

13 AUG 2012

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 يونيو 2012 (غير مدققة)

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة  
شركة النوادي القابضة - ش.م.ك (قابضة)  
والشركات التابعة لها  
30 يونيو 2012 (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           |
| 12 - 6 | إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة |

## تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

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 كويتييه (قابضة) والشركات التابعة لها كما في 30 يونيو 2012 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 نبدى 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. حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 مخالفات لاحكام قانون الشركات التجارية لسنة 1960 او النظام الاساسي للشركة والتعديلات اللاحقه لهما على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة 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



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

## بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع

| الستة اشهر المنتهية في                |                                       | الثلاثة أشهر المنتهية في              |                                       | ايضاح |                                              |
|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-------|----------------------------------------------|
| 30 يونيو<br>2011<br>(غير مدقق)<br>د.ك | 30 يونيو<br>2012<br>(غير مدقق)<br>د.ك | 30 يونيو<br>2011<br>(غير مدقق)<br>د.ك | 30 يونيو<br>2012<br>(غير مدقق)<br>د.ك |       |                                              |
|                                       |                                       |                                       |                                       |       | الاياردات                                    |
| 1,899,793                             | 2,119,553                             | 1,107,251                             | 1,214,910                             |       | صافي ايرادات الخدمات                         |
| (683,402)                             | (649,354)                             | (343,257)                             | (296,969)                             |       | تكلفة الخدمات                                |
| 1,216,391                             | 1,470,199                             | 763,994                               | 917,941                               |       | بجمل ربح الخدمات                             |
| 164,900                               | 169,200                               | 84,950                                | 83,850                                |       | ايرادات إيجارات                              |
| 5,239                                 | 8,617                                 | 1,854                                 | 1,392                                 |       | ايرادات فوائد                                |
|                                       |                                       |                                       |                                       |       | خسارة غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة |
| (255,557)                             | (35,562)                              | (181,208)                             | (13,371)                              |       | من خلال بيان الدخل                           |
| 28,775                                | 12,337                                | 25,796                                | 9,772                                 |       | ايرادات توزيعات ارباح                        |
| -                                     | (600)                                 | -                                     | 4,434                                 |       | ربح / (خسارة) بيع ممتلكات وآلات ومعدات       |
| 93,293                                | 79,671                                | 53,562                                | 34,460                                |       | ايرادات أخرى                                 |
| 1,253,041                             | 1,703,862                             | 748,948                               | 1,038,478                             |       |                                              |
|                                       |                                       |                                       |                                       |       | المصاريف والاعباء الاخرى                     |
| 170,618                               | 191,124                               | 86,029                                | 96,583                                |       | مصاريف إدارية وعمومية                        |
| 164,186                               | 255,426                               | 83,871                                | 150,821                               |       | تكاليف الموظفين                              |
| 15,165                                | 15,228                                | 7,643                                 | 7,704                                 |       | استهلاك                                      |
| 96,758                                | 127,928                               | 47,462                                | 98,592                                |       | تكاليف تمويل                                 |
| -                                     | 2,444                                 | -                                     | 2,444                                 |       | مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها                    |
| 446,727                               | 592,150                               | 225,005                               | 356,144                               |       |                                              |
|                                       |                                       |                                       |                                       |       | الربح قبل مخصصات حصة مؤسسة الكويت            |
| 806,314                               | 1,111,712                             | 523,943                               | 682,334                               |       | للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة             |
| (7,279)                               | (10,005)                              | (4,738)                               | (6,141)                               |       | الوطنية والزكاة                              |
| (19,438)                              | (28,367)                              | (12,453)                              | (17,697)                              |       | مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي          |
| (7,797)                               | (11,347)                              | (5,003)                               | (7,079)                               |       | مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية               |
| 771,800                               | 1,061,993                             | 501,749                               | 651,417                               |       | مخصص الزكاة                                  |
| -                                     | -                                     | -                                     | -                                     |       | ربح الفترة                                   |
| 771,800                               | 1,061,993                             | 501,749                               | 651,417                               |       | الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة              |
|                                       |                                       |                                       |                                       |       | إجمالي الدخل الشامل للفترة                   |
| 6.6 فلس                               | 9.1 فلس                               | 4.3 فلس                               | 5.6 فلس                               | 3     | ربحية السهم                                  |

## بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

| 30 يونيو<br>2011<br>(غير مدقق)<br>د.ك | 31 ديسمبر<br>2011<br>(مدقق)<br>د.ك | 30 يونيو<br>2012<br>(غير مدقق)<br>د.ك | ايضاحات | الأصول                                       |
|---------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|---------|----------------------------------------------|
| 837,327                               | 1,543,058                          | 412,544                               | 5       | الاصول المتداولة                             |
| 786,602                               | 632,094                            | 596,532                               | 6       | النقد وشبه النقد                             |
| 179,495                               | 103,221                            | 321,721                               | 7       | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل |
| 75,782                                | 38,143                             | 57,879                                |         | ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى                  |
| 1,879,206                             | 2,316,516                          | 1,388,676                             |         | بضاعة                                        |
| 1,897,335                             | 1,897,335                          | 1,897,335                             |         | الاصول غير المتداولة                         |
| 1,464,562                             | 1,232,295                          | 1,092,751                             |         | الشهرة                                       |
| 15,045,129                            | 15,045,129                         | 15,045,129                            | 8       | ممتلكات والآت ومعدات                         |
| 426,578                               | 450,934                            | 2,222,347                             | 9       | عقارات النوادي والمعاهد الصحية               |
| 18,833,604                            | 18,625,693                         | 20,257,562                            |         | مشاريع قيد التنفيذ                           |
| 20,712,810                            | 20,942,209                         | 21,646,238                            |         | مجموع الأصول                                 |
| 11,063,698                            | 11,063,698                         | 11,616,882                            | 10      | حقوق الملكية والخصوم                         |
| 100,520                               | 100,520                            | 100,520                               |         | حقوق الملكية                                 |
| 461,607                               | 606,820                            | 606,820                               |         | رأس المال                                    |
| 461,607                               | 606,820                            | 606,820                               |         | علاوة إصدار                                  |
| 2,255,028                             | 2,530,537                          | 2,264,886                             |         | احتياطي قانوني                               |
| 14,342,460                            | 14,908,395                         | 15,195,928                            |         | احتياطي اختياري                              |
| 4,483,566                             | 4,178,347                          | 4,143,542                             | 11      | أرباح مرحلة                                  |
| 611,330                               | 651,137                            | 1,155,276                             | 12      | مجموع حقوق الملكية                           |
| 5,094,896                             | 4,829,484                          | 5,298,818                             |         | الخصوم المتداولة                             |
| 1,142,560                             | 1,059,224                          | 973,525                               | 11      | قروض لأجل - الجزء الجاري                     |
| 132,894                               | 145,106                            | 177,967                               |         | ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى                  |
| 1,275,454                             | 1,204,330                          | 1,151,492                             |         | الخصوم غير المتداولة                         |
| 6,370,350                             | 6,033,814                          | 6,450,310                             |         | قروض لأجل                                    |
| 20,712,810                            | 20,942,209                         | 21,646,238                            |         | مخصص مكافأة نهاية الخدمة                     |
|                                       |                                    |                                       |         | مجموع الخصوم                                 |
|                                       |                                    |                                       |         | مجموع حقوق الملكية والخصوم                   |

  
خالد حسين رباب  
نائب رئيس مجلس الإدارة

شركة النورادي القابضة - ش.م.ك (قابضة)  
والشركات التابعة لها  
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة  
30 يونيو 2012

## بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع

| علاوة      | إصدار           | احتياطي | احتياطي    | اختياري | ارباح       | المجموع     |
|------------|-----------------|---------|------------|---------|-------------|-------------|
| رأس        | اسهم            | قانوني  | د.ك        | د.ك     | د.ك         | د.ك         |
| المال      | د.ك             | د.ك     | د.ك        | د.ك     | د.ك         | د.ك         |
| 2012       | كما في 1 يناير  | الرصيد  | 11,063,698 | 100,520 | 606,820     | 2,530,537   |
| 14,908,395 |                 |         | 606,820    | -       | (553,184)   | -           |
| (774,460)  |                 |         | -          | -       | (774,460)   | (774,460)   |
| (774,460)  |                 |         | -          | -       | (1,327,644) | (1,327,644) |
| 1,061,993  |                 |         | -          | -       | 1,061,993   | 1,061,993   |
| 287,533    |                 |         | -          | -       | (265,651)   | (265,651)   |
| 15,195,928 |                 |         | 606,820    | 100,520 | 2,264,886   | 2,264,886   |
| 14,097,503 |                 |         | 461,607    | 100,520 | 2,536,914   | 2,536,914   |
| -          |                 |         | -          | -       | (526,843)   | (526,843)   |
| (526,843)  |                 |         | -          | -       | (526,843)   | (526,843)   |
| (526,843)  |                 |         | -          | -       | (1,053,686) | (1,053,686) |
| 771,800    |                 |         | -          | -       | 771,800     | 771,800     |
| 244,957    |                 |         | -          | -       | (281,886)   | (281,886)   |
| 14,342,460 |                 |         | 461,607    | 100,520 | 2,255,028   | 2,255,028   |
| 2011       | كما في 30 يونيو | الرصيد  | 11,063,698 | 100,520 | 461,607     | 2,255,028   |
| 14,342,460 |                 |         | 461,607    | 100,520 | 2,255,028   | 2,255,028   |
| 2011       | كما في 30 يونيو | الرصيد  | 11,063,698 | 100,520 | 461,607     | 2,255,028   |
| 14,342,460 |                 |         | 461,607    | 100,520 | 2,255,028   | 2,255,028   |

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 6 - 12 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة .

## بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

| الستة اشهر<br>المنتهية في<br>30 يونيو<br>2011<br>(غير مدقق)<br>د.ك | الستة اشهر<br>المنتهية في<br>30 يونيو<br>2012<br>(غير مدقق)<br>د.ك | ايضاح                                                                  |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| <b>انشطة التشغيل</b>                                               |                                                                    |                                                                        |
| 771,800                                                            | 1,061,993                                                          | ربح الفترة                                                             |
|                                                                    |                                                                    | تعديلات :                                                              |
| 281,670                                                            | 218,280                                                            | استهلاك                                                                |
| 96,758                                                             | 127,928                                                            | تكاليف تمويل                                                           |
| (5,239)                                                            | (8,617)                                                            | ايرادات فوائد                                                          |
| (28,775)                                                           | (12,337)                                                           | ايرادات توزيعات أرباح                                                  |
| -                                                                  | 600                                                                | خسارة بيع ممتلكات وآلات ومعدات                                         |
| 14,275                                                             | 40,481                                                             | مخصص مكافأة نهاية الخدمة                                               |
| 1,130,489                                                          | 1,428,328                                                          |                                                                        |
| <b>التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :</b>                            |                                                                    |                                                                        |
| 261,439                                                            | 35,562                                                             | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل                           |
| (22,873)                                                           | (218,500)                                                          | ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى                                            |
| (3,609)                                                            | (19,736)                                                           | بضاعة                                                                  |
| 55,527                                                             | 454,144                                                            | ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى                                            |
| (5,460)                                                            | (7,620)                                                            | مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة                                           |
| 1,415,513                                                          | 1,672,178                                                          | <b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من انشطه التشغيل</b>                  |
| <b>أنشطة الإستثمار</b>                                             |                                                                    |                                                                        |
| (19,050)                                                           | (91,977)                                                           | شراء ممتلكات والآلات ومعدات                                            |
| -                                                                  | 12,641                                                             | ناتج بيع ممتلكات وآلات ومعدات                                          |
| (17,600)                                                           | (1,771,413)                                                        | إضافات على مشاريع قيد التنفيذ                                          |
| (3,874,828)                                                        | -                                                                  | صافي الإضافات على عقارات النوادي والمعاهد الصحية                       |
| 28,775                                                             | 12,337                                                             | ايرادات توزيعات ارباح مستلمة                                           |
| 5,239                                                              | 8,617                                                              | ايرادات فوائد مستلمة                                                   |
| (3,877,464)                                                        | (1,829,795)                                                        | <b>صافي التدفقات النقدية المستخدمه في انشطه الاستثمار</b>              |
| <b>أنشطة التمويل</b>                                               |                                                                    |                                                                        |
| 2,181,237                                                          | (120,504)                                                          | صافي التغير في قروض لأجل                                               |
| (96,758)                                                           | (127,928)                                                          | تكاليف تمويل مدفوعة                                                    |
| (480,221)                                                          | (724,465)                                                          | توزيعات ارباح نقدية مدفوعة                                             |
| 1,604,258                                                          | (972,897)                                                          | <b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من انشطه التمويل</b> |
| (857,693)                                                          | (1,130,514)                                                        | صافي النقص في النقد وشبه النقد                                         |
| 1,695,020                                                          | 1,543,058                                                          | النقد وشبه النقد في بداية الفترة                                       |
| 837,327                                                            | 412,544                                                            | النقد وشبه النقد في نهاية الفترة                                       |

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 6 - 12 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 مغلقة 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 (مغلقة) 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 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.

