

12 NOV 2012

سوق الكويت للأوراق المالية
قسم المصنفات - والتقييم
صندوق طبق الأصل

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
شركة النوادي القابضة - ش.م.ك (قابضة)
والشركات التابعة لها
30 سبتمبر 2012 (غير مدققة)

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
شركة النوادي القابضة - ش.م.ك (قابضة)
والشركات التابعة لها
30 سبتمبر 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
13 - 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: 9-244 3900 (965)

فاكس: 243 8451 (965)

ص.ب 2986 صفاة - 13030 - الكويت

البريد الإلكتروني: gt@gtkuwait.com

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

الى السادة أعضاء مجلس الإدارة
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 2012 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. حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح	
30 سبتمبر 2011	30 سبتمبر 2012	30 سبتمبر 2011	30 سبتمبر 2012		
(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك		
2,855,862	3,228,549	956,069	1,108,996		الايادات
(1,038,509)	(1,043,426)	(355,107)	(394,072)		صافي ايرادات الخدمات
1,817,353	2,185,123	600,962	714,924		تكلفة الخدمات
252,250	253,050	87,350	83,850		محمل ربح الخدمات
9,185	8,858	3,946	241		إيرادات إيجارات
(353,858)	(26,490)	(98,301)	9,072		ايرادات فوائد
29,899	13,334	1,124	997		ربح / (خسارة) غير محققة من استثمارات
-	1,215	-	1,815		بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
133,364	126,599	40,071	46,928		ايرادات توزيعات ارباح
1,888,193	2,561,689	635,152	857,827		ربح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
					إيرادات أخرى
272,335	292,374	101,717	98,806		المصاريف والاعباء الاخرى
244,158	297,094	79,972	41,668		مصاريف إدارية وعمومية
22,927	22,837	7,762	7,609		تكاليف الموظفين
142,314	232,119	45,556	104,191		استهلاك
681,734	844,424	235,007	252,274		تكاليف تمويل
1,206,459	1,717,265	400,145	605,553		الربح قبل محصصات حصة مؤسسة الكويت
(10,858)	(15,455)	(3,579)	(5,450)		للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة
(29,442)	(42,623)	(10,004)	(14,256)		الوطنية والزكاة
(11,777)	(17,049)	(3,980)	(5,702)		مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
1,154,382	1,642,138	382,582	580,145		مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	-	-	-		مخصص الزكاة
1,154,382	1,642,138	382,582	580,145		ربح الفترة
					الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
					إجمالي الدخل الشامل للفترة
9.94 فلس	13.75 فلس	3.29 فلس	4.61 فلس	3	ربحية السهم

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 6 - 13 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة .

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

30 سبتمبر 2011 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) د.ك	إيضاحات	الأصول
1,269,472	1,543,058	510,238	5	الأصول المتداولة
688,303	632,094	605,603	6	النقد وشبه النقد
126,961	103,221	470,815	7	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
80,725	38,143	85,542		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
2,165,461	2,316,516	1,672,198		بضاعة
1,897,335	1,897,335	1,897,335		الأصول غير المتداولة
1,344,895	1,232,295	1,075,719		الشهيرة
15,045,129	15,045,129	18,191,634	8	ممتلكات والآلات ومعدات
435,678	450,934	2,857,841	9	عقارات النوادي والمعاهد الصحية
18,723,037	18,625,693	24,022,529		مشاريع قيد التنفيذ
20,888,498	20,942,209	25,694,727		مجموع الأصول
11,063,698	11,063,698	12,778,570	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
2,637,610	2,530,537	2,845,031		احتياطي قانوني
14,725,042	14,908,395	16,937,761		احتياطي اختياري
				أرباح مرحلة
				مجموع حقوق الملكية
4,332,070	4,178,347	6,443,626	11	الخصوم المتداولة
593,165	651,137	1,200,397	12	قروض لأجل - الجزء الجاري
4,925,235	4,829,484	7,644,023		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
1,101,242	1,059,224	929,964	11	الخصوم غير المتداولة
136,979	145,106	182,979		قروض لأجل
1,238,221	1,204,330	1,112,943		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
6,163,456	6,033,814	8,756,966		مجموع الخصوم
20,888,498	20,942,209	25,694,727		مجموع حقوق الملكية والخصوم

