



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

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

التقرير الربع سنوي الثالث

١٤١١

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
شركة النوادي القابضة - ش.م.ك (قابضة)
والشركات التابعة لها
30 سبتمبر 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 واي
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: 9-2244 3900 (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 سبتمبر 2013 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة 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 نعبّر 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (25) لسنة 2013 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 واي



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

الكويت

7 نوفمبر 2013

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح	
30 سبتمبر 2012	30 سبتمبر 2013	30 سبتمبر 2012	30 سبتمبر 2013		
(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك		
3,228,549	3,448,322	1,108,996	1,437,340		الايادات
(1,043,426)	(1,322,922)	(394,072)	(458,459)		صافي ايرادات الخدمات
2,185,123	2,125,400	714,924	978,881		تكلفة الخدمات
253,050	250,350	83,850	93,450		مجموع ربح الخدمات
8,858	2,836	241	2,408		ايرادات إيجارات
(26,490)	6,010	9,072	54,826		ايرادات فوائد
13,334	9,803	997	-		أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات
127,814	122,386	48,743	44,654		بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
2,561,689	2,516,785	857,827	1,174,219		ايرادات توزيعات ارباح
					ايرادات أخرى
292,374	512,451	98,806	170,871		المصاريف والاعباء الاخرى
297,094	460,689	41,668	148,588		مصاريف إدارية وعمومية
22,837	23,431	7,609	7,955		تكاليف الموظفين
232,119	295,568	104,191	82,979		استهلاك
844,424	1,292,139	252,274	410,393		تكاليف تمويل
1,717,265	1,224,646	605,553	763,826		الربح قبل مخصصات حصة مؤسسة الكويت
(15,455)	(11,022)	(5,450)	(6,874)		للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة
(42,623)	(31,443)	(14,256)	(19,349)		الوطنية والزكاة
(17,049)	(12,577)	(5,702)	(7,740)		مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
1,642,138	1,169,604	580,145	729,863		مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	-	-	-		مخصص الزكاة
1,642,138	1,169,604	580,145	729,863		ربح الفترة
13.06	8.19	4.39	4.86	3	ايرادات شاملة أخرى للفترة
					إجمالي الدخل الشامل للفترة
					ربحية السهم (فلس)

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

الأصول	30 سبتمبر 2013 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) د.ك	ايضاحات
الاصول المتداولة				
النقد وشبه النقد	5	1,079,504	510,238	
ودائع لأجل	6	1,014,000	-	
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	7	637,958	605,603	
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى		556,119	470,815	
بضاعة		68,845	85,542	
		3,356,426	1,672,198	
الاصول غير المتداولة				
الشهره		1,897,335	1,897,335	
ممتلكات والآت ومعدات		1,380,278	1,075,719	
عقارات النوادي والمعاهد الصحية	8	25,336,802	22,701,662	
		28,614,415	25,674,716	
مجموع الأصول		31,970,841	27,346,914	
الخصوم وحقوق الملكية				
الخصوم المتداولة				
تسهيلات مصرفية لأجل - الجزء الجاري	9	6,573,127	6,443,626	
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	10	2,831,631	1,200,397	
		9,404,758	7,644,023	
الخصوم غير المتداولة				
تسهيلات مصرفية لأجل	9	746,116	929,964	
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		221,966	182,979	
		968,082	1,112,943	
مجموع الخصوم		10,372,840	8,756,966	
حقوق الملكية				
رأس المال		15,027,598	12,778,570	
علاوة إصدار		100,520	100,520	
احتياطي قانوني		807,837	606,820	
احتياطي اختياري		807,837	606,820	
أرباح مرحلة		4,854,209	4,497,218	
مجموع حقوق الملكية		21,598,001	18,589,948	
مجموع حقوق الملكية والخصوم		31,970,841	27,346,914	

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع

الجموع د.ك	ارباح مرحلة د.ك	احتياطي اختياري د.ك	احتياطي قانوني د.ك	علاوة إصدار د.ك	رأس المال د.ك
18,818,297	4,323,533	807,837	807,837	100,520	12,778,570
-	(638,928)	-	-	-	638,928
1,610,100	-	-	-	-	1,610,100
1,610,100	(638,928)	-	-	-	2,249,028
1,169,604	1,169,604	-	-	-	-
21,598,001	4,854,209	807,837	807,837	100,520	15,027,598
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2013					
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	-	-	-	-
16,560,582	4,182,724	606,820	606,820	100,520	11,063,698
-	(553,184)	-	-	-	553,184
1,161,688	-	-	-	-	1,161,688
(774,460)	(774,460)	-	-	-	-
387,228	(1,327,644)	-	-	-	1,714,872
1,642,138	1,642,138	-	-	-	-
18,589,948	4,497,218	606,820	606,820	100,520	12,778,570
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2012					