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 2012 من قبل مجلس إدارته بتاريخ 1 أغسطس 2012.

تم المصادقة على البيانات المالية المجمعة المدققة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2011 من قبل الجمعية العمومية للمساهمين والمنعقدة في 2 أبريل 2012.

### 2. أساس العرض

لقد أعدت 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 2011 .

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 وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة ضمن الاصول والخصوم والارادات والمصاريف . وقد تختلف نتائج المستحقات عن تلك التقديرات . ان نتائج التشغيل لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 ليست بالضرورة مؤشرا للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية فـ 31 ديسمبر 2012 . للحصول على معلومات اضافية ، يتم الرجوع الى البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2011 والايضاحات حولها .

تطبيق المعايير الجديدة المصدرة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) والتعديلات خلال الفترة  
قامت المجموعة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية المعدلة التالية خلال الفترة.

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 2. تابع / أساس العرض

#### المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7): الأدوات المالية - الإفصاحات

ان التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7) : الأدوات المالية - الإفصاحات هي جزء من نتاج المراجعة الشاملة على الأنشطة خارج بيان المركز المالي. ستسمح تلك التعديلات على تحسين ادراك قارئ البيانات المالية حول تحويلات الأصول المالية (على سبيل المثال، المعاملات المالية) بما في ذلك ادراك ما اذا كان هناك أية مخاطر محتملة وتأثيرها عند تحويل تلك الأصول. كما يتطلب المعيار افصاحات اضافية عندما تكون معاملات التحويل الجزئية قد تمت في نهاية الفترة المالية. ولا يتوقع أن يكون لتبني تلك التعديلات أي أثر جوهري على المركز المالي أو نتائج أعمال المجموعة.

#### المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعلة بعد

بتاريخ المصادقة على تلك البيانات المالية المجمعة، تم اصدار بعض المعايير/ التعديلات والتفسيرات من قبل مجلس المعايير الدولية ولكن لم يتم تفعيلها بعد ولكن تم تطبيقها مبكراً 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 المتوقع أن يكون له ارتباط بالبيانات المالية للمجموعة وكما هي مبينة أدناه وهناك أيضاً بعض التفسيرات والمعايير التي صدرت ولكن ليس من المتوقع أن يكون لها تأثير مادي على البيانات المالية المجمعة للمجموعة. المعيار أو التفسير

#### يفعل للسنوات المالية التي تبدأ في

|              |                                                                                                 |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 يوليو 2012 | معيار المحاسبة الدولي رقم (1): عرض البيانات المالية - تعديل                                     |
| 1 يناير 2013 | معيار المحاسبة الدولي رقم (27): البيانات المالية المجمعة والمنفصلة - معدلة كبيانات مالية منفصلة |
| 1 يناير 2015 | المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9): الأدوات المالية - التصنيف والقياس                      |
| 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                                   |

#### معيار المحاسبة الدولي رقم (1) : عرض البيانات المالية

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

- أ) من المحتمل أن يتم تحويلها الى بيان الدخل المجمع في الفترات اللاحقة، و  
ب) ليس من المحتمل أن يتم تحويلها الى بيان الدخل المجمع في الفترات اللاحقة.  
وستقوم المجموعة بتغيير عرض مكونات بيان الدخل الشامل بما يتوافق مع هذا التعديل عند تفعيله.

معيار المحاسبة الدولي رقم (27) البيانات المالية المجمعة والمنفصلة - تم تعديل المعيار الى - البيانات المالية المنفصلة بناء على نتائج تلك التعديلات، سيتعامل معيار المحاسبة الدولي رقم (27) مع البيانات المالية المنفصلة.