خالد حسين رباب
نائب رئيس مجلس الإدارة

شركة
النوادي
القابضة
al-awadi
Holding Co.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع

المجموعة	ارباح مرحله	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	علاوة		رأس المال	
				إصدار اسهم			
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
14,908,395	2,530,537	606,820	606,820	100,520	11,063,698		الرصيد كما في 1 يناير 2012
-	(553,184)	-	-	-	553,184		توزيعات اسهم منحه (ايضاح 13)
1,161,688	-	-	-	-	1,161,688		زيادة رأس المال (ايضاح 13)
(774,460)	(774,460)	-	-	-	-		توزيعات أرباح نقدية (ايضاح 13)
387,228	(1,327,644)	-	-	-	1,714,872		اجمالي المعاملات مع المالكين
1,642,138	1,642,138	-	-	-	-		اجمالي الدخل الشامل للفترة
16,937,761	2,845,031	606,820	606,820	100,520	12,778,570		الرصيد كما في 30 سبتمبر 2012
14,097,503	2,536,914	461,607	461,607	100,520	10,536,855		الرصيد كما في 1 يناير 2011
-	(526,843)	-	-	-	526,843		توزيعات اسهم منحه (ايضاح 13)
(526,843)	(526,843)	-	-	-	-		توزيعات ارباح نقدية (ايضاح 13)
(526,843)	(1,053,686)	-	-	-	526,843		اجمالي المعاملات مع المالكين
1,154,382	1,154,382	-	-	-	-		اجمالي الدخل الشامل للفترة
14,725,042	2,637,610	461,607	461,607	100,520	11,063,698		الرصيد كما في 30 سبتمبر 2011

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 6 - 13 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة .

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011 (غير مدقق) د.ك	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) د.ك	ايضاح
		انشطة التشغيل
		ربح الفترة
		تعديلات :
		استهلاك
422,864	330,691	تكاليف تمويل
142,314	232,119	ايرادات فوائد
(9,185)	(8,858)	ايرادات توزيعات ارباح
(29,899)	(13,334)	ربح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-	(1,215)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
21,259	51,167	
1,701,735	2,232,708	
		التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
359,738	26,491	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
29,661	(367,594)	بضاعة
(8,552)	(47,399)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
49,343	549,260	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(7,530)	(13,294)	
2,124,395	2,380,172	صافي التدفقات النقدية الناتجة من انشطته التشغيل
		أنشطة الإستثمار
		شراء ممتلكات والآلات ومعدات
(40,577)	(187,419)	ناتج بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-	14,519	إضافات على مشاريع قيد التنفيذ
(26,700)	(2,406,907)	صافي الإضافات على عقارات النوادي والمعاهد الصحية
(3,874,828)	(3,146,505)	ايرادات توزيعات ارباح مستلمة
29,899	13,334	ايرادات فوائد مستلمة
9,185	8,858	
(3,903,021)	(5,704,120)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في انشطته الاستثمار
		أنشطة التمويل
		صافي التغير في قروض لأجل
1,988,423	2,136,019	تكاليف تمويل مدفوعة
(142,314)	(232,119)	ناتج زيادة رأس المال
-	1,161,688	توزيعات ارباح نقدية مدفوعة
(493,031)	(774,460)	
1,353,078	2,291,128	صافي التدفقات النقدية الناتجة من انشطته التمويل
(425,548)	(1,032,820)	صافي النقص في النقد وشبه النقد
1,695,020	1,543,058	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
1,269,472	510,238	النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 6 - 13 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة .

ايضاحات 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 ابريل 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 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 اخرى 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 التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 7 نوفمبر 2012.

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

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 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 والايادات والمصاريف . وقد تختلف نتائج المستحقات عن تلك التقديرات .

ان نتائج التشغيل لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 ليست بالضرورة مؤشرا للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية فسي 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 المفصلة 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.

