتم تداولها عموماً في اسواق الاوراق المالية. كما تم تحديد القيم العادلة بالرجوع الى آخر عروض اسعار بتاريخ التقارير المالية.

ب) أوراق مالية غير مسعرة

تتضمن الاوراق المالية استثمارات في اوراق مالية غير مسعرة ويتم قياسها بالقيمة العادلة. يتم تحديد القيمة العادلة لهذه الإستثمارات عن طريق آخر سعر تداول.

ج) صناديق استثمارية

استثمارات الصناديق تتكون اساساً من اوراق مالية مسعرة تم تحديد قيمها العادلة بناءً على قيمة صافي الأصول والموضحة بتقرير مدراء الصناديق .

د) خصوم مالية

ليس لدى المجموعة اية خصوم مالية بالقيمة العادلة .

14. ادارة المخاطر المالية

جميع النواحي المتعلقة بأهداف وسياسات ادارة المخاطر المالية للمجموعة متفقة مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية المجمعة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 .