#### 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

بالرغم من أن التطبيق المبكر لهذا المعيار مسموح به، أصدرت اللجنة الفنية المنتهية عن وزارة التجارة والصناعة الكويتية قرارا بتاريخ 30 ديسمبر 2009 لتأجيل التطبيق المبكر لهذا المعيار حتى اشعار آخر، وذلك بسبب عدم الانتهاء من اصدار كافة مراحل هذا المعيار.

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 2. تابع / أساس العرض

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 توضيحية 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.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (12): الافصاح 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 المهيكلة غير المجمعة. ان متطلبات الافصاح لهذا المعيار كثيرة وسوف تؤدي الى افصاحات مبالغ جوهرية لبعض الشركات. تم تعريف المنشآت المهيكلة سابقا ضمن التفسير رقم 12 كمنشآت ذات أغراض خاصة. يهدف الافصاح وفق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 12 الى عرض المخاطر التي تتعرض لها الشركة من خلال حصصها في المنشآت الأخرى بشكل أكبر شفافية.

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. ولا يتوقع أن يكون لتطبيق هذا المعيار أي تأثير جوهري على المركز المالي المجمع للمجموعة أو نتائج أعمالها.

#### أسس التجميع

تشمل البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المعلومات المالية للشركة الأم والشركات التابعة لها وذلك لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2012. إن تفاصيل الشركات التابعة المجمعة مبينة في ايضاح 4. يتم حذف كافة الأرصدة والمعاملات المادية بين الشركة الأم والشركات التابعة لها عند التجميع.

### 3. ربحية السهم

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

| الستة اشهر المنتهية في |             | الثلاثة أشهر المنتهية في |             |                                                       |
|------------------------|-------------|--------------------------|-------------|-------------------------------------------------------|
| 30 يونيو               | 30 يونيو    | 30 يونيو                 | 30 يونيو    |                                                       |
| 2011                   | 2012        | 2011                     | 2012        |                                                       |
| (غير مدقق)             | (غير مدقق)  | (غير مدقق)               | (غير مدقق)  |                                                       |
| 771,800                | 1,061,993   | 501,749                  | 651,417     | ربح الفترة (د.ك)                                      |
| 116,168,825            | 116,168,825 | 116,168,825              | 116,168,825 | المتوسط الموزون لعدد الأسهم المصدرة خلال الفترة (سهم) |
| 6.6                    | 9.1         | 4.3                      | 5.6         | ربحية السهم (فلس)                                     |

ان المتوسط الموزون لعدد الاسهم ولغرض احتساب ربحية السهم تم تعديله حتى يعكس اسهم المنحة المصدرة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2010 و 2011 (ايضاح 13).

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 4. الشركات التابعة

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

| اسم الشركة                                                                                                                                                          | نسبة الملكية (%) وفق عقد التأسيس     |                                   |                                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|
|                                                                                                                                                                     | 30 يونيو<br>2011<br>(غير مدقق)<br>99 | 31 ديسمبر<br>2011<br>(مدقق)<br>99 | 30 يونيو<br>2012<br>(غير مدقق)<br>99 |
| شركة الشيماء للإدارة والعناية الطبية - ذ.م.م                                                                                                                        |                                      |                                   |                                      |
| شركة بلاتينيوم للتجارة العامة - ذ.م.م                                                                                                                               |                                      |                                   |                                      |
| الشركة الثلاثية للتجارة العامة والمقاولات - ذ.م.م                                                                                                                   |                                      |                                   |                                      |
| شركة فلاي زون - ش.م.ك (مقفله)                                                                                                                                       |                                      |                                   |                                      |
| تجهيز المستشفيات والمراكز<br>والعيادات والمختبرات الطبية<br>وتقديم الوجبات الغذائية.<br>تجارة عامة.<br>تجارة عامة ومقاولات.<br>تقديم خدمات الطيران<br>بكافة أنواعها | 99                                   | 99                                | 99                                   |
|                                                                                                                                                                     | 99                                   | 99                                | 99                                   |
|                                                                                                                                                                     | 99                                   | -                                 | -                                    |

### 5. النقد وشبه النقد

| 30 يونيو<br>2011<br>(غير مدقق)<br>د.ك                       | 31 ديسمبر<br>2011<br>(مدقق)<br>د.ك | 30 يونيو<br>2012<br>(غير مدقق)<br>د.ك |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|
| 326,538                                                     | 259,101                            | 383,044                               |
| 510,789                                                     | 1,283,957                          | 29,500                                |
| 837,327                                                     | 1,543,058                          | 412,544                               |
| نقد وارصدة لدى البنوك<br>ودائع لأجل (تستحق خلال ثلاثة اشهر) |                                    |                                       |