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 المجموع في الفترات اللاحقة، و
ب) ليس من المحتمل أن يتم تحويلها الى بيان الدخل المجموع 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 المنبثقة عن وزارة التجارة والصناعة الكويتية قراراً 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 بالاضافة الى الشركات المهيكله غير المجمعة. ان متطلبات الافصاح لهذا المعيار كثيرة وسوف تؤدي الى افصاحات مبالغ جوهرية لبعض الشركات. تم تعريف المنشآت المهيكله 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 التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 :

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2011	30 سبتمبر 2012	30 سبتمبر 2011	30 سبتمبر 2012	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
1,154,382	1,642,138	382,582	580,145	ربح الفترة (د.ك)
116,168,825	119,395,737	116,168,825	125,849,560	المتوسط الموزون لعدد الأسهم المصدرة خلال الفترة (سهم)
9.94	13.75	3.29	4.61	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 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 :

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

5. النقد وشبه النقد

30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2011 (غير مدقق) د.ك
480,738	259,101	507,860
29,500	1,283,957	761,612
510,238	1,543,058	1,269,472
نقد وارصدة لدى البنوك ودائع لأجل (تستحق خلال ثلاثة اشهر)		

6. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2011 (غير مدقق) د.ك
333,184	375,534	372,467
100,919	83,683	75,378
171,500	172,877	240,458
605,603	632,094	688,303
استثمارات في اسهم مدرجة استثمارات في اسهم غير مدرجة صناديق استثمارية		

7. ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2011 (غير مدقق) د.ك
263,322	212,006	220,747
(169,036)	(169,036)	(145,922)
94,286	42,970	74,825
195,300	-	-
162,412	32,183	29,378
13,203	22,954	17,644
5,614	5,114	5,114
470,815	103,221	126,961
ذمم تجاريه مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها أرصدة مدينة أخرى تكاليف تمويل مؤجلة مصاريف مدفوعة مقدما ايرادات مستحقة تأمينات مسترده		

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

8. عقارات النوادي والمعاهد الصحية

30 سبتمبر 2011 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) د.ك	
11,170,301	11,170,301	15,045,129	القيمة العادلة في بداية الفترة / السنة المعاد تصنيفها
3,874,828	3,874,828	3,146,505	صافي الإضافات خلال الفترة / السنة
15,045,129	15,045,129	18,191,634	القيمة العادلة في نهاية الفترة / السنة

إن تحليل عقارات النوادي والمعاهد الصحية كما يلي :

5,459,757	5,459,757	5,459,757	مبنى معهد بلاتينوم الصحي - المهبولة
2,940,470	2,940,470	2,940,470	مبنى معهد بلاتينوم الصحي - السالمية
1,913,074	1,913,074	1,913,074	مبنى معهد بلاتينوم 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
-	-	3,146,505	ارض استثمارية - السالمية (ايضاح 11)
15,045,129	15,045,129	18,191,634	

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

9. مشاريع قيد التنفيذ

30 سبتمبر 2011 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) د.ك	
408,978	408,978	450,934	الرصيد في بداية الفترة / السنة
26,700	41,956	2,406,907	إضافات
435,678	450,934	2,857,841	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

10. رأس المال

وافقت الجمعية العمومية للمساهمين بتاريخ 2 ابريل 2012 على زيادة في رأس مال الشركة الام عن طريق اصدار اسهم منحة تعادل 5% من رأس المال المصدر والمدفوع بقيمة إسمية 553,184 د.ك (ايضاح 13).

وافقت الجمعية العمومية العادية وغير العادية للشركة الأم والمنعقدة بتاريخ 18 يونيو 2012 على زيادة رأس مال الشركة الأم زيادة نقدية بنسبة 10% من رأس المال وذلك بإصدار عدد 11,616,882 سهم بسعر إصدار 100 فلس للسهم. تم إستدعاء زيادة رأس المال والإكتتاب بها بالكامل كما في 30 سبتمبر 2012 (ايضاح 13).

ان رأس مال الشركة الام المصدر والمدفوع بالكامل يتكون من 127,785,707 سهم كما في 30 سبتمبر 2012 (110,636,977 سهم في 31 ديسمبر 2011 و 30 سبتمبر 2011) بقيمة 100 فلس للسهم الواحد.