التعديل الناتج عن التغير في القيمة المعادلة لعقارات النوادي
والمعاهد الصحية (إيضاح 8)

الرصيد كما في 1 يناير 2012 (معدل)

إصدار أسهم منحه

زيادة رأس المال

توزيعات أرباح نقدية

إجمالي المعاملات مع المالكين

إجمالي الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في 30 سبتمبر 2012

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) د.ك	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 (غير مدقق) د.ك	ايضاح
1,642,138	1,169,604	
330,691	373,213	
232,119	295,568	
(8,858)	(2,836)	
(13,334)	(9,803)	
(1,215)	-	
51,167	38,205	
2,232,708	1,863,951	
26,491	(26,095)	
(367,594)	(58,259)	
(47,399)	6,150	
549,260	1,158,501	
(13,294)	(5,164)	
2,380,172	2,939,084	
		انشطة التشغيل
		ربح الفترة
		تعديلات :
		استهلاك
		تكاليف تمويل
		ايرادات فوائد
		ايرادات توزيعات ارباح
		ربح 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
		استثمار في ودائع لأجل
		ايرادات توزيعات ارباح مستلمة
		ايرادات فوائد مستلمة
		صافي التدفقات النقدية المستخدمه في انشطه الاستثمار
		أنشطة التمويل
		صافي التغير في تسهيلات مصرفية لأجل
		تكاليف تمويل مدفوعة
		الحصل من زيادة رأس المال
		توزيعات ارباح نقدية مدفوعة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من انشطه التمويل
		صافي الزيادة / (النقص) في النقد وشبه النقد
		النقد وشبه النقد في بداية الفترة
		النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1. تأسيس الشركة ونشاطها

تأسست الشركة الام 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 ابريل 2006 تعديل اسم الشركة من شركة الثريا العالمية القابضة - ش.م.ك (مقفلة) الى شركة النوادي القابضة - ش.م.ك (قابضة) .

أغراض الشركة الام :

- تملك أسهم أو حصص في شركات كويتية أو غير كويتية والإشتراك في تأسيس هذه الشركات .
- الإشتراك في ادارة 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 .

ان قانون الشركات الصادر بتاريخ 26 نوفمبر 2012 بالمرسوم بالقانون رقم 25 لسنة 2012 ("قانون الشركات")، الذي تم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 29 نوفمبر 2012، قام بالغاء قانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960. كما تم لاحقا بتاريخ 27 مارس 2013 تعديل قانون الشركات هذا بالقانون رقم 97 لسنة 2013.

بتاريخ 29 سبتمبر 2013 ، أصدرت وزارة التجارة والصناعة قرار اللائحة التنفيذية لقانون الشركات تحت رقم 2013/425 وذلك وفق متطلبات القانون وعلى الشركات القائمة توفير أوضاعها وفقا لأحكام هذا القرار خلال سنة من تاريخ نشره.

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 إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 7 نوفمبر 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 والإيضاحات المطلوبة لبيانات مالية مكتملة تم اعدادها وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية . برأي الادارة ، تم ادراج كافة التعديلات المرتبطة بالمستحقات الدورية الهامة لغرض العرض العادل .

يتطلب عرض المعلومات المالية المكثفة المجمعة من الادارة القيام بقرارات حكمية وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة ضمن الاصول والخصوم والايرادات 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 التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 والإيضاحات 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 التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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	1 يناير 2013
التحسينات السنوية 2009 - 2011	1 يناير 2013

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

قامت المجموعة 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 المحاصة 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 مطبقة على هذه المعلومات المالية المرحلية 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 الفتره

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 بها 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 استعادة 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 للفترات 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 تقسيم 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 المفصلة 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.

