

١٧

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
شركة النوادي القابضة - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
الكويت

31 مارس 2014 (غير مدققة)

شركة النوادي القابضة - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
31 مارس 2014 (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
16 - 6	ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة



Grant Thornton

القطامي والعيبان وشركاه

صرة السوق الكبير - برج ١ - الطبق اثنى سبع

شئون : 965 2244 3900-9

فلاكس : 965 2243 8451

ص.ب. 2986 منـة - 13030

الكويت

gk@kw.gt.com

www.gtkuwait.com

مزارز M

هند عبدالله السريع وشريكها - محاسبون قانونيون

ص.ب 23105 - الصناعة، رمز بريدي 13092، الكويت

+965 22470462/4

+965 22470463

موقع الكتروني : www.mazars.com.kw

报 告 书

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

الى السادة أعضاء مجلس الادارة
شركة النادي القابضة - ش.م.ك.ع
الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المدخر المالي المرحلية المكثف المجمع المرفق لشركة النادي القابضة (شركة ساهمه كويته عامة) والشركات التابعة لها كما في 31 مارس 2014 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتغيرات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة هي الجهة المسؤولة عن إعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحل". إن مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً 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 والمحاسبة، وتطبق إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات أخرى. إن نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الجوهري والباقي يمكن أن يتم تحديدها من خلال التدقيق. وبناء عليه، فإننا لا نبني رأينا يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمتنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة التوازي المحاسبة، وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحل".

تقرير المراجعة حول المطالبات القانونية والتشريعية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع السجلات المحاسبة للشركة. حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (25) لسنة 2012 او عقد تأسيس الشركة والتعديلات اللاحقة لها على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة أو في مركزها المالي .

عبداللطيف محمد العيّان (CPA)

(مراقب مرخص رقم 94 فئة A)

جرات ثورتون - القطامي والعيبان وشركاه

هند عبدالله السريع
(سجل مراقب المحاسبة رقم 141 فئة A)
مزارز - محاسبون قانونيون

الكويت

29 ابريل 2014

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة اشهر	الثلاثة اشهر	
المتهدية في	المتهدية في	
31 مارس	31 مارس	
2013	2014	ايضاح
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
د.ك	د.ك	
883,234	1,157,745	الإيرادات
(417,346)	(473,655)	صافي ايرادات الخدمات
465,888	684,090	تكلفة الخدمات
78,450	110,824	تحمل ربع الخدمات
150	388	إيرادات إيجارات
(24,138)	50,000	إيرادات فوائد
-	5,625	ربح / (خسارة) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
41,168	51,853	إيرادات توزيعات ارباح
561,518	902,780	إيرادات أخرى
		المصاريف والاعباء الأخرى
156,486	188,614	مصاريف إدارية وعمومية
170,462	145,866	تكاليف الموظفين
7,623	4,561	استهلاك
99,662	180,587	تكاليف تمويل
434,233	519,628	
		الربح قبل مخصصات حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة
127,285	383,152	الوطنية والرकأة
(1,146)	(3,449)	مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(3,400)	(9,562)	مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
(1,360)	(3,825)	مخصص الركأة
121,379	366,316	ربح الفترة
-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
121,379	366,316	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
0.81 فلس	2.22	ربحية السهم الأساسية والمخففة
	3	

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

الأصول	ايضاحات	31 مارس 2014	31 ديسمبر 2013	31 مارس 2013
الاصول المتداولة				(غير مدقق) د.ك.
النقد وشبه النقد		5	454,373	758,468
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	6		601,421	551,421
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى			571,296	223,354
بضاعة			68,942	67,452
		1,696,032	1,600,695	1,552,514
الاصول غير المتداولة				
الشهره			1,897,335	1,897,335
متلكات والات ومعدات			1,235,438	1,268,344
عقارات النواحي ومعاهد الصحه	7		39,721,092	39,386,385
			42,797,763	42,552,064
مجموع الأصول			44,493,795	44,152,759
الخصوم وحقوق الملكية				
الخصوم المتداولة				
تسهيلات عقود الإيجاره - الجزء الجاري		8	16,873,764	16,873,764
قرض لأجل - الجزء الجاري		9	888,331	936,486
ذمم دائنه وأرصده دائنه أخرى			3,099,537	3,032,727
الخصوم غير المتداولة				
قرض لأجل		9	648,508	696,391
محصص مكافأة خاتمة الخدمة			239,008	235,060
مجموع الخصوم			887,516	931,451
حقوق الملكية				
رأس المال			21,749,148	21,774,428
علاوه إصدار				
احتياطي قانوني				
احتياطي احتياري				
أرباح مرحلة				
مجموع حقوق الملكية				
مجموع الخصوم وحقوق الملكية				

طلال علي عبدالله الصبان
 رئيس مجلس الإدارة



بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتفى الجميع

العام	الإيجار	أرباح	رأس المال	إصدار أسهم	احتياطي قانوني	احتياطي احتياطي	إجمالي موجود
2013	15,027,598	100,520	1,017,168	1,017,168	5,215,877	22,378,331	د.ك د.ك د.ك د.ك د.ك د.ك د.ك د.ك
2013	-	-	-	-	-	-	الرصيد كما في 31 ديسمبر
2013	-	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
2013	15,027,598	100,520	1,017,168	1,017,168	5,582,193	5,582,193	22,744,647
2012	12,778,570	100,520	807,837	807,837	4,323,533	4,323,533	18,818,297
2012	-	-	-	-	-	-	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2012
2013	-	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
2013	12,778,570	100,520	807,837	807,837	4,444,912	4,444,912	18,939,676

شركة النوادي القابضة - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
31 مارس 2014 (غير مدققة)

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة اشهر المتهدية في 31 مارس 2013 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة اشهر المتهدية في 31 مارس 2014 (غير مدقق) د.ك	ايضاح	انشطة التشغيل
121,379	366,316		ربح الفترة
113,866	143,737		تعديلات : استهلاك
99,662	180,587		تكاليف تمويل
(150)	(388)		ايرادات فوائد
-	(5,625)		ايرادات توزيعات أرباح
11,583	10,876		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
346,340	695,503		
			التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
24,138	(50,000)		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(31,382)	(347,942)		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(4,883)	(1,490)		بضاعة
344,146	65,825		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(2,869)	(5,943)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
675,490	355,953		صافي التدفقات النقدية الناتجة من انشطة التشغيل
			انشطة الاستثمار
(332,406)	(55,670)		شراء ممتلكات والات ومعدات
(698,855)	(334,707)		صافي الإضافات على عقارات النوادي والمعاهد الصحية
161	941		صافي القيمة الدفترية للممتلكات والالات والمعدات المستبعدة
-	5,625		ايرادات توزيعات ارباح مستلمة
150	388		ايرادات فوائد مستلمة
(1,030,950)	(383,423)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في انشطة الاستثمار
			انشطة التمويل
522,411	-		صافي التغير في تسهيلات عقود الاجارة
(43,733)	(96,038)		صافي التغير في قرض لأجل
(99,662)	(180,587)		تكاليف تمويل مدفوعة
379,016	(276,625)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من انشطة التمويل
23,556	(304,095)		صافي (النقص) / الزبادة في النقد وشبه النقد
332,113	758,468	5	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
355,669	454,373	5	النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

شركة النوادي القابضة - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة
31 مارس 2014 (غير مدققة)

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

1. تأسيس الشركة الأم ونشاطها

تأسست الشركة الام 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 ابريل 2006 تعديل اسم الشركة من شركة الثريا العالمية القابضة - ش.م.ك (مغلقة) الى شركة النوادي القابضة - ش.م.ك.ع .
أغراض الشركة الام :

- تملك أسهم أو حصص في شركات كويتية أو غير كويتية والإشتراك في تأسيس هذه الشركات .
- الإشتراك في ادارة الشركات التي تملك فيهاأسهما أو حصصا .
- اقراض الشركات التي تملك فيها اسهما وكفالتها لدى الغير .
- تملك المنقولات والعقارات الالزمه مباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقا للقانون .
- تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع او علامات تجارية صناعية او رسوم صناعية او آية 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.

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 425/2013 وذلك وفق متطلبات القانون وعلى الشركات القائمة توفق أوضاعها وفقا لأحكام هذا القرار خلال سنة من تاريخ نشره.

عنوان الشركه الأم : ص.ب 34107 ، الرمز البريدي 73252 العبدليه - دولة الكويت .

تم إدراج أسهم الشركة الأم في سوق الكويت للأوراق المالية بتاريخ 31 مايو 2010.

تم اعتماد المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2014 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 29 ابريل 2014.

2. أساس العرض

لقد اعدت المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة للمجموعة وفقا لمعايير المحاسبة الدولي 34 : التقرير المالي المرحلي . ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة متوقفة مع تلك المتبعة في اعداد البيانات المالية الجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 . باستثناء تطبيق المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة ذات الصلة والمشار إليها أدناه.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة بالبيانات الكويتية وهي العملة الرئيسية للمجموعة .

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لبيانات مالية مكتملة تم اعدادها وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية . برأي الادارة ، تم ادراج كافة التعديلات المرتبطة بالمستحقات الدورية الامانة لغرض العرض العادل .

يتطلب عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة من الادارة القيام بقرارات حكمية وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والبالغ المدرجة ضمن الاصول والخصوص والابادات والمصاريف . وقد تختلف نتائج المستحقات عن تلك التقديرات .

عند اعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة، فإن الاحكام الامانة الصادرة عن الادارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية السنوية الجموعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 .

ان نتائج التشغيل لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2014 ليست بالضرورة مؤشرا للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 . للحصول على معلومات اضافية ، يتم الرجوع الى البيانات المالية الجموعة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013 والإيضاحات حولها.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجمعة

2 . تابع / أساس العرض

أسس التجميع

تشمل البيانات المالية المرحلية المكتففة الجمعة المعلومات المالية للشركة الأم والشركات التابعة لها وذلك لفترة ثلاثة أشهر المتبقية في 31 مارس 2014 . إن تفاصيل الشركات التابعة الجمعة مبينة في ايضاح 4 .
 يتم حذف كافة الأرصدة والمعاملات المادية والأرباح الحقيقة والغير حقيقة بين الشركة الأم والشركات التابعة لها عند التجميع .

2.1 المعايير الجديدة والمعدلة من مجلس المعايير الدولية والمطبقة خلال الفترة.

قامت المجموعة بتطبيق المعايير المعدلة والجديدة خلال الفترة:

المعيار أو التفسير	المالية التي تبدأ في	يُفعَل للفترات
معايير المحاسبة الدولي رقم 32 (IAS 32) : الأدوات المالية: العرض - تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 36 (IAS 36) : انخفاض قيمة الأصول - معدل المنشآت الاستثمارية - التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام 10 و 12 و معيار المحاسبة الدولي رقم 27	1 يناير 2014	
تحديد المشتقات واستمرار محاسبة التحوط (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 39) التفسير 21 (IFRIC) الرسوم	1 يناير 2014	
معايير المحاسبة الدولي رقم 32 (IAS 32) : الأدوات المالية: العرض - تعديلات لتسوية الأصول والخصوم المالية في المجالين التاليين:	1 يناير 2014	
• معنى "لديها حاليا حق قانوني ملزم لتسوية" • أن بعض إجمالي أنظمة التسوية قد تعتبر معادلة لصافي التسوية.	1 يناير 2014	

2.1.1 معيار المحاسبة الدولي رقم 32 (IAS 32) : الأدوات المالية: العرض - تعديلات

تقوم التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 32 بالإضافة توجيهات تطبيقية لمعالجة التناقضات في تطبيق معايير معيار المحاسبة الدولي رقم 32 لتسوية الأصول والخصوم المالية في المجالين التاليين:
 • معنى "لديها حاليا حق قانوني ملزم لتسوية"
 • أن بعض إجمالي أنظمة التسوية قد تعتبر معادلة لصافي التسوية.

يتم تفعيل التعديلات وسيطلب تطبيقها بأثر رجعي . لا تتوقع الادارة تأثيرا جوهريا على المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجمعة للمجموعة من هذه التعديلات .

2.1.2 معيار المحاسبة الدولي رقم 36 (IAS 36) : انخفاض قيمة الأصول - معدل

تقوم التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 36 بالأخذ من الظروف التي يطلب فيها الافصاح عن مبلغ الأصول او الوحدات المنتجة للنقد الممكن استرداده وكذلك توضيح الانصافات المطلوبة وتقدم متطلبات واضحة للانصاف عن سعر الخصم المستخدم في تحديد انخفاض القيمة (او الانبعاثات) حيث يتم تحديد المبلغ الممكن استرداده (استنادا الى القيمة العادلة ناقصا تكاليف الاستبعاد) وذلك باستخدام تقنية تقييم حالية . ان تطبيق التعديلات لم يكن لها الأثر الجوهري على المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجمعة للمجموعة .

2.1.3 المنشآت الاستثمارية - التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام 10 و 12 و معيار المحاسبة الدولي رقم 27

تقوم التعديلات بتحديد عبارة "منشأة استثمارية" وتقليم توجيهات دعم ومتطلبات المنشآت الاستثمارية بقياس الاستثمارات على شكل حصة مسيطرة في منشأة اخرى بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر .
 ان تطبيق التعديلات لم يكن لها الأثر الجوهري على المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجمعة للمجموعة .

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

2 . تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

2.1 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة من مجلس المعايير الدولية والمطبقة خلال الفترة.

- 2.1.4 تحديد المشتقات واستمرار محاسبة التحوط (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 39) يوضح التعديل بأنه لا يوجد هناك حاجة لايقاف محاسبة التحوط اذا تم تحديد اداة تحوط مشتقة، شريطة الوفاء ببعض المعايير. يشير التجديد الى حدث حيث تتفق الاطراف الاصلية لاداة مشتقة على ان يقوم واحد او اكثر من اطراف المقاومة مقابلة باستبدال الطرف المقابل الاولي ليصبح الطرف المقابل الجديد لكل طرف من الاطراف. ومن اجل تطبيق التعديلات واستمرار محاسبة التحوط، فان التجديد لطرف مقابل مركزي (CCP) يجب ان يحدث كتبجة للقوانين او اللوائح او ادخال قوانين او لوائح. كما ان تبني التعديل لم يكن له اي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

2.1.5 التفسير 21 (IFRIC) الرسوم

يوضح التفسير رقم 21 ما يلي:

- المحدث الملزم الذي يؤدي الى الالتزام هو النشاط الذي يؤدي الى دفع الرسوم كما هو محدد من قبل تشريع الحكومة. فإذا نشأ هذا النشاط في تاريخ محدد خلال فترة محاسبية، فإنه يتم تحقق هذا الالتزام بكامله بذلك التاريخ.
- يتم تطبيق نفس مبادئ التتحقق في البيانات المالية السنوية والمرحلية.

تم تطبيق التفسير رقم 21 باثر رجعي وفقا لاحكامه الانتقالية لكن تبني التعديل لم يكن له اي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة

2.2 المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعولة بعد بتاريخ المصادقة على هذه المعلومات 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.

توقع 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. لم تقم الادارة بعد بتحديد اثر هذه المعايير والتعديلات والتفسيرات في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. ان المعلومات عن المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المتوقع أن يكون لها ارتباط بالبيانات المالية للمجموعة مبينة أدناه :

المعيار أو التفسير	يفعل للفترات المالية التي تبدأ في
--------------------	-----------------------------------

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) الأدوات المالية : التحقق والقياس

المعيار التحسينات السنوية على المعايير الدولية دورة 2010 - 2012

المعيار التحسينات السنوية على المعايير الدولية دورة 2011 - 2013

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

ينوي مجلس معايير المحاسبة الدولية IASB استبدال كامل معيار المحاسبة الدولي (IAS) رقم 39: الأدوات المالية – التحقق والقياس. إن المعيار البديل هو المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) (IFRS 9) يتم اصداره على مراحل . حتى تاريخه، تم اصدار الفصول المتعلقة بالتحقق والتصنيف والقياس والاستبعاد المتعلقة بالأصول والخصوم المالية ومحاسبة التحوط. ولا تزال الفصول الأخرى المتعلقة بطرق الخفض في القيمة قيد التطوير. وسيتم تحديد التاريخ الفعلي للمعيار بالكامل بعد الانتهاء من غموض الخفض في القيمة الجديد.

بالاضافة الى ذلك، في نوفمبر 2013، قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإجراء تعديلات محدودة على غموض تصنيف الأصول المالية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 وذلك لمعالجة أمور التطبيق.

لم تقم الادارة بتقييم اثر هذا التعديل الجديد على البيانات المالية المجمعة للمجموعة . لا توقع الادارة تنفيذ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 حتى يتم الانتهاء منه ويمكن تقسيم تأثيره الشامل.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

2 . تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

2.2 تابع / المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولي ولكن غير المفعلة بعد

- 2.2.2 التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2010 - 2012
 - التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 (IFRS 3)-ان المبلغ المحتمل الذي لا ينطبق عليه تعريف أداة حق الملكية يتم قياسه لاحقاً بالقيمة العادلة في تاريخ كل تقرير مالي مع تسجيل التغيرات في الارباح والخسائر.
 - التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 (IFRS 13)-ان الاضافة على اساس الاستنتاجات تؤكد معالجة القبائل الحالية للذمم المدية والدائنة قصيرة الاجل.
 - التعديلات على معيار الدولي للتقارير المالية رقم 8 - الإفصاحات المطلوبة فيما يتعلق بتقديرات الإدارة فيما يتعلق بالمعلومات الإجمالية بالقطاعات التشغيلية (الشرح والمؤشرات الاقتصادية).
 - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 16 و 38- عند اعادة تقييم البند، يتم تعديل القيمة الدفترية الاجمالية بشكل ثابت على اعادة تقييم صافي القيمة الدفترية.
 - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 24-ان المنشآت التي تقدم خدمات موظفي الادارة العليا الى المنشأة مقدمة التقارير او الشركة الام للمنشأة مقدمة التقارير تعتبر اطراف ذات صلة للمنشأة مقدمة التقارير.
- 2.2.3 التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2011 - 2013
 - التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 1 (IFRS 1)-ان التعديل على اساس الاستنتاجات يوضح بان المنشأة التي تقوم باعداد بياناتها المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 1 قادره على استخدام كل من:
 - المعايير الدولية للتقارير المالية المفعلة حاليا
 - المعايير الدولية للتقارير المالية التي تم اصدارها لكن لم يتم تفعيلها بعد والتي تسمح بالتطبيق المبكر يجب تطبيق نفس النص لكل معيار دولي على جميع الفترات المقدمة.
 - التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 (IFRS 3)-لا يتم تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 على تشكيل ترتيب مشترك في البيانات المالية لنفس الترتيب المشترك.
 - التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 (IFRS 13)-ان نطاق اعفاء المحفظة (IFRS 13.52) يتضمن كافة البند التي لها مراكز موازنة في السوق و/أو المخاطر الائتمانية للطرف المقابل التي يتم تسجيلها وقياسها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 39/المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، بغض النظر عما اذا كان ينطبق عليها تعريف الأصل/الالتزام المالي.
 - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 40-يؤكد التعديل فيما اذا كان الاستحواذ على عقار استثماري هو دمج اعمال يتطلب حكم المتطلبات المحددة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3، بشكل مستقل عن متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم 40، وفيما اذا كان العقار الاستثماري يشغله المالك.

شركة النوادي القابضة - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة
31 مارس 2014 (غير مدققة)

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

3. ربحية السهم الأساسية والمخففة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخففة بقسمة ربح الفترة على المتوسط الموزون لعدد الأسهم المصدرة خلال الفترة وكما يلي:

الثلاثة أشهر المتهدية في 31 مارس 2013 (غير مدقق) 121,379	الثلاثة أشهر المتهدية في 31 مارس 2014 (غير مدقق) 366,316	ربح الفترة (د.ك) المتوسط الموزون لعدد الأسهم المصدرة خلال الفترة (سهم) ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)
149,202,589	165,303,589	
0.81	2.22	

إن المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 و 31 مارس 2013 لغرض احتساب ربحية السهم الأساسية والمخففة تم تعديله ليعكس أسهم المتاحة المصدرة بتاريخ 7 مايو 2013 وبتاريخ 14 أبريل 2014 (إيضاح 10).

4. الشركات التابعة

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

النشاط	نسبة الملكية %			اسم الشركة
	31 مارس 2013 (غير مدقق) 99	31 ديسمبر 2013 (مدقق) 99	31 مارس 2014 (غير مدقق) 99	
تجهيز المستشفيات والمراكز والعيادات والمخبرات الطبية وتقديم الوجبات الغذائية. تجارة عامة. تجارة عامة ومقاولات.				شركة الشيماء للإدارة والرعاية الطبية - ذ.م.م
	99	99	99	شركة بلاطينوم للتجارة العامة - ذ.م.م
	99	99	99	الشركة الثلاثية للتجارة العامة والمقاولات - ذ.م.م

5. النقد وشبه النقد

نقد وارصدة لدى البنك
ودائم لأجل (تستحق خلال ثلاثة أشهر)

31 مارس 2013 (غير مدقق) د.ك 326,169	31 مارس 2013 (مدقق) د.ك 29,500	31 مارس 2014 (غير مدقق) د.ك 424,873
355,669	758,468	454,373

6. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

استثمارات في أسهم مدرجة
استثمارات في أسهم غير مدرجة
صناديق استثمارية

31 مارس 2013 (غير مدقق) د.ك 345,541	31 مارس 2013 (مدقق) د.ك 379,559	31 مارس 2014 (غير مدقق) د.ك 421,243
70,980	1,876	1,784
171,204	169,986	178,394
587,725	551,421	601,421

شركة النوادي القابضة - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
31 مارس 2014 (غير مدققة)

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

7. عقارات النوادي والمعاهد الصحية

31 مارس 2013	31 ديسمبر 2013	31 مارس 2014	
(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)	القيمة العادلة في بداية الفترة / السنة
د.ك	د.ك	د.ك	صافي الإضافات خلال الفترة / السنة
23,376,026	23,376,026	39,386,385	التغير في القيمة العادلة
698,855	15,540,681	334,707	التحول إلى الممتلكات والآلات ومعدات
-	661,593	-	
-	(191,915)	-	
24,074,881	39,386,385	39,721,092	القيمة العادلة في نهاية الفترة / السنة

إن تحويل عقارات النوادي والمعاهد الصحية كما يلي :

31 مارس 2013	31 ديسمبر 2013	31 مارس 2014	عقارات النوادي والمعاهد الصحية المكتملة
(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)	
د.ك	د.ك	د.ك	عقارات معهد بلاطينوم الصحي - المهبولة
4,200,000	4,500,000	4,500,000	عقارات معهد بلاطينوم مترو الصحي
3,500,000	3,700,000	3,700,000	عقارات معهد بلاطينوم الصحي - كييفان
3,550,000	3,300,000	3,300,000	عقارات 21 C - المنطقة الحرة التجارية
475,000	425,000	425,000	ارض فضاء استثمارية - السالية
3,100,000	-	-	عقارات معهد بلاطينوم الصحي - المسيلة
-	7,000,000	7,000,000	ارض فضاء استثمارية - السالية مارينا (أنظر أدناء)
-	11,657,500	-	
14,825,000	30,582,500	18,925,000	اجمالي عقارات النوادي والمعاهد الصحية المكتملة

عقارات النوادي والمعاهد الصحية قيد التنفيذ

31 مارس 2013	31 ديسمبر 2013	31 مارس 2014	
(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)	
د.ك	د.ك	د.ك	عقارات معهد بلاطينوم الصحي - توسيعة المسيلة
-	-	143,069	ارض فضاء استثمارية - السالية مارينا (أنظر أدناء)
-	-	11,676,500	ارض فضاء استثمارية - ضاحية صباح السالم
6,556,622	-	-	حق انتفاع - المنقف البحري
2,693,259	3,950,000	3,994,240	برج تجاري - السالية
-	4,853,885	4,982,283	
9,249,881	8,803,885	20,796,092	اجمالي عقارات النوادي والمعاهد الصحية قيد التنفيذ
24,074,881	39,386,385	39,721,092	مجموع عقارات النوادي والمعاهد الصحية

أ - بدأت المجموعة خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2014، مشروع إستثماري في أرض السالية مارينا وتم تحويل قيمة هذه الأرض مع مصاريفها الرأسمالية إلى عقارات النوادي والمعاهد الصحية قيد التنفيذ.

ب) ان عقار معهد بلاطينوم مترو الصحي مرهون لصالح بنك اسلامي محلي مقابل قرض مصرفي لاجل (ايضاح 9).

شركة النوادي القابضة - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
31 مارس 2014 (غير مدققة)

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

8. تسهيلات عقود الإيجارة

تمثل تسهيلات عقود الإيجارة مع الوعد بالتملك عقود تمويل قيمة عقارات استثمارية (عقارات النوادي والمعاهد الصحية) يبلغ إجمالي قدره 17,305,708 د.ك كما في 31 مارس 2014 (مبلغ 17,470,621 د.ك كما في 31 ديسمبر 2013 و 6,805,846 د.ك كما في 31 مارس 2013). تم احتساب معدل ربح على عقود تسهيلات الإيجارة تلك بنسبة تتراوح بين %3.8 - %4 سنويًا (%3.8 في عام 2013) وهي على النحو التالي:

31 مارس 2013	31 ديسمبر 2013	31 مارس 2014	إجمالي التسهيلات
(غير مدقق) د.ك	(مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	يطرح: تكاليف التمويل المؤجلة
6,805,846	17,470,621	17,305,708	صافي التسهيلات في نهاية السنة
(215,998)	(596,857)	(431,944)	
6,589,848	16,873,764	16,873,764	ان تسهيلات عقود الإيجارة مع الوعد بالتملك أعلاه مستحقة على النحو التالي:
			خلال سنة
6,589,848	16,873,764	16,873,764	أكثر من سنة
-	-	-	
6,589,848	16,873,764	16,873,764	

9. قرض لأجل

ان القرض مندرج للمجموعة من احدى المصارف العاملة في دولة الكويت مقابل رهن عقار معهد بلاطينوم مترو الصحي ويحمل فائدة سنوية بنسبة تتراوح بين %3.8 - %4 سنويًا (%3.8 في عام 2013). بلغ إجمالي رصيد القرض لأجل مبلغ 1,536,839 د.ك كما في 31 مارس 2014 (مبلغ 1,632,877 د.ك كما في 31 ديسمبر 2013 و مبلغ 1,015,729 د.ك كما في 31 مارس 2013). تم ادراج المبلغ المستحق خلال سنة من تاريخ المركز المالي المرحلي المكثف الجميع ضمن الخصوص المتداولة.

10. اجتماع الجمعية العمومية السنوي

وافقت الجمعية العمومية المنعقدة في 14 ابريل 2014 على البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013 وعلى ما يلي :

- توزيعات اسهم منحة بنسبة 10% من رأس المال المدفوع أو 10 سهم لكل 100 سهم (توزيعات اسهم منحة بنسبة 5% عن عام 2012).
- مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة مبلغ 50,000 د.ك في 31 ديسمبر 2012).

11. معاملات مع أطراف ذات صلة

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

31 مارس 2013	31 مارس 2014	مكافأة الادارة العليا :
(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	- رواتب ونافذ قصيرة الأجل
42,540	38,548	- مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
3,086	3,086	
45,626	41,634	

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

12. معلومات القطاعات

يتذكر نشاط المجموعة في ثلاثة قطاعات رئيسية ، هي قطاع الخدمات وقطاع الإستثمارات والقطاع العقاري ، يتم التقرير عن نتائج القطاعات الى الإدارة العليا بالجموعة . 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 أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 (غير مدقق)

المجموع	غير موزعه	عقارات	استثمارات	خدمات	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
902,780	51,853	110,824	56,013	684,090	اجمالي الدخل
(536,464)	(205,450)	-	-	(331,014)	مصاريف واعباء اخرى
366,316	(153,597)	110,824	56,013	353,076	ربح / (خسارة) الفترة
<hr/>					
44,493,795	1,897,335	475,000	630,921	41,490,539	الاصول
(21,749,148)	(239,008)	-	-	(21,510,140)	الخصوم
22,744,647	1,658,327	475,000	630,921	19,980,399	صافي الاصول

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 (غير مدقق)

المجموع	غير موزعه	عقارات	استثمارات	خدمات	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
561,518	41,168	78,450	(23,988)	465,888	اجمالي الدخل / (الخسائر)
(440,139)	(162,392)	-	-	(277,747)	مصاريف واعباء اخرى
121,379	(121,224)	78,450	(23,988)	188,141	ربح / (خسارة) الفترة
<hr/>					
28,760,168	1,897,335	475,000	617,225	25,770,608	الاصول
(9,820,492)	(199,197)	-	-	(9,621,295)	الخصوم
18,939,676	1,698,138	475,000	617,225	16,149,313	صافي الاصول

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

13. ملخص الأصول والخصوم المالية

13.1 فات الأصول والخصوم المالية

يتم تصفيف القيمة الجارية للأصول والخصوم المالية للمجموعة الواردة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف الجموع على النحو التالي:

31 مارس 2013

31 مارس 2014

(غير مدقق)		(غير مدقق)		
القيمة العادلة	القيمة المدرجة	القيمة العادلة	القيمة المدرجة	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
355,669	355,669	454,373	454,373	النقد وتبه النقد
587,725	587,725	601,421	601,421	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
529,242	529,242	571,296	571,296	ذمم مدينة وارصدة مدينة اخرى
1,472,636	1,472,636	1,627,090	1,627,090	
<hr/>				
6,589,848	6,589,848	16,873,764	16,873,764	تسهيلات عقود الاجارة
1,015,729	1,015,729	1,536,839	1,536,839	قرض لأجل
2,015,718	2,015,718	3,099,537	3,099,537	ذمم دائنة وارصدة دائنة اخرى
9,621,295	9,621,295	21,510,140	21,510,140	

14. قياس القيمة العادلة

14.1 قياس القيمة العادلة للأصول المالية

يقوم التسلسل الهرمي بتصنيف الأصول والخصوم المالية للمجموعة إلى ثلاثة مستويات استناداً إلى أهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للأصول والخصوم المالية. فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي لقيمة العادلة:

- مستوى 1 : اسعار مدرجة (غير معدلة) في اسوق نشطة لاصول او خصوم مماثلة.
 - مستوى 2 : معطيات غير الاسعار المدرجة المتضمنة في مستوى 1 والتي يمكن تتبعها لاصول او خصوم سواء بصورة مباشرة (الاسعار) او بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة بالاسعار) . و
 - مستوى 3 : معطيات لاصول او خصوم التي لا تستند إلى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة).
- المستوى الذي تصنف ضمه الأصول او الخصوم المالية للمجموعة يتم تحديده بناء على ادنى مستوى للمعطيات الحامة التي أدت إلى قياس القيمة العادلة.

شركة النوادي القابضة - ش.م.ك.
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
31 مارس 2014 (غير مدققة)

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

14. تابع / قياس القيمة العادلة

14.1 تابع / قياس القيمة العادلة للأصول المالية

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

31 مارس 2014 (غير مدقق)

الجموع	مستوى 3 د.ك	مستوى 2 د.ك	مستوى 1 د.ك	ايضاح	
421,243	-	-	421,243	ا	أصول بالقيمة العادلة
1,784	1,784	-	-	ب	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل : اوراق مالية محلية مسيرة
178,394	-	178,394	-	ج	اوراق مالية محلية غير مسيرة
601,421	1,784	178,394	421,243		صناديق استثمارية

31 ديسمبر 2013

الجموع	مستوى 3 د.ك	مستوى 2 د.ك	مستوى 1 د.ك	ايضاح	
379,559	-	-	379,559	ا	أصول بالقيمة العادلة
1,876	1,876	-	-	ب	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل : اوراق مالية محلية مسيرة
169,986	-	169,986	-	ج	اوراق مالية محلية غير مسيرة
551,421	1,876	169,986	379,559		صناديق استثمارية

31 مارس 2013 (غير مدقق)

الجموع	مستوى 3 د.ك	مستوى 2 د.ك	مستوى 1 د.ك	ايضاح	
345,541	-	-	345,541	ا	أصول بالقيمة العادلة
70,980	70,980	-	-	ب	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل : اوراق مالية محلية مسيرة
171,204	-	171,204	-	ج	اوراق مالية محلية غير مسيرة
587,725	70,980	171,204	345,541		صناديق استثمارية

لم تكن هناك 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) اوراق مالية مسيرة

جميع الأسهم العادية المدرجة يتم تداولها عموماً في أسواق الأوراق المالية. كما تم تحديد القيم العادلة بالرجوع إلى آخر عروض اسعار بتاريخ التقارير المالية.

ب) اوراق مالية غير مسيرة

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

ج) صناديق استثمارية

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

د) خصوم مالية

ليس لدى الجماعة اي خصوم مالية بالقيمة العادلة .

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجمعة

15. ادارة المخاطر المالية

جميع التواхи المتعلقة بأهداف وسياسات ادارة المخاطر المالية للمجموعة متتفقة مع تلك المفصح عنها في البيانات المالية الجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 .

16. الالتزامات الرأسمالية

بلغت الالتزامات الرأسمالية كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكثف الجموع مبلغ 1,839,324 د.ك (مبلغ 1,508,527 د.ك كما في 31 ديسمبر 2013 و مبلغ 1,506,148 كما في 31 مارس 2013) وتمثل المبالغ المترتبة على العقارات قيد التطوير .

17. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتناسب مع عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة للفترة الحالية وذلك عن طريق عرض رصيد تسهيلات عقود الإجارة بالصافي بعد طرح تكاليف التمويل المؤجلة (ايضاح 8) ، بدلا من إدراج التكاليف المؤجلة بشكل منفصل ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف الجموع.

لم يكن لإعادة التصنيف تلك أي أثر على نتائج الأعمال الجموعة للمجموعة أو صافي حقوق الملكية الجموع أو صافي التدفقات النقدية الجموعة للفترة.