### 6. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

| 30 يونيو<br>2011<br>(غير مدقق)<br>د.ك                                      | 31 ديسمبر<br>2011<br>(مدقق)<br>د.ك | 30 يونيو<br>2012<br>(غير مدقق)<br>د.ك |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|
| 412,450                                                                    | 375,534                            | 356,926                               |
| 76,519                                                                     | 83,683                             | 68,862                                |
| 297,633                                                                    | 172,877                            | 170,744                               |
| 786,602                                                                    | 632,094                            | 596,532                               |
| استثمارات في اسهم مدرجة<br>استثمارات في اسهم غير مدرجة<br>صناديق استثمارية |                                    |                                       |

### 7. ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

| 30 يونيو<br>2011<br>(غير مدقق)<br>د.ك                                                                                                              | 31 ديسمبر<br>2011<br>(مدقق)<br>د.ك | 30 يونيو<br>2012<br>(غير مدقق)<br>د.ك |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|
| 238,827                                                                                                                                            | 212,006                            | 284,561                               |
| (145,922)                                                                                                                                          | (169,036)                          | (169,036)                             |
| 92,905                                                                                                                                             | 42,970                             | 115,525                               |
| -                                                                                                                                                  | -                                  | 143,734                               |
| 68,587                                                                                                                                             | 32,183                             | 41,433                                |
| 12,889                                                                                                                                             | 22,954                             | 15,415                                |
| 5,114                                                                                                                                              | 5,114                              | 5,614                                 |
| 179,495                                                                                                                                            | 103,221                            | 321,721                               |
| ذمم تجاريه مدينة<br>مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها<br>أرصدة مدينة أخرى<br>تكاليف تمويل مؤجلة<br>مصاريف مدفوعة مقدما<br>ايرادات مستحقة<br>تأمينات مسترده |                                    |                                       |

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 8. عقارات النوادي والمعاهد الصحية

| 30 يونيو<br>2011<br>(غير مدقق)<br>د.ك | 31 ديسمبر<br>2011<br>(مدقق)<br>د.ك | 30 يونيو<br>2012<br>(غير مدقق)<br>د.ك | القيمة العادلة في بداية الفترة / السنة المعاد تصنيفها<br>صافي الإضافات خلال الفترة / السنة<br>القيمة العادلة في نهاية الفترة / السنة |
|---------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 11,170,301                            | 11,170,301                         | 15,045,129                            |                                                                                                                                      |
| 3,874,828                             | 3,874,828                          | -                                     |                                                                                                                                      |
| 15,045,129                            | 15,045,129                         | 15,045,129                            |                                                                                                                                      |

إن تحليل عقارات النوادي والمعاهد الصحية كما يلي :

|            |            |            |                                     |
|------------|------------|------------|-------------------------------------|
| 5,459,757  | 5,459,757  | 5,459,757  | مبنى معهد بلاتنيوم الصحي - المهبولة |
| 2,940,470  | 2,940,470  | 2,940,470  | مبنى معهد بلاتنيوم الصحي - السالمية |
| 1,913,074  | 1,913,074  | 1,913,074  | مبنى معهد بلاتنيوم الصحي - كيفان    |
| 857,000    | 857,000    | 857,000    | مبنى سى 21 - المنطقة الحرة          |
| 3,874,828  | 3,874,828  | 3,874,828  | ارض استثمارية - ضاحية صباح السالم   |
| 15,045,129 | 15,045,129 | 15,045,129 |                                     |

ان عقارات نوادي ومعاهد صحية بقيمة 12,275,055 د.ك (12,275,055 د.ك في 31 ديسمبر 2011 و 30 يونيو 2011) مرهونة لدى بنك إسلامي محلي مقابل قروض لأجل (ايضاح 11).