يفعل للسنوات

المالية التي تبدأ في

المعيار أو التفسير

1 يناير 2014

معيار المحاسبة الدولي رقم (32) : الأدوات المالية : العرض (معدل)

1 يناير 2015

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9): الأدوات المالية- التصنيف والقياس

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 :

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 سبتمبر 2012	30 سبتمبر 2013	30 سبتمبر 2012	30 سبتمبر 2013
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
1,642,138	1,169,604	580,145	729,863
ربح الفترة (د.ك)			
125,785,021	142,881,457	132,238,844	150,275,990
المتوسط الموزون لعدد الأسهم المصدرة خلال الفترة (سهم)			
13.06	8.19	4.39	4.86
ربحية السهم (فلس)			

ان المتوسط الموزون لعدد الاسهم ولغرض احتساب ربحية السهم تم تعديله ليعكس اسهم المنحة المصدرة في 7 مايو 2013 (ايضاح 11).

4. الشركات التابعة

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

النشاط	نسبة الملكية (%)		
	30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012	30 سبتمبر 2013
	(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)
تجهيز المستشفيات والمراكز والعيادات والمختبرات الطبية وتقديم الوجبات الغذائية. تجارة عامة.	99	99	99
تجارة عامة ومقاولات.	99	99	99
اسم الشركة			
شركة الشيماء للإدارة والعناية الطبية - ذ.م.م			
شركة بلاتينوم للتجارة العامة - ذ.م.م			
الشركة الثلاثية للتجارة العامة والمقاولات - ذ.م.م			

5. النقد وشبه النقد

30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012	30 سبتمبر 2013
(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)
د.ك	د.ك	د.ك
480,738	302,613	1,060,004
29,500	29,500	19,500
510,238	332,113	1,079,504
نقد وارصدة لدى البنوك		
ودائع لأجل (تستحق خلال ثلاثة اشهر)		

6. ودائع لأجل

الودائع لأجل مودعة لدى إحدى البنوك المحلية وتستحق بين ثلاثة اشهر وسنة واحدة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

7. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2013 (غير مدقق) د.ك	استثمارات في اسهم مدرجة
333,184	342,170	388,636	استثمارات في اسهم غير مدرجة
100,919	99,812	73,512	صناديق استثمارية مدارة من قبل الغير
171,500	169,881	175,810	
605,603	611,863	637,958	

8. عقارات النوادي والمعاهد الصحية

(معدل) 30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2013 (غير مدقق) د.ك	القيمة العادلة في بداية الفترة / السنة
17,148,250	17,148,250	23,376,026	صافي الإضافات خلال الفترة / السنة
5,553,412	6,227,776	2,152,691	الحول الى ممتلكات وآلات ومعدات
-	-	(191,915)	القيمة العادلة في نهاية الفترة / السنة
22,701,662	23,376,026	25,336,802	

إن تحليل عقارات النوادي والمعاهد الصحية كما يلي :

(معدل) 30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2013 (غير مدقق) د.ك	عقارات النوادي والمعاهد الصحية المكتملة
4,827,500	4,200,000	4,200,000	عقار معهد بلاتينوم الصحي - المهولة
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
3,146,505	3,100,000	-	ارض فضاء استثمارية - السالمية (انظر ج أدناه)
-	-	5,000,969	عقار معهد بلاتينوم الصحي - المسيلة
15,981,005	14,825,000	16,725,969	إجمالي عقارات النوادي والمعاهد الصحية المكتملة

عقارات النوادي والمعاهد الصحية قيد التنفيذ

5,246,741	6,460,000	1,548,718	ارض فضاء استثمارية - ضاحية صباح السالم - المسيلة
1,473,916	2,091,026	3,854,715	حق انتفاع في ارض - المنقف البحري
-	-	3,207,400	ارض فضاء استثمارية - السالمية (انظر ج أدناه)
6,720,657	8,551,026	8,610,833	إجمالي عقارات النوادي والمعاهد الصحية قيد التنفيذ
22,701,662	23,376,026	25,336,802	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 المرحلة 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 9) .

ج) قامت المجموعة خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 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

9. 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 8). بلغ اجمالي رصيد التسهيلات المصرفية الممنوحة عن طريق الاجارة التي تنتهي بالتملك مبلغ 5,628,634 د.ك كما بلغ رصيد القرض الممنوح مقابل رهن عقار معهد بلاتينوم (مترو) الصحي مبلغ 1,690,609 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 .

10. ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2013 (غير مدقق) د.ك	
563,200	764,035	443,821	ذمم تجارية وذمم مقابلين دائنة
130,273	92,427	134,566	مصاريف واجازات مستحقة
15,455	18,092	11,022	مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
42,873	51,134	31,443	ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	50,000	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
17,149	20,453	12,577	الزكاة
88,239	140,191	349,245	تأمينات من الغير
296,207	469,669	1,686,237	ايجارات مقبوضه مقدما
47,001	39,317	22,011	توزيعات ارباح دائنة لم يتم المطالبة بها
-	26,254	140,709	حجوزات ضمان دائنة
1,200,397	1,671,572	2,831,631	

11. الجمعية العمومية السنوية

- 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 أسهم 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

12. 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 وبموافقة الإدارة وتظهر كما يلي :

30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2013 (غير مدقق) د.ك	مكافأة الادارة العليا :
120,929	127,621	رواتب ومنافع قصيرة الاجل
9,260	9,260	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
130,189	136,881	

13. 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 والاصول 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 سبتمبر 2013 (غير مدقق)					
الخدمات د.ك	استثمارات د.ك	عقارات د.ك	غير موزعه د.ك	المجموع د.ك	
978,881	57,234	93,450	44,654	1,174,219	صافي الإيرادات
(239,522)	-	-	(204,834)	(444,356)	مصاريف وابعاء اخرى
739,359	57,234	93,450	(160,180)	729,863	ربح / (خسارة) الفترة

الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 (غير مدقق)					
الخدمات د.ك	استثمارات د.ك	عقارات د.ك	غير موزعه د.ك	المجموع د.ك	
714,924	15,049	83,850	44,004	857,827	صافي الإيرادات
(152,246)	-	-	(125,436)	(277,682)	مصاريف وابعاء اخرى
562,678	15,049	83,850	(81,432)	580,145	ربح / (خسارة) الفترة

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 (غير مدقق)					
الخدمات د.ك	استثمارات د.ك	عقارات د.ك	غير موزعه د.ك	المجموع د.ك	
2,125,400	18,649	250,350	122,386	2,516,785	صافي الإيرادات
(779,688)	-	-	(567,493)	(1,347,181)	مصاريف وابعاء اخرى
1,345,712	18,649	250,350	(445,107)	1,169,604	ربح / (خسارة) الفترة

27,927,048	1,671,458	475,000	1,897,335	31,970,841	الاصول
(10,150,874)	-	-	(221,966)	(10,372,840)	الخصوم
17,776,174	1,671,458	475,000	1,675,369	21,598,001	صافي الاصول

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

13. تابع / معلومات القطاعات

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 (غير مدقق)					
خدمات د.ك	استثمارات د.ك	عقارات د.ك	غير موزعه د.ك	المجموع د.ك	
2,185,123	(4,298)	253,050	127,814	2,561,689	اجمالى الدخل
(553,272)	-	-	(366,279)	(919,551)	مصاريف واعباء اخرى
1,631,851	(4,298)	253,050	(238,465)	1,642,138	ربح / (خسارة) الفترة
23,957,476	635,103	857,000	1,897,335	27,346,914	الاصول
(8,573,987)	-	-	(182,979)	(8,756,966)	الخصوم
15,383,489	635,103	857,000	1,714,356	18,589,948	صافى الاصول

14. ملخص الأصول والخصوم المالية

14.1 فئات الأصول والخصوم المالية

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

30 سبتمبر 2013 (غير مدقق)		
القيمة الدفترية د.ك	القيمة العادلة د.ك	
1,079,504	-	النقد وشبه النقد
1,014,000	-	ودائع لأجل
-	637,958	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
556,119	-	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
2,649,623	637,958	
7,319,243	-	تسهيلات مصرفية لأجل
2,831,631	-	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
10,150,874	-	

14.2 التسلسل الهرمي للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

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

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

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

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

14. تابع / ملخص الأصول والخصوم المالية

14.2 تابع / التسلسل الهرمي للادوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

30 سبتمبر 2013 (غير مدقق)

ايضاح	مستوى 1 د.ك	مستوى 2 د.ك	مستوى 3 د.ك	المجموع د.ك
أصول بالقيمة العادلة				
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل :				
أ أوراق مالية محلية مسعرة	388,636	-	-	388,636
ب أوراق مالية محلية غير مسعرة	-	-	73,512	73,512
ج صناديق استثمارية	-	175,810	-	175,810
	388,636	175,810	73,512	637,958

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 .

15. 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 .