11. قروض لأجل

قامت المجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 ، بالحصول على تسهيلات مصرفية عن طريق الإجارة تنتهي بالتملك من قبل إحدى البنوك الإسلامية العاملة في دولة الكويت بقيمة 2,467,500 د.ك. تم إستخدامه لشراء ارض استثمارية في منطقة السالمية (ايضاح 8). وعليه ، بلغ رصيد القروض لأجل الممنوحة للمجموعة من بنك محلي اسلامي كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع مبلغ 7,373,590 د.ك (مبلغ 5,237,571 د.ك كما في 31 ديسمبر 2011 ومبلغ 5,433,312 د.ك كما في 30 سبتمبر 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 (ايضاح 8).

12. ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

30 سبتمبر 2011 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) د.ك	
139,002	140,758	563,200	ذمم تجاريه وذمم مقاولين
107,110	109,172	130,273	مصاريف واجازات مستحقة
20,580	13,069	15,455	مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
27,930	36,662	42,873	ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	50,000	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
10,262	14,665	17,149	مخصص الزكاة
50,582	47,492	88,239	تأمينات من الغير مستردة
203,887	207,759	296,207	ايرادات مقبوضه مقدما
33,812	31,560	47,001	توزيعات ارباح دائنة لم يتم المطالبة بها
593,165	651,137	1,200,397	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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% من القيمة الاسمية أو 5 فلس للسهم عن 31 ديسمبر 2010) .
- توزيعات اسهم منحة بنسبة 5% من رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل أو 5 أسهم لكل 100 سهم (توزيعات اسهم منحة 5% من رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل 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 رأس المال وذلك باصدار عدد 11,616,882 سهم بسعر اصدار 100 فلس للسهم ، تم إستدعاء زيادة رأس المال والإكتتاب بها بالكامل كما في 30 سبتمبر 2012.

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 و بموافقة الإدارة وتظهر كما يلي :

30 سبتمبر	30 سبتمبر	
2011	2012	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
د.ك	د.ك	
83,432	120,929	- رواتب ومنافع قصيرة الاجل
4,721	9,260	- مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
88,153	130,189	

مكافأة الادارة العليا :

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 طبقاً 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 2012 (غير مدقق)					
خدمات د.ك	استثمارات د.ك	عقارات د.ك	غير موزعه د.ك	المجموع د.ك	اجمالى الدخل
714,924	15,049	83,850	44,004	857,827	مصاريف واعباء اخرى
(152,246)	-	-	(125,436)	(277,682)	ربح / (خسارة) الفترة
562,678	15,049	83,850	(81,432)	580,145	

الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011 (غير مدقق)					
خدمات د.ك	استثمارات د.ك	عقارات د.ك	غير موزعه د.ك	المجموع د.ك	صافي الدخل / (الخسارة)
600,962	(93,231)	87,350	40,071	635,152	مصاريف واعباء اخرى
(133,290)	-	-	(119,280)	(252,570)	ربح / (خسارة) الفترة
467,672	(93,231)	87,350	(79,209)	382,582	

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	اجمالى الدخل / (الخسارة)
2,185,123	(4,298)	253,050	127,814	2,561,689	مصاريف واعباء اخرى
(553,272)	-	-	(366,279)	(919,551)	ربح / (خسارة) الفترة
1,631,851	(4,298)	253,050	(238,465)	1,642,138	

الاصول الخصوم	22,305,289	635,103	857,000	1,897,335	25,694,727
صافي الاصول	(8,573,987)	-	-	(182,979)	(8,756,966)
	13,731,302	635,103	857,000	1,714,356	16,937,761

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011 (غير مدقق)					
خدمات د.ك	استثمارات د.ك	عقارات د.ك	غير موزعه د.ك	المجموع د.ك	صافي الدخل / (الخسارة)
1,817,353	(314,774)	252,250	133,364	1,888,193	مصاريف واعباء اخرى
(409,399)	-	-	(324,412)	(733,811)	ربح / (خسارة) الفترة
1,407,954	(314,774)	252,250	(191,048)	1,154,382	

الاصول الخصوم	16,684,248	1,449,915	857,000	1,897,335	20,888,498
صافي الاصول	(6,026,477)	-	-	(136,979)	(6,163,456)
	10,657,771	1,449,915	857,000	1,760,356	14,725,042