### 9. مشاريع قيد التنفيذ

| 30 يونيو<br>2011<br>(غير مدقق)<br>د.ك | 31 ديسمبر<br>2011<br>(مدقق)<br>د.ك | 30 يونيو<br>2012<br>(غير مدقق)<br>د.ك | الرصيد في بداية الفترة / السنة<br>إضافات |
|---------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|
| 408,978                               | 408,978                            | 450,934                               |                                          |
| 17,600                                | 41,956                             | 1,771,413                             |                                          |
| 426,578                               | 450,934                            | 2,222,347                             | الرصيد في نهاية الفترة / السنة           |

إن المشاريع قيد التنفيذ كما في 30 يونيو 2012 عبارة عن مبنى تجاري يتم تشييده لغرض بناء مطاعم ومحلات تجارية في منطقة المنقف البحري وإنشاء مبنى في منطقة المسيلة لإستخدامه كننادى صحي.

### 10. رأس المال

وافقت الجمعية العمومية للمساهمين بتاريخ 2 ابريل 2012 على زيادة في رأس مال الشركة الام عن طريق اصدار اسهم منحة بقيمة إسمية 553,184 د.ك (أنظر ايضاح 13).

ان رأس مال الشركة الام المصدر والمدفوع بالكامل يتكون من 116,168,825 سهم كما في 30 يونيو 2012 (110,636,977 سهم في 31 ديسمبر 2011 و 30 يونيو 2011) بقيمة 100 فلس للسهم الواحد.

### 11. قروض لأجل

بلغ رصيد القروض لأجل الممنوحة للمجموعة من بنك محلي اسلامي كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع مبلغ 5,117,067 د.ك (مبلغ 5,237,571 د.ك كما في 31 ديسمبر 2011 ومبلغ 5,626,126 د.ك كما في 30 يونيو 2011).

الجزء المستحق من القروض لأجل خلال 12 شهر من تاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع ظهر ضمن الخصوم المتداولة. تحمل القروض لأجل تكلفة بالأسعار التجارية السائدة. القروض لأجل ممنوحة بالدينار الكويتي مقابل رهن عقارات النوادي والمعاهد الصحية (إيضاح 8).

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 12. ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

| 30 يونيو<br>2011<br>(غير مدقق)<br>د.ك | 31 ديسمبر<br>2011<br>(مدقق)<br>د.ك | 30 يونيو<br>2012<br>(غير مدقق)<br>د.ك |                                         |
|---------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------|
| 144,745                               | 140,758                            | 604,412                               | ذمم تجاريه دائنة                        |
| 106,737                               | 109,172                            | 130,852                               | مصاريف واجازات مستحقة                   |
| 17,044                                | 13,069                             | 23,074                                | مؤسسة الكويت للتقدم العلمي              |
| 17,926                                | 36,662                             | 28,617                                | ضريبة دعم العمالة الوطنية               |
| -                                     | 50,000                             | -                                     | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة               |
| 6,282                                 | 14,665                             | 11,447                                | مخصص الزكاة                             |
| 41,337                                | 47,492                             | 53,407                                | تأمينات من الغير مستردة                 |
| 230,637                               | 207,759                            | 238,321                               | ايرادات مقبوضه مقدما                    |
| 46,622                                | 31,560                             | 65,146                                | توزيعات ارباح دائنة لم يتم المطالبة بها |
| 611,330                               | 651,137                            | 1,155,276                             |                                         |

### 13. الجمعية العمومية للمساهمين

- في اجتماع الجمعية العمومية العادية وغير العادية للشركة الأم المنعقدة بتاريخ 2 ابريل 2012 ، تمت الموافقة على ما يلي:
- توزيعات أرباح نقدية بواقع 7% من القيمة الاسمية أو 7 فلس كويتي لكل سهم (5 فلس عن 31 ديسمبر 2010) .
  - توزيعات اسهم منحة بنسبة 5% من رأس المال المدفوع أو 5 أسهم لكل 100 سهم (توزيعات اسهم منحة 5% عن 31 ديسمبر 2010) .
  - إلغاء زيادة رأس المال بنسبة 20% من رأس المال المدفوع والتي تم الموافقة عليها في الجمعية العمومية والمنعقدة بتاريخ 5 مايو 2011.
- وافقت الجمعية العمومية العادية وغير العادية للشركة الام والمنعقدة بتاريخ 18 يونيو 2012 على زيادة رأس مال الشركة زيادة نقدية بنسبة 10% من راس المال وذلك باصدار عدد 11,616,882 سهم بسعر اصدار 100 فلس للسهم ، ليصبح رأس مال الشركة الام بعد الزيادة 12,778,570 د.ك . حتى تاريخ بيان المركز المالي لم يتم الاكتتاب بأي من زيادة رأس المال المذكورة. علما بأن الإكتتاب في أسهم زيادة رأس المال قد تم بالكامل خلال الفترة اللاحقة.

### 14. 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 يونيو<br>2011<br>(غير مدقق)<br>د.ك | 30 يونيو<br>2012<br>(غير مدقق)<br>د.ك |                                |
|---------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|
| 53,284                                | 80,619                                | مكافأة الادارة العليا :        |
| 2,942                                 | 6,173                                 | - رواتب ومنافع قصيرة الاجل     |
| 56,226                                | 86,792                                | - مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 15. 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 يونيو 2012 (غير مدقق) |                  |               |                  |                |                          |
|---------------------------------------------------|------------------|---------------|------------------|----------------|--------------------------|
| خدمات<br>د.ك                                      | استثمارات<br>د.ك | عقارات<br>د.ك | غير موزعه<br>د.ك | المجموع<br>د.ك |                          |
| 917,941                                           | (6,946)          | 83,850        | 43,633           | 1,038,478      | اجمالى الدخل / (الخسارة) |
| (259,561)                                         | -                | -             | (127,500)        | (387,061)      | مصاريف واعباء اخرى       |
| 658,380                                           | (6,946)          | 83,850        | (83,867)         | 651,417        | ربح / (خسارة) الفترة     |

| الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 (غير مدقق) |                  |               |                  |                |                          |
|---------------------------------------------------|------------------|---------------|------------------|----------------|--------------------------|
| خدمات<br>د.ك                                      | استثمارات<br>د.ك | عقارات<br>د.ك | غير موزعه<br>د.ك | المجموع<br>د.ك |                          |
| 763,994                                           | (153,558)        | 84,950        | 53,562           | 748,948        | اجمالى الدخل / (الخسارة) |
| (138,976)                                         | -                | -             | (108,223)        | (247,199)      | مصاريف واعباء اخرى       |
| 625,018                                           | (153,558)        | 84,950        | (54,661)         | 501,749        | ربح / (خسارة) الفترة     |

| الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 (غير مدقق) |                  |               |                  |                |                          |
|-------------------------------------------------|------------------|---------------|------------------|----------------|--------------------------|
| خدمات<br>د.ك                                    | استثمارات<br>د.ك | عقارات<br>د.ك | غير موزعه<br>د.ك | المجموع<br>د.ك |                          |
| 1,470,199                                       | (19,347)         | 169,200       | 83,810           | 1,703,862      | اجمالى الدخل / (الخسارة) |
| (401,026)                                       | -                | -             | (240,843)        | (641,869)      | مصاريف واعباء اخرى       |
| 1,069,173                                       | (19,347)         | 169,200       | (157,033)        | 1,061,993      | ربح / (خسارة) الفترة     |
| 18,265,871                                      | 626,032          | 857,000       | 1,897,335        | 21,646,238     | الاصول                   |
| (6,272,343)                                     | -                | -             | (177,967)        | (6,450,310)    | الخصوم                   |
| 11,993,528                                      | 626,032          | 857,000       | 1,719,368        | 15,195,928     | صافى الاصول              |

| الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 (غير مدقق) |                  |               |                  |                |                          |
|-------------------------------------------------|------------------|---------------|------------------|----------------|--------------------------|
| خدمات<br>د.ك                                    | استثمارات<br>د.ك | عقارات<br>د.ك | غير موزعه<br>د.ك | المجموع<br>د.ك |                          |
| 1,216,391                                       | (221,543)        | 164,900       | 93,293           | 1,253,041      | اجمالى الدخل / (الخسارة) |
| (276,109)                                       | -                | -             | (205,132)        | (481,241)      | مصاريف واعباء اخرى       |
| 940,282                                         | (221,543)        | 164,900       | (111,839)        | 771,800        | ربح / (خسارة) الفترة     |
| 16,661,084                                      | 1,297,391        | 857,000       | 1,897,335        | 20,712,810     | الاصول                   |
| (6,237,456)                                     | -                | -             | (132,894)        | (6,370,350)    | الخصوم                   |
| 10,423,628                                      | 1,297,391        | 857,000       | 1,764,441        | 14,342,460     | صافى الاصول              |