



Grant Thornton
التطامني والعيان وشركاهم

An instinct for growth™

المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعه وتقرير المراجعة
شركة النوادي القابضة - ش.م.ك (مقفله)
والشركات التابعة لها
الكويت

30 يونيو 2018 (غير مدققة)

شركة النوادي القابضة - ش.م.ك (مقفلة) والشركات التابعة لها
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 يونيو 2018 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة
2	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع
3	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
4	بيان التعديلات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
20 - 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 (مفصلة)
الكويت

للقراءة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المرفق لشركة النوادي القابضة (شركة مساهم كويتي مفصلة) (الشركة الأم) والشركات التابعة لها (المشار إليها معا بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2018 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر ، والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الاخر ، 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

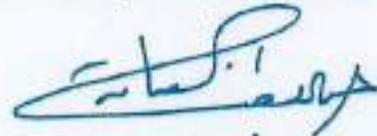
قمنا بمراجعتنا وفقا للمعيار الدولي 2410 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل منفق الحسابات المستقل للمعشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية توجيه الاستفسارات بشكل رئيسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق اجراءات المراجعة التحليلية واجراءات 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 والنشئية 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 2018 مخالقات لأحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2017 واللائحة التنفيذية له أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لها على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي.



عبداللطيف محمد العيان (CPA)
(مراقب مرخص رقم 84 فئة أ)
جرانت تورتون - القطامي والعيان وشركاهم

الكويت

28 أغسطس 2018

شركة النوادي القابضة - ش.م.ك (مقفلة) والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة
30 يونيو 2018 (غير مدققة)

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		ايضاح	
30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك		
2,379,602	2,439,324	1,235,818	1,340,549		الإيرادات
(1,048,485)	(1,260,178)	(547,398)	(644,903)		صافي إيرادات الخدمات
1,331,118	1,179,146	688,421	695,648		تكلفة الخدمات
1,330,052	1,335,053	660,765	634,759		مجموع ربح الخدمات
16,134	35,691	(19,320)	14,093		إيرادات الأيجارات
-	(3,795)	-	(982)		أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات بالتقييم العادل من خلال بيان الدخل
-	(123,000)	-	-		خسائر بيع ممتلكات والآت ومعدات
17,324	17,860	17,324	17,860	ج-9	خسائر بيع عقارات استثمارية
93,126	44,819	69,888	22,868		توزيعات أرباح
2,787,754	2,485,774	1,417,178	1,384,424		إيرادات أخرى
(384,907)	(582,569)	(186,320)	(302,833)		المصاريف والاعباء الأخرى
(483,693)	(505,642)	(260,411)	(255,700)		مصاريف إدارية وعمومية
(4,822)	(6,198)	(2,481)	(4,669)		تكاليف الموظفين
(477,823)	(971,886)	(320,319)	(539,485)		استهلاك
(1,351,245)	(2,066,295)	(779,532)	(1,102,687)		تكاليف تمويل
1,436,509	419,479	637,846	281,565		ربح / (خسارة) الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية ومخصص الزكاة
(12,929)	(3,775)	(5,739)	(2,534)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي ضريبة دعم العمالة الوطنية
(14,470)	(4,287)	(6,376)	(2,803)		مخصص الزكاة
1,409,110	411,417	625,531	276,218		ربح / (خسارة) الفترة
1,409,110	411,417	625,531	276,218		إيرادات شاملة أخرى
7.05 فلس	1.98 فلس	3.13 فلس	1.32 فلس		الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة إجمالي
					ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخلفة

شركة النوادي القابضة - ش.م.ك (مقفلة) والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة
30 يوليو 2018 (غير مدققة)

