

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

30 يونيو 2017 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة
2	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع
3	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
4	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
15 - 6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع



تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

السادة أعضاء مجلس الإدارة

شركة النوادي القابضة - ش.م.ك (مقفلة)

الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي للمكثف المجمع المرفق لشركة النوادي القابضة (شركة مساهمة كويتية مقفلة) (الشركة الأم) والشركات التابعة لها (المشار إليها معا بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2017 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر، والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر، 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 نعر عن استنتاجنا حول تلك للمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استنادا الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقا للمعيار الدولي 2410 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة للمعلومات 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 للمادة، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استنادا الى مراجعتنا، فان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة الأم. حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 واللائحة التنفيذية له أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقه لهما على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي.

عبدالمطيف محمد العيان (CPA)

(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)

جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
30 يونيو 2016	30 يونيو 2017	30 يونيو 2016	30 يونيو 2017		
(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك		
2,633,421	2,379,602	1,410,844	1,235,818		الإيرادات
(991,629)	(1,048,485)	(518,700)	(547,398)		صافي إيرادات الخدمات
1,641,792	1,331,118	892,144	688,421		تكلفة الخدمات
1,253,153	1,330,052	616,767	660,765		مجمول ربح الخدمات
(22,190)	16,134	4,511	(19,320)		إيرادات الأيجارات
11,647	17,324	6,037	17,324		أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
53,225	93,126	50,301	69,988		إيرادات توزيعات أرباح
2,937,627	2,787,754	1,569,760	1,417,178		إيرادات أخرى
(410,145)	(384,907)	(207,474)	(196,320)		المصاريف والاعباء الأخرى
(408,516)	(483,893)	(222,965)	(260,411)		مصاريف إدارية وعمومية
(3,046)	(4,822)	(1,525)	(2,481)		تكاليف الموظفين
(317,255)	(477,823)	(173,504)	(320,319)		استهلاك
(1,138,952)	(1,351,245)	(605,468)	(779,532)		تكاليف تمويل
1,798,665	1,436,514	964,292	637,646		ربح / (خسارة) الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية ومخصص الزكاة
(16,188)	(12,929)	(8,679)	(5,739)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(45,229)	-	(24,107)	-		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(18,092)	(14,470)	(9,643)	(6,376)		مخصص الزكاة
1,719,156	1,409,110	921,863	625,531		ربح / (خسارة) الفترة
-	-	-	-		إيرادات شاملة أخرى
1,719,156	1,409,110	921,863	625,531		الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة إجمالي
9.45 فلس	7.05 فلس	5.07 فلس	3.13 فلس	4	ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع

30 يونيو 2016 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	إيضاحات	الأصول
1,441,370	335,977	12,027,169	6	الأصول المتداولة التقدي وشبه التقدي
420,361	502,605	518,739	7	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
2,207,130	1,930,725	2,760,277		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
75,890	85,587	82,354		بضاعة
4,144,751	2,854,894	15,388,539		
1,897,335	1,897,335	1,897,335		الأصول غير المتداولة
994,463	872,630	776,237		الشهرة
41,967,684	45,901,604	48,271,623	8	ممتلكات والآلات ومعدات
44,859,482	48,671,569	50,945,195		عقارات النوادي والمعاهد الصحية
49,004,233	51,526,463	66,333,734		مجموع الأصول
16,430,306	15,314,306	19,284,255	9	الخصوم وحقوق الملكية
-	-	1,250,000	10	الخصوم المتداولة
3,275,531	4,116,766	3,513,044		تسهيلات عقود الإجارة والتورق
19,705,837	19,431,072	24,047,299		قرض طويل الأجل - الجزء الجاري
				ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
329,976	371,065	402,999		الخصوم غير المتداولة
-	-	8,750,000	10	مخصص مكافأة حماية الخدمة
329,976	371,065	9,152,999		قرض طويل الأجل
20,035,813	19,802,137	33,223,544		مجموع الخصوم
18,183,394	20,001,733	20,001,733		حقوق الملكية
100,520	100,520	100,520		رأس المال
1,623,746	2,084,054	2,084,054		علاوة إصدار اسهم
1,623,746	2,084,054	2,084,054		احتياطي قانوني
7,437,014	7,453,965	8,863,075		احتياطي اختياري
28,968,420	31,724,326	33,133,436		أرباح مرحلة
49,004,233	51,526,463	66,333,734		مجموع حقوق الملكية
				مجموع الخصوم وحقوق الملكية

شركة النوادي القابضة
Al-awadi
Holding Co.

نواف عطالله الرفاعي
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع

المجموع	ارباح مرحله	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	علاوة إصدار اسهم	رأس المال	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
31,724,326	7,453,965	2,084,054	2,084,054	100,520	20,001,733	الرصيد كما في 1 يناير 2017
1,409,110	1,409,110	-	-	-	-	ربح الفترة
33,133,436	8,863,075	2,084,054	2,084,054	100,520	20,001,733	الرصيد كما في 30 يونيو 2017 (غير مدقق)
27,249,264	5,717,858	1,623,746	1,623,746	100,520	18,183,394	الرصيد كما في 1 يناير 2016
1,719,156	1,719,156	-	-	-	-	ربح الفترة
28,968,420	7,437,014	1,623,746	1,623,746	100,520	18,183,394	الرصيد كما في 30 يونيو 2016 (غير مدقق)

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الدلالة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 (غير مدقق) د.ك	الدلالة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	ايضاح
1,719,156	1,409,110	أنشطة التشغيل (خسارة) / ربح الفترة تعديلات : استهلاك تكاليف تمويل ايرادات توزيعات أرباح مخصص مكافأة نهاية الخدمة
176,014	106,094	
173,504	477,823	
(11,647)	(17,324)	
32,229	34,188	
2,089,256	2,009,891	
22,190	(16,134)	التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
(271,105)	(829,552)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(2,632)	3,233	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى بضاعة
(96,996)	(603,722)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(4,915)	(2,254)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
1,735,798	561,462	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الشطة التشغيل
(105,249)	(88,319)	أنشطة الإستثمار شراء ممتلكات والآت ومعدات
(1,232,684)	(2,370,019)	صافي الإضافات على عقارات النوادي والمعاهد الصحية
-	78,618	صافي القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات المستبعدة
(500,000)	-	المدفوع للاستحواذ على شركة تابعة جديدة
11,647	17,324	ايرادات توزيعات ارباح مستلمة
(1,826,286)	(2,362,396)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
(649,695)	3,969,949	أنشطة التمويل صافي التغير في تسهيلات عقود الاجارة والتورق
-	10,000,000	صافي التغير في قرض طويل الاجل
(173,504)	(477,823)	تكاليف تمويل مدفوعه
(823,199)	13,492,126	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(913,887)	11,691,192	الزيادة / (النقص) في النقد وشبه النقد
2,355,067	335,977	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
1,441,370	12,027,169	النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

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

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1. تأسيس الشركة الأم ونشاطها

تأسست الشركة بتاريخ 28 سبتمبر 2004 باسم شركة الثريا العالمية القابضة - ش.م.ك (مقفلة) . بتاريخ 30 ابريل 2008 تم تعديل اسم الشركة من شركة الثريا العالمية القابضة - ش.م.ك (مقفلة) الى شركة النوادي القابضة - ش.م.ك. ع . بتاريخ 31 مايو 2010 تم ادراج اسهم الشركة في سوق الكويت للاوراق المالية كما تم الانسحاب من السوق بتاريخ 10 مايو 2016 ولم تعد اسهم الشركة الأم متداولة في سوق الكويت للاوراق المالية. بتاريخ 19 يوليو 2016 تم تعديل عقد تأسيس الشركة ورخصتها من شركة النوادي القابضة - ش.م.ك. ع الى شركة النوادي القابضة - ش.م.ك (مقفلة).

الاعراض التي اسست من اجلها الشركة هي:

- تملك اسهم 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 أو علامات تجارية صناعية أو رسوم صناعية أو أية حقوق اخرى تتعلق بذلك وتاجيرها 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 اعتماد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 9 أغسطس 2017 .

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 2016 . باستثناء تطبيق المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة ذات الصلة و المشار اليها أدناه .

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهي العملة الرئيسية للمجموعة .

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

عند اعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، فان الاحكام الهامة الصادرة عن الادارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 .

ان نتائج التشغيل لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 ليست بالضرورة مؤشرا للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 . للحصول على معلومات اضافية ، يتم الرجوع الى البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016 والايضاحات حولها .

أسس التجميع

تشمل البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المعلومات المالية للشركة الأم والشركات التابعة لها وذلك لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 . إن تفاصيل الشركات التابعة المجمعة مبينة في ايضاح رقم (5) .

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

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. السياسات المحاسبية الهامة

تم اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا للسياسات المحاسبية المطبقة في البيانات المالية السنوية المجمعة الاخيرة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016. كما ان المجموعة لم تقم في وقت مبكر بتطبيق اي معيار ، تفسير او تعديل آخر قد تم اصداره ولم يتم تعديله حتى الآن.

قامت المجموعة بتطبيق المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي اصبحت نافذة المفعول للمرة الاولى في 2017 والتي لم يكن لاي منها اي تأثير جوهري على نتائج اعمال المجموعة او على مركزها المالي، وهي:

مفعول للفترات السنوية التي تبدأ في	المعيار او التفسير
1 يناير 2017	IFRS 11 المحاسبة عن عمليات الاستحواذ على حصص في عمليات مشتركة-تعديلات
1 يناير 2017	IAS 1 مبادرة الافصاح-تعديلات
1 يناير 2017	IAS 16 و IAS 41 الزراعة: النباتات المثمرة-تعديلات
1 يناير 2017	IAS 16 و IAS 38 توضيح الطرق المقبولة للاستهلاك والاطفاء-تعديلات
1 يناير 2017	IAS 27 طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة-تعديلات
1 يناير 2017	IFRS 10، IFRS 12 و IAS 28 المنشآت الاستثمارية: تطبيق استثناء التجميع-تعديلات
1 يناير 2017	التحسينات السنوية على IFRSs دورة 2012-2014

4. ربحية / (خسارة) السهم الأساسية

يتم احتساب ربحية / (خسارة) السهم الأساسية بقسمة ربح / (خسارة) الفترة على المتوسط الموزون لعدد الأسهم المصدره خلال الفترة وكما يلي:

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		ربح / (خسارة) الفترة (د.ك.) المتوسط الموزون لعدد الأسهم المصدره خلال الفترة (سهم) (خسارة)/ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)
30 يونيو 2016 (غير مدقق) د.ك.	30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك.	30 يونيو 2016 (غير مدقق) د.ك.	30 يوليو 2017 (غير مدقق) د.ك.	
1,719,156	1,409,110	921,863	625,531	
181,833,940	200,017,330	181,833,940	200,017,330	
9.45	7.05	5.07	3.13	

5. الشركات التابعة

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

النشاط	نسبة الملكية %			اسم الشركة
	30 يونيو 2016 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2016 (مدقق)	30 يوليو 2017 (غير مدقق)	
تجهيز المستشفيات والمراكز والعيادات والمختبرات الطبية وتقديم الوجبات الغذائية. تجارة عامة.	99	99	99	شركة الشيماء للإدارة والعناية الطبية - ذ.م.م
تجارة عامة ومقاولات.	99	99	99	شركة بلاينيوم للتجارة العامة - ذ.م.م
انتاج فني - دعاية و اعلان	100	100	100	الشركة الثلاثية للتجارة العامة والمقاولات - ذ.م.م
صيانة مباني	100	100	100	شركة بلاينيوم سيورث للانتاج الفني - ذ.م.م
				شركة بلاينيوم الكويت للمقاولات العامة للمباني

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

6. النقد وشبه النقد

30 يونيو 2016 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	
421,674	316,477	2,007,669	نقد وارصدة لدى البنوك
1,019,696	19,500	10,019,500	ودائع لأجل (تستحق خلال ثلاثة اشهر)
1,441,370	335,977	12,027,169	

تمثل الودائع الثابتة قصيرة الأجل وودائع لدى بنوك محلية، وتحمل متوسط معدل ربح ما بين 1% الى 2% (31 ديسمبر 2015 : 1%)

7. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

30 يونيو 2016 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	
283,277	324,443	355,348	استثمارات في أسهم مدرجة
1,867	27,479	1,821	استثمارات في أسهم غير مدرجة
135,217	150,683	161,570	صناديق استثمارية
420,361	502,605	518,739	

8. عقارات النوادي والمعاهد الصحية

30 يونيو 2016 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	
40,735,000	40,735,000	45,901,604	القيمة العادلة في بداية الفترة / السنة
1,232,684	5,193,492	2,370,019	صافي الإضافات خلال الفترة / السنة
-	(405,000)	-	استيعادات خلال الفترة / السنة (بيع عقار استثماري)
-	378,112	-	التغير في القيمة العادلة
41,967,684	45,901,604	48,271,623	القيمة العادلة في نهاية الفترة / السنة

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

8. تابع / عقارات النوادي والمعاهد الصحية

إن تحليل عقارات النوادي والمعاهد الصحية كما يلي :

30 يونيو 2016 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2016 (مدقق)	30 يوليو 2017 (غير مدقق)	
5,100,000 د.ك	5,165,000 د.ك	5,165,000 د.ك	عقارات النوادي والمعاهد الصحية المكتملة:
			عقار معهد بلاتينيوم الصحي - للهولة (ج)
3,250,000	3,250,000	3,250,000	عقار معهد بلاتينيوم الصحي - كيفان
405,000	-	-	عقار C 21 - المنطقة الحرة التجارية
9,922,442	9,952,000	10,002,000	عقار معهد بلاتينيوم الصحي - المسيلة - أدناه (ب) ، (ج)
4,337,015	4,480,000	4,480,000	برج ميرال التجاري - المنتفج البحري (حق انتفاع)
-	1,600,000	1,617,000	عقار الفروانية - أدناه (ب) ، (ج)
6,379,019	6,490,000	6,536,000	برج تجاري - السالمية - أدناه (ب) ، (ج)
29,393,476	30,937,000	31,050,000	اجمالي عقارات النوادي والمعاهد الصحية المكتملة
			عقارات النوادي والمعاهد الصحية قيد التطوير:
-	-	56,249	ارض العبدلي
12,574,208	14,290,000	16,171,363	برج ليفلز المارينا - السالمية - أدناه (أ) ، (ج)
-	674,604	802,831	عقار معهد صباح السالم
-	-	191,180	عقار معهد بلاتينيوم الخزان
12,574,208	14,964,604	17,221,623	اجمالي عقارات النوادي والمعاهد الصحية قيد التنفيذ
41,967,684	45,901,604	48,271,623	مجموع عقارات النوادي والمعاهد الصحية

- (أ) قامت المجموعة خلال عام 2015 بالبداية بمشروع استثماري في ارض فضاء استثمارية (برج ليفلز السالمية - المارينا) لبناء مجمع تجاري عليها. تم تحويل قيمة الأرض الفضاء البالغة 11,440,000 د.ك الى عقارات النوادي والمعاهد الصحية قيد التنفيذ.
- (ب) قامت المجموعة خلال الفترة بعمل توسعة لعقار معهد بلاتينيوم الصحي في المسيلة وعقار السالمية التجاري وعقار الفروانية.
- (ج) قامت المجموعة خلال الفترة برهان عقارات بقيمة 30,491,363 د.ك مقابل عقد ثورق من بنك أسلامي محلي وقرض من بنك محلي. ايضاح (9.3)، (10)

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

9. تسهيلات عقود الإجارة والتورق

9.1 قامت المجموعة خلال عام 2016 بإعادة جدولة وتصنيف التسهيلات الائتمانية الممنوحة لها من قبل بنك اسلامي محلي وذلك على النحو التالي:

30 يونيو 2016 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2016 (مدقق)	30 يونيو 2017 (غير مدقق)	
16,430,306	15,314,308	-	تسهيلات عقود الاجارة - (9.2)
-	-	19,284,255	تسهيلات عقود التورق - (9.3)
16,430,306	15,314,308	19,284,255	

9.2 تسهيلات عقود الاجارة

ان الحركة على تسهيلات عقود الاجارة خلال الفترة تظهر كما يلي:

30 يونيو 2016 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2016 (مدقق)	30 يونيو 2017 (غير مدقق)	
9,380,761	8,717,014	15,314,306	إجمالي تسهيلات عقود الاجارة قبل الدمج
7,932,878	7,932,878	-	الحول من تسهيلات عقود التورق الناتجة من عملية الدمج - (9.3)
17,313,639	16,649,892	15,314,306	إجمالي تسهيلات عقود الاجارة
(558,000)	(1,488,000)	(263,054)	يطرح: الاقساط المسددة
(325,333)	(152,414)	(108,946)	يطرح: تكاليف التمويل المؤجلة
-	-	(14,942,306)	يطرح: سداد المتبقي من العقود
16,430,306	15,314,308	-	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

بتاريخ 27 مارس 2017 تم سداد كامل الاجارة بعقد تورق جديد - ايضاح (9.3).
تم بتاريخ 14 مارس 2016 دمج عقدي الإجارة والتورق لدى المجموعة بعقد إجارة واحد وتحدد بمبلغ 16,988,308 د.ك يستحق عقد الإجارة على اقساط شهرية متساوية عددها 12 تسط بمبلغ 186,000 د.ك للقسط، تبدأ بتاريخ 14 ابريل 2016 والدفعة الاخيرة بمبلغ 14,942,306 د.ك تستحق بتاريخ 14 مارس 2017. وهي قابلة للتجديد.
تسهيلات عقود الاجارة تحمل معدل ربح بنسبة تتراوح بين 4.50% - 4.75% سنويا. وهي تستحق خلال سنة واحدة وتظهر جميعها ضمن الخصوم المتداولة خلال الفترة .

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

9. تابع / تسهيلات عقود الإجارة والتورق

9.3 تسهيلات عقود التورق

ان الحركة على تسهيلات عقود التورق خلال الفترة تظهر كما يلي:

30 يونيو 2016 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	
9,346,485	8,362,987	15,690,380	عقد تورق (أ)
-	-	2,612,500	عقد تورق (ب)
-	-	1,567,500	عقد تورق (ت)
9,346,485	8,362,987	19,870,380	إجمالي تسهيلات عقود التورق
(1,002,551)	(273,423)	(586,125)	بطرح: الاقساط المسددة
(27,342)	(156,686)	-	بطرح: تكاليف التمويل الموقعة
-	(7,932,878)	-	المحول الى عقود تسهيلات عقود الاجارة الناتجة من عملية الدمج - (9.2)
8,316,592	-	19,284,255	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

(أ) بتاريخ 27 مارس 2017 تم سداد عقد الإجارة للبينة في (9.1) بعقد تورق جديد للمجموعة بمبلغ 15,690,380 د.ك يستحق عقد التورق الجديد على اقساط شهرية متساوية عددها 12 قسط بمبلغ 186,000 د.ك للقسط، تبدأ بتاريخ 20 ابريل 2017 والدفعة الأخيرة بمبلغ 13,644,380 د.ك تستحق بتاريخ 20 مارس 2018. وهي قابلة للتجديد.

(ب) بتاريخ 27 مارس 2017 تم الحصول على عقد تورق إضافي جديد بمبلغ 2,612,500 د.ك يسدد على اقساط ربع سنوية بقيمة 28,125 د.ك، تبدأ بتاريخ 27 يونيو 2017 والدفعة الأخيرة بمبلغ 2,528,125 د.ك تستحق بتاريخ 27 مارس 2018 وهي قابلة للتجديد.

(ت) بتاريخ 5 يونيو 2017 تم الحصول على عقد تورق إضافي جديد بمبلغ 1,567,500 د.ك يسدد على ثلاث دفعات بقيمة 16,875 د.ك، تبدأ بتاريخ 31 اغسطس 2017 والدفعة الأخيرة بمبلغ 1,516,875 د.ك تستحق بتاريخ 31 مايو 2018 وهي قابلة للتجديد.

تسهيلات عقود التورق تحمل معدل ربح بنسبة 4.50% - 4.75% سنويا. وهي تستحق خلال سنة واحدة وتظهر جميعها ضمن الخصوم المتداولة خلال الفترة.

10. قرض طويل الاجل

بتاريخ 3 ابريل 2017 تم الحصول على قرض جديد من بنك محلي بمبلغ 10,000,000 د.ك يستحق على اقساط شهرية متساوية عددها 16 قسط بمبلغ 625,000 د.ك للقسط، تبدأ بتاريخ 31 ديسمبر 2017 والقسط الأخيرة يستحق بتاريخ 30 يوليو 2025.

11. الجمعية العامة للمساهمين

صادقت الجمعية العامة العادية وغير العادية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 11 يونيو 2016 على البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 وعلى اقتراح مجلس الادارة توزيع اسهم منحة بنسبة 10% من رأس المال المدفوع، بما يعادل مبلغ 1,818,339 د.ك.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

12. 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 تجرى الأعمال الاعتيادية وبموافقة الإدارة وتظهر كما يلي :

30 يونيو 2016 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	مكافأة الادارة العليا :
87,317	186,635	105,317	- رواتب ومنافع قصيرة الاجل
5,500	11,000	8,577	- مكافأة حماية الخدمة للموظفين
92,817	197,635	113,894	

13. معلومات القطاعات

يتركز نشاط المجموعة في ثلاث قطاعات رئيسية ، هي قطاع الخدمات وقطاع الإستثمارات والقطاع العقاري ، يتم التقرير عن نتائج القطاعات الى الإدارة العليا بالمجموعة . لا يتم قياس نتائج أعمال المجموعة والأرباح والأصول 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 يونيو 2017 (غير مدقق)

المجموع د.ك	غير موزعه د.ك	عقارات د.ك	استثمارات د.ك	خدمات د.ك	
1,417,178	21,596	660,765	46,396	688,421	اجمالي الدخل / (الخسارة)
(791,647)	(208,436)	-	-	(583,211)	مصاريف واعباء اخرى
625,531	(186,840)	660,765	46,396	105,210	ربح / (خسارة) الفترة
66,333,734	1,902,944	56,249	10,538,239	53,836,302	الاصول
(33,200,298)	(402,999)	-	-	(32,797,299)	الخصوم
33,133,436	1,499,945	56,249	10,538,239	21,039,003	صافي الاصول

الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 (غير مدقق)

المجموع د.ك	غير موزعه د.ك	عقارات د.ك	استثمارات د.ك	خدمات د.ك	
2,937,627	42,809	1,253,153	(128)	1,641,793	اجمالي الدخل / (الخسارة)
(1,218,471)	(489,654)	-	-	(728,817)	مصاريف واعباء اخرى
1,719,156	(446,845)	1,253,153	(128)	912,976	ربح / (خسارة) الفترة
48,972,775	1,897,335	405,000	1,440,057	45,230,383	الاصول
(20,035,813)	(329,976)	-	-	(19,705,837)	الخصوم
28,936,962	1,567,359	405,000	1,440,057	25,524,546	صافي الاصول

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

14. ملخص الأصول والخصوم المالية

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

30 يونيو 2016 (غير مدقق)		30 يونيو 2017 (غير مدقق)		
القيمة العادلة د.ك	القيمة الدفترية د.ك	القيمة العادلة د.ك	القيمة الدفترية د.ك	
-	1,441,370	-	12,027,169	النقد وشبه النقد
420,361	-	518,739	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	2,207,130	-	2,760,277	ذمم مدينة وارصدة مدينة اخرى
-	-	-	-	مستحق عن بيع عقار استثماري
420,361	3,648,500	518,739	14,787,446	
-	-	-	10,000,000	قرض طويل الاجل
-	16,430,306	-	19,284,255	تسهيلات عقود الاجارة والتورق
-	3,275,531	-	3,513,044	ذمم دائنة وارصدة دائنة اخرى
-	19,705,837	-	32,797,299	

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي يمكن من خلاله مبادلة الأصل أو تسديد الالتزام بما هو متعارف عليه . برأي إدارة المجموعة فإن القيم الدفترية للأصول والخصوم المالية كما في 30 يونيو 2017 تقارب قيمتها العادلة .

15. قياس القيمة العادلة

قياس القيمة العادلة للأصول المالية

يقوم التسلسل الهرمي بتصنيف الأصول والخصوم المالية للمجموعة الى ثلاثة مستويات استنادا الى اهمية المدخلات المستخدمة في قياس

القيمة العادلة للأصول والخصوم المالية. فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

- مستوى 1 : اسعار مدرجة (غير معدلة) في اسواق نشطة لأصول أو خصوم مماثلة.
 - مستوى 2 : معطيات غير الاسعار المدرجة للمتضمنة في مستوى 1 والتي يمكن تتبعها للأصول أو الخصوم سواء بصورة مباشرة (كالاسعار) أو بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة بالاسعار) . و
 - مستوى 3 : معطيات للأصول أو الخصوم التي لا تستند الى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة).
- للمستوى الذي تصنف ضمنه الأصول أو الخصوم المالية للمجموعة يتم تحديده بناء على اذن مستوى للمعطيات الهامة التي أدت الى قياس القيمة العادلة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

15. تابع / قياس القيمة العادلة

تابع / قياس القيمة العادلة للاصول المالية

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

30 يوليو 2017 (غير مدقق)

المجموع د.ك	مستوى 3 د.ك	مستوى 2 د.ك	مستوى 1 د.ك	ايضاح	أصول بالقيمة العادلة
355,348	-	-	355,348	أ	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل : اوراق مالية محلية مسعرة
1,821	1,821	-	-	ب	اوراق مالية محلية غير مسعرة
161,570	-	161,570	-	ج	صناديق استثمارية
518,739	1,821	161,570	355,348		

30 يوليو 2016 (غير مدقق)

المجموع د.ك	مستوى 3 د.ك	مستوى 2 د.ك	مستوى 1 د.ك	ايضاح	أصول بالقيمة العادلة
283,277	-	-	283,277	أ	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل : اوراق مالية محلية مسعرة
1,867	1,867	-	-	ب	اوراق مالية محلية غير مسعرة
135,217	-	135,217	-	ج	صناديق استثمارية
420,361	1,867	135,217	283,277		

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

القياس بالقيمة العادلة

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

(أ) اوراق مالية مسعرة

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

(ب) اوراق مالية غير مسعرة

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

(ج) صناديق استثمارية

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

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

16. ادارة المخاطر المالية

جميع النواحي المتعلقة بأهداف وسياسات ادارة المخاطر المالية للمجموعة متفقة مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 .

17. الالتزامات الرأسمالية

بلغت الالتزامات الرأسمالية كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع مبلغ 5,147,065 د.ك (مبلغ 5,234,181 د.ك كما في 31 ديسمبر 2016 و مبلغ 3,860,150 د.ك كما في 30 يونيو 2016) وتمثل المبالغ المترتبة على العقارات قيد التطوير