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع

30 يوليو 2017 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدقق) د.ك	30 يوليو 2018 (غير مدقق) د.ك	إيضاحات	الأصول
12,027,169	6,082,337	2,295,446	6	الأصول المتداولة
518,739	580,746	596,437	7	النقد وشبه النقد
2,068,724	2,123,428	2,651,836	8	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
82,354	82,980	95,577		بضاعة
14,696,986	8,849,471	5,639,296		
1,897,335	1,897,335	1,897,335		الأصول غير المتداولة
775,237	806,448	739,017		الشهرة
48,271,623	61,563,604	75,818,769	9	ممتلكات والآلات ومعدات عقارات النوادي والمعاهد الصحية
50,945,195	64,267,387	78,455,121		
65,421,181	73,116,856	84,094,417		مجموع الأصول
18,592,702	23,793,437	26,329,006	10	الخصوم وحقوق الملكية
1,250,000	1,250,000	2,450,000	11	الخصوم المتداولة
3,513,044	3,568,208	3,196,692		تسهيلات عقد التوريد قرض طويل الأجل - الجزء الجاري ذمم دائمة وأرصدة دائمة أخرى
23,355,748	28,611,645	31,975,697		
402,999	8,125,000	15,300,000	11	الخصوم غير المتداولة
8,750,000	434,924	482,014		قرض صوني الأجل مخصص مكافأة لحماية الخدمة
9,152,999	8,559,924	15,762,014		
32,508,745	37,171,569	47,737,711		مجموع الخصوم
20,001,733	21,001,820	21,001,820		حقوق الملكية
100,520	100,520	100,520		رأس المال
2,084,054	2,518,414	2,518,414		علاوة إصدار أسهم
2,084,054	2,518,414	2,518,414		احتياطي قانوني
8,863,075	9,806,121	10,224,332		احتياطي اختياري
33,133,436	35,945,289	36,363,500		أرباح مرحلة
-	-	(6,794)		مجموع حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم
33,133,436	35,945,289	36,356,706		الخصم غير المسيطر
65,421,181	73,116,856	84,094,417		مجموع حقوق الملكية مجموع الخصوم وحقوق الملكية

نواف عبدالله الوادعي
رئيس مجلس الإدارة

ش.م.ك
النوادي
القابضة
Holding Co.
al-Nawadi



شركة البرادي القابضة - ش.م.ك (مفصلة) والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكتملة المجمعة
30 يونيو 2018 (غير مدققة)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع

	حقوق الملكية الخاصة بملكي الشركة الأم					
	علاوة	إصدار	رأس	احتياطي	احتياطي	أرباح
	إصدار	أسمم	المال	قانون	احتياطي	مرحلة
	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
الرصيد كما في 1 يناير 2018	100,520	21,001,820	2,518,414	2,518,414	9,806,121	-
411,417	-	-	-	411,417	-	-
الأثر الناتج من شركة تابعة جديدة (إبصار 5)	-	-	-	8,794	(8,794)	-
الرصيد كما في 30 يونيو 2018 (غير مدقق)	100,520	21,001,820	2,518,414	2,518,414	10,224,332	(8,794)
31,724,326	100,520	20,001,733	2,084,054	2,084,054	7,453,985	-
1,408,110	-	-	-	-	1,408,110	-
الرصيد كما في 30 يونيو 2017 (غير مدقق)	100,520	20,001,733	2,084,054	2,084,054	8,863,075	-
33,133,436	100,520	20,001,733	2,084,054	2,084,054	8,863,075	-

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 6 - 20 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتملة المجمعة .

شركة النوادي القابضة - ش.م.ك (مقفلة) والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 يونيو 2018 (غير مدققة)

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	ايضاح
1,409,110	411,417	أنشطة التشغيل
106,094	180,289	ربح الفترة
477,823	971,886	تعديلات :
-	(4,846)	استهلاك
(17,324)	(17,860)	تكاليف تمويل
34,188	47,768	ايرادات فوائد بنكية
2,009,891	1,588,654	ايرادات توزيعات أرباح مخصص مكافأة لحماية الخدمة
(16,134)	(35,691)	التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
(137,998)	(528,408)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
3,233	(12,617)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(603,722)	(371,516)	بضاعة
(2,254)	(20,678)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
1,253,015	619,744	مكافأة لحماية الخدمة المدفوعة صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(88,319)	(127,448)	أنشطة الإستثمار
(2,370,019)	(14,378,165)	شراء ممتلكات والآت ومعدات
78,618	14,590	صافي الإضافات على عقارات النوادي والمعاهد الصحية
-	123,000	صافي القيمة الدفترية للممتلكات والالات والمعدات المستعملة
-	4,846	حسابة يوم عقار استثماري
17,324	17,860	ايرادات فوائد بنكية مستلمة
(2,362,396)	(14,345,317)	ايرادات توزيعات أرباح مستلمة صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
3,278,396	2,535,588	أنشطة التمويل
10,000,000	8,375,000	صافي التغير في تسهيلات عقود الاجارة والتورق
(477,823)	(971,886)	صافي التغير في فرض طويل الاجل
12,800,573	9,938,662	تكاليف تمويل مدفوعة
11,661,192	(3,786,891)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
335,977	6,062,337	الزيادة / (النقص) في النقد وشبه النقد
12,027,189	2,295,446	النقد وشبه النقد في بداية الفترة النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

إيضاحات 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 أبريل 2006 تم تعديل اسم الشركة من شركة الثريا العالمية القابضة - ش.م.ك (مقفلة) إلى شركة النوادي القابضة - ش.م.ك. ع. بتاريخ 31 مايو 2010 تم ادراج اسهم الشركة في سوق الكويت للأوراق المالية كما تم الإنسحاب من السوق بتاريخ 10 مايو 2017 ولم تعد اسهم الشركة الأم متداولة في سوق الكويت للأوراق المالية. بتاريخ 19 يوليو 2017 تم تعديل عقد تأسيس الشركة ورخصتها من شركة النوادي القابضة - ش.م.ك. ع. إلى شركة النوادي القابضة - ش.م.ك (مقفلة).

الأغراض التي أسست من أجلها الشركة هي:

- تملك أسهم أو حصص في شركات كويتية أو غير كويتية والإشتراك في تأسيس هذه الشركات .
- الإشتراك في إدارة الشركات التي تملك فيها أسهما أو حصصا .
- اقراض الشركات التي تملك فيها أسهما وكفالتها لدى الغير .
- تملك للمقاولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقا للقانون .
- تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات الاختراع أو 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 اعتماد المعلومات المالية المرحلية للمكثفة المجمعة لفترة السنة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 28 أغسطس 2018 .

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 2017 . 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 مكثفة تم اعدادها وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية . برأي الإدارة ، تم ادراج كافة التعديلات المرتبطة بالمتطلبات الدورية الهامة لغرض العرض العادل . يتطلب عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة من الإدارة القيام بقرارات حكمية وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة ضمن الأصول والخصوم والأيرادات والمصاريف . وقد تختلف نتائج المستحقات عن تلك التقديرات . عند اعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة ، فان الاحكام الهامة الصادرة عن الإدارة 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 2017 .

ان نتائج التشغيل لفترة السنة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 ليست بالضرورة مؤشرا للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 . للحصول على معلومات اضافية ، يتم الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017 والايضاحات حولها .

أسس التجميع

تشمل البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمعلومات المالية للشركة الأم والشركات التابعة لها وذلك لفترة السنة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 . إن تفاصيل الشركات التابعة للمجموعة مبينة في ايضاح رقم (5) . يتم حذف كافة الأرصدة والمعاملات للمادية والأرباح المحققة والغير محققة بين الشركة الأم والشركات التابعة لها عند التجميع .

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. السياسات المحاسبية الهامة

3.1 السياسات المحاسبية الجديدة

3.1.1 الاستثمار في الشركة الزميلة

الشركة الزميلة، هي تلك الشركة التي بإمكان المجموعة ممارسة التأثير الفعال عليها والتي لا تكون شركة تابعة أو شركة محاصة. يتم تسجيل الاستثمار في الشركة الزميلة مبدئياً بالتكلفة وبعد ذلك يتم محاسبتها باستخدام طريقة حقوق الملكية. لا يتم الاعتراف بالشهرة أو التعديلات في القيمة العادلة لحصة المجموعة بشكل منفصل ولكن يتم تسجيلها ضمن قيمة الاستثمار في الشركة الزميلة. عند استخدام طريقة حقوق الملكية، يتم زيادة وتخفيض قيمة الاستثمار في الشركة الزميلة بحصة المجموعة في أرباح أو خسائر والأيرادات الشاملة الأخرى لتلك الشركة الزميلة بعد عمل التعديلات اللازمة لمطابقة السياسات المحاسبية مع سياسات المجموعة. يتم حذف الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة من المعاملات بين المجموعة والشركة الزميلة الى حد حصة المجموعة في تلك الشركة. وعندما يتم حذف الخسائر غير المحققة، يتم اختبار الأصول المعنية بتلك المعاملات لغرض التأكد من عدم انخفاض قيمتها. لا تعدى نهاية الفترات المالية بين المجموعة والشركة الزميلة عن ثلاثة شهور. كما يتم عمل التعديلات اللازمة للمعاملات أو الأحداث الجوهرية التي تتم خلال تلك الفترة بين نهاية فترة الشركة الزميلة ونهاية فترة المجموعة. كما يتم التأكد من أن السياسات المحاسبية المستخدمة من قبل الشركة الزميلة هي ذاتها المستخدمة من قبل المجموعة في تلك المعاملات أو الأحداث الشبيهة. عند فقدان ميزة التأثير الفعال على الشركة الزميلة، تقوم المجموعة بقياس وتسجيل الحصة المتبقية بالقيمة العادلة، ويتم تسجيل أي فرق بين القيمة الجارية للشركة الزميلة عند فقدان ميزة التأثير الفعال والقيمة العادلة للحصة المتبقية مضافاً إليها المبالغ المحصلة نتيجة البيع، ضمن بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف.

3.2 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

هناك عدد من المعايير الجديدة والمعدلة مفعلة للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 والتي تم تطبيقها من قبل الشركة. فيما يلي المعلومات حول هذه المعايير الجديدة:

تعمل للفترات السنوية
التي تبدأ في

المعيار أو التفسير

1 يناير 2018

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية: التصنيف والقياس

1 يناير 2018

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 الإيرادات من العقود مع العملاء

1 يناير 2018

التحسينات السنوية على للمعايير الدولية للتقارير المالية لثلاث دورات 2014-2018

1 يناير 2018

معيير لجنة تفسيرات للمعايير الدولية للتقارير المالية رقم 22 معاملات العملة الأجنبية والدفعة للقدمة

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

3. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

3.2 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

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

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية مؤخرا باصدار المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية" (2014) ما يمثل التمام خطته لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم 39 "الأدوات المالية: التحقق والقياس". يقوم المعيار الجديد بادخال تغييرات واسعة النطاق على تعليمات معيار المحاسبة الدولي رقم 39 فيما يتعلق بتصنيف وقياس الأصول المالية كما يقوم ايضا بادخال نموذج "خسارة التثمانية متوقعة" جديد خاص بمحوط قيمة الأصول المالية. يقوم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 أيضا بتقديم تعليمات جديدة حول تطبيق محاسبة التحوط.

فيما يلي المجالات الرئيسية للأثر المتوقع في هذه المرحلة:

- ان تصنيف وقياس الأصول المالية سوف يحتاج الى مراجعة بناء على المعايير الجديدة التي تراعي التدفقات النقدية التعاقدية للأصول ونموذج الاعمال الذي يتم فيه ادارتها.
 - ان أي هبوط في القيمة مبني على خسارة التثمانية متوقعة سوف يحتاج الى تسجيل على الذمم التجارية للمدينة والاستثمارات في الأصول من نوع الديون المصنفة حاليا كاستثمارات متاحة للبيع ومحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، ما لم يتم تصنيفها كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفقا للمعايير الجديدة.
 - لم يعد بالإمكان قياس الاستثمارات في الأسهم بالتكلفة ناقصا هبوط القيمة وجميع هذه الاستثمارات سيتم قياسها عوضا عن ذلك بالقيمة العادلة. سيتم عرض التغيرات في القيمة العادلة في الأرباح أو الخسائر ما لم تقم الشركة بتصنيف نهائي لا رجعة فيه لعرضها في الإيرادات الشاملة الأخرى.
 - اذا استمرت الشركة باختيار خيار القيمة العادلة لبعض الخصوم المالية، عندها سيتم عرض تغيرات القيمة العادلة في الإيرادات الشاملة الأخرى الى الحد الذي ترتبط فيه تلك التغيرات بمخاطر الائتمان الخاصة بالشركة.
- يحتوي المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 على ثلاث فئات تصنيف رئيسية للأصول المالية: مقاسة بالتكلفة المطفأة، القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى والقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يقوم المعيار بحذف فئات معيار المحاسبة الدولي رقم 39 الحالية الخاصة بالاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، القروض والمدينين والاستثمارات المتاحة للبيع.
- بالاضافة الى ذلك، فان الأرباح والخسائر الناتجة عن القياس اللاحق لأدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى سيتم تسجيلها ضمن حقوق الملكية وسيتم نقلها الى الأرباح أو الخسائر نتيجة الاستبعاد أو إعادة القياس.
- مع ذلك، فان الأرباح أو الخسائر الناتجة عن القياس اللاحق لأصول حقوق الملكية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى سيتم تسجيلها في حقوق الملكية ولن يتم نقلها الى الأرباح أو الخسائر نتيجة الاستبعاد. كما ان إيرادات توزيعات الأرباح على هذه الأصول سيتم مواصلة تسجيلها في الأرباح أو الخسائر.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

3. تابع / السياسات المحاسبية الهامة

3.2 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

تابع / المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) - الأدوات المالية

بناء على تحليل الأصول والخصوم المالية للشركة كما في 1 يناير 2018 والظروف التي كانت موجودة في ذلك التاريخ، قامت ادارة المجموعة بتحديد أثر تنفيذ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 على البيانات المالية للمجموعة على النحو التالي:

التصنيف والقياس:
ان القروض بالإضافة الى الذمم المدينة محتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية ومن المتوقع ان تؤدي الى تدفقات نقدية تمثل فقط دفعات اصل الدين والفائدة. هذا وقد قامت الادارة بتحليل خصائص التدفقات النقدية التعاقدية لتلك الادوات واستنتجت بانها نفي بالمعايير الخاصة بقياس التكلفة للطفاة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9. لذا، لا يوجد هناك حاجة لاعادة القياس لهذه الادوات.
يوضح الجدول التالي فئات القياس الأصلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 39 وفئات القياس الجديدة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 لأصول مالية للمجموعة كما في 1 يناير 2018:

فئات IFRS 9		فئات IAS 39		
القيمة الدفترية د.ك	التصنيف	القيمة الدفترية د.ك	التصنيف	
3,174,384	تكلفة مطلقة	3,174,384	قروض ومدفونين	أصول مالية ذمم مدينة أخرى (لا تتضمن مدفوعات مقدما)
2,295,446	تكلفة مطلقة	2,295,446	قروض ومدفونين	نقد وأرصدة لدى البنوك إعادة تصنيف استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر أوراق حقوق الملكية - مسعرة
397,610	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	397,610	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	أوراق حقوق الملكية - غير مسعرة
1,832	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	1,745	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	صناديق استثمارية
196,995	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	196,995	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	
6,066,267		6,066,267		مجموع الأصول المالية

لا يوجد هناك أثر على الخصوم المالية للشركة وسيتم مواصلة قياسها بالتكلفة المطلقة.
انخفاض القيمة:

تطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 ان تقوم الشركة بتسجيل خسائر الائتمان المتوقعة (ECL) على جميع اصولها المالية المقاسة بالتكلفة المطلقة. تستند خسائر الائتمان المتوقعة الى الفرق بين التدفقات النقدية المتوقعة المستحقة وفقاً للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها، يتم بعد ذلك خصم النقص بالتقريب الى معدل الفائدة الفعلي الاصلي للاصل. وبموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، تقوم الشركة بقياس خسائر الائتمان المتوقعة على النحو التالي:

- خسائر الائتمان المتوقعة لمدة 12 شهراً: تمثل هذه الخسائر في الخسائر التي تنتج عن احداث افتراضية محتملة خلال الاثني عشر شهراً بعد تاريخ التقارير المالية؛ و
- خسائر الائتمان المتوقعة مدى الحياة: تمثل هذه الخسائر في الخسائر التي تنتج عن احداث افتراضية محتملة على مدى العمر المتوقع للاداة المالية

قامت المجموعة بتطبيق نهج مبسط على عبوط قيمة الذمم المدينة والأصول الأخرى حسب المطلوب والمسموح به بموجب المعيار. كما قامت المجموعة بتطبيق نهج مبسط على عبوط قيمة الذمم المدينة والأصول الأخرى حسب المطلوب والمسموح به بموجب المعيار. كما قامت المجموعة بتطبيق نهج مبسط على عبوط قيمة الذمم المدينة والأصول الأخرى حسب المطلوب والمسموح به بموجب المعيار. كما قامت المجموعة بتطبيق نهج مبسط على عبوط قيمة الذمم المدينة والأصول الأخرى حسب المطلوب والمسموح به بموجب المعيار.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

3. تابع / السياسات المحاسبية الهامة

3.2 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

تابع / المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) - الأدوات المالية

ملخص التأثير على تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9:

كما هو مسموح من قبل الأحكام الانتقالية للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، اختارت الشركة عدم تعديل معلومات مقارنات للفترة السابقة فيما يتعلق بالتصنيف والقياس ومتطلبات الإنخفاض في القيمة. نتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 التأثير التالي:

1 يناير 2018 د.ك	التعديلات/ إعادة تصنيف د.ك	31 ديسمبر 2017 د.ك	الأصول
1,837,928	-	1,837,928	ذمم مدينة أخرى (لا تتضمن مدفوعات مقدما)
6,082,337	-	6,082,337	نقد وأرصدة لدى البنوك
582,344	-	582,344	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15): الإيرادات من العقود مع العملاء

تم استبدال المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) مكان معيار المحاسبة الدولي رقم 18 "الإيرادات"، ومعيار المحاسبة الدولي رقم 11 "عقود الانشاءات" وتفسيرات محاسبية مختلفة تتعلق بالإيرادات، وهو يعطي نموذج تحقق جديد يعتمد على مبدأ السيطرة وباستخدام خمس خطوات يتم استخدامها على كافة العقود مع العملاء.

الخطوات الخمس لهذا النموذج هي:

- تعريف العقد مع العميل.
- تعريف التزامات الأداء في العقد.
- تحديد سعر المعاملة.
- توزيع سعر المعاملة على التزامات الأداء كما جاءت بالعقد.
- تسجيل الإيرادات عند قيام المنشأة بتلبية التزامات الأداء.
- كما يتضمن المعيار إرشادات هامة، مثل:
 - العقود التي تتضمن توريد عدد اثنين أو أكثر من الخدمات أو البضاعة - وكيف يتم احتساب وتسجيل كل جزئية تم تنفيذها على حده وذلك ضمن الترتيبات التي تحتوي على عدة بنود، وكيف توزع سعر المعاملة ومتى تدمج العقود.
 - التوقيت - فيما إذا تطلب تسجيل الإيرادات خلال الفترة أو خلال نقطة محددة من الزمن.
 - التسعير للتغير ومخاطر الائتمان - والتي تناقش كيفية معالجة الترتيبات التي تحتوي على أدوات سعرية متغيرة أو طارئة (مثال: تنفيذ مشروط) كما تم تحديث بند المعوقات على الإيرادات.
 - قيمة الوقت - متى تعدل سعر العقد لاغراض تمويلية.
 - أمور أخرى محددة تتضمن:
 - * المقابل غير النقدي ومقايضة الأصول.
 - * تكلفة العقود.
 - * حق الرد وخيارات العملاء الأخرى.
 - * خيارات المورد بإعادة الشراء.
 - * الكفالات.
 - * الأصل مقابل الوكيل.
 - * الترخيص.
 - * تعويض الضرر.
 - * الاعتاب للمقدمة غير القابلة للاسترداد، و
 - * صفة الأمانة وترتيبات التوفيرة والاحتفاظ.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

3. تابع / السياسات المحاسبية الهامة 3.2 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية - دورة 2014-2016

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 28 - يوضح هذا البند ان المنشأة المؤهلة قادرة على الاختيار بين تطبيق طريقة حقوق الملكية او فياس الاستثمار في الشركة الزميلة او شركة المحاصة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر، بصورة منفصلة لكل شركة زميلة او شركة محاصة عند التحقق المبدي للشركة الزميلة او شركة المحاصة.

لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي أثر جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة.

معيار لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم 22 معاملات العملة الاجنبية و الدفعة المقدمة

تقوم التفسيرات بمراقبة اي سعر صرف سيتم استخدامه للتحويل عندما تتم الدفعات او يتم استلامها مقدما للاصل او المصروف او الايراد ذي الصلة. تم ملاحظة اختلاف في الممارسة في الظروف التي تقوم المنشأة فيها بتسجيل التزام غير نقدي ناتج عن الدفعة المقدمة. ان الاختلاف الناتج عن حقيقة ان بعض المنشآت كانت تقوم بتسجيل الايرادات باستخدام سعر الصرف الفوري بالتاريخ الذي تم فيه تسجيل الايرادات، يتناول المعيار هذه المسألة بتوضيح ان تاريخ المعاملة لغرض تحديد سعر الصرف الذي سيتم استخدامه عند التحقق المبدي للاصل او المصروف او الايراد (او جزء منه) هو التاريخ الذي تقوم فيه المنشأة ميدانيا بتسجيل الاصل غير النقدي او الالتزام غير النقدي الناتج عن دفع او استلام الدفعة المقدمة.

لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي أثر جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة.

3.3 المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعلة بعد

بتاريخ المصادقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة، تم اصدار بعض المعايير/ التعديلات والتفسيرات من قبل مجلس المعايير الدولية ولكن لم يتم تفعيلها بعد ولم يتم تطبيقها مبكرا من قبل الشركة.

توقع الادارة ان يتم تبني كافة التعديلات ضمن السياسات المحاسبية للشركة للفترة الأولى التي تبدأ بعد تاريخ تفعيل المعيار الجديد أو التعديل أو التفسير. ان المعلومات عن المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المتوقع أن يكون لها ارتباط بالمعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة. هناك بعض المعايير والتفسيرات الجديدة قد تم اصداها لكن ليس من المتوقع ان يكون لها أي تأثير مادي على البيانات المالية للمجموعة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتشفة

4. ربحية / (خسارة) السهم الأساسية

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

السنة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	30 يوليو 2018 (غير مدقق) د.ك	ربح / (خسارة) الفترة (د.ك)
1,409,110	411,417	625,531	276,218	
200,017,330	210,018,200	200,017,330	210,018,200	المتوسط الموزون لعدد الأسهم المصدرة خلال الفترة (سهم)
7.05	1.96	3.13	1.32	(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمختلفة (فلس)

5. الشركات التابعة

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

اسم الشركة	نسبة الملكية %		
	30 يونيو 2017 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2017 (مدقق)	30 يونيو 2018 (غير مدقق)
شركة اب سليم للتجهيزات الغذائية الصحية - ذ.م.م (أدناه)	-	-	80
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 بلاتينيوم سوربت للانتاج الفني - ذ.م.م	99	100	99
شركة بلاتينيوم الكويت للمقاولات العامة للمباني	99	100	99

- قامت الشركة الأم خلال الفترة بتأسيس شركة اب سليم للتجهيزات الغذائية الصحية - ذ.م.م برأسمال قدره 1,000 د.ك. بدأت الشركة الجديدة بمزاولة نشاطها خلال الفترة .

شركة النوادي القابضة - ش.م.ك (مقفلة) والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة
30 يونيو 2018 (غير مدققة)

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفه المجمعة

6. النقد وشبه النقد

30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	
2,007,669	6,062,837	2,275,946	نقد وارصدة لدى البنوك
10,019,500	19,500	19,500	ودائع لأجل (تستحق خلال ثلاثة اشهر)
12,027,169	6,082,337	2,295,446	

7. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	
355,348	394,812	397,610	استثمارات في اسهم مدرجة
1,821	1,981	1,832	استثمارات في اسهم غير مدرجة
161,570	163,853	196,995	صناديق استثمارية
518,739	560,746	596,437	

8. ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	
554,974	525,847	435,782	ذمم تجاريه مدينة
(169,036)	(169,036)	(169,036)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
385,938	356,811	266,746	
784,628	577,531	540,892	أرصدة مدينة أخرى
226,792	394,713	610,059	مصاريف مدفوعة مقدما
66,274	65,999	99,249	إيرادات مستحقة
605,092	728,374	1,134,890	تأمينات مستردة
2,068,724	2,123,428	2,651,836	دفعات مقدمة لمقاولي المشاريع قيد التنفيذ

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

9. عقارات النوادي والمعاهد الصحية

30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدقق) د.ك	30 يوليو 2018 (غير مدقق) د.ك	
45,901,604	45,901,604	61,563,604	القيمة العادلة في بداية الفترة / السنة
2,370,019	13,830,324	14,378,165	صافي الإضافات خلال الفترة / السنة
-	-	(123,000)	استيعادات خلال الفترة / السنة (بم عقار استثماري)
-	1,831,676	-	التغير في القيمة العادلة
48,271,623	61,563,604	75,818,769	القيمة العادلة في نهاية الفترة / السنة

إن تحليل عقارات النوادي والمعاهد الصحية كما يلي :

30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدقق) د.ك	30 يوليو 2018 (غير مدقق) د.ك	
5,165,000	5,349,000	5,349,000	عقار معهد بلاتينيوم الصحي - المهبولة - (ب أدناه)
3,250,000	3,618,000	3,618,000	عقار معهد بلاتينيوم الصحي - كيفان
10,002,000	11,271,000	11,270,564	عقار معهد بلاتينيوم الصحي - المسيلة - (ب أدناه)
4,480,000	4,420,000	4,420,000	مجمع ميرال التجاري - لمتقف البحري (حق النفع)
1,617,000	1,423,000	-	عقار الفروانية - (ج أدناه)
6,636,000	7,146,000	7,146,000	برج تجاري السالمية - (ب أدناه)
-	-	8,325,765	مجمع تريمما التجاري (د أدناه)
31,050,000	33,227,000	40,129,319	اجمالي عقارات النوادي والمعاهد الصحية المكتملة

عقارات النوادي والمعاهد الصحية قيد التطوير:

30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدقق) د.ك	30 يوليو 2018 (غير مدقق) د.ك	
802,831	1,674,604	2,519,928	عقار معهد صباح السالم (قسائم 75، 76، 77، 78، 79 و 80) - إيضاح 11
191,180	-	-	عقار معهد بلاتينيوم القيران
16,171,363	18,000,000	18,927,691	برج ليفلز - السالمية لمارينا - (أ أدناه)
58,249	70,000	70,162	أرض قضاء العبدلي
-	6,992,000	7,267,362	أرض قضاء السلية - (ب أدناه)
-	1,600,000	1,608,050	أرض قضاء الرقعي
-	-	5,276,257	أرض قضاء ضاحية حصة المبارك
17,221,623	28,336,604	35,689,450	اجمالي عقارات النوادي والمعاهد الصحية قيد التنفيذ

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

9. تابع / عقارات النوادي والمعاهد الصحية

- (أ) قامت المجموعة بمشروع استثماري في أرض قضاء استثمارية (السالمية - المازينا) لبناء مجمع تجاري عليها. تم تحويل قيمة الأرض الفضاء وتكلفة البناء البالغة 18,927,691 د.ك الى عقارات النوادي والمعاهد الصحية قيد التنفيذ.
- (ب) قامت المجموعة خلال الفترة برهن عقارات بقيمة 31,062,926 د.ك مقابل عقد تورق من بنك إسلامي محلي. ايضاح (10.3)
- (ج) قامت المجموعة خلال الفترة ببيع عقار القروانية بقيمة 1,300,000 د.ك نتج عن تلك البيعة خسارة بمبلغ 123,000 د.ك أدرجت ضمن بيان الأرباح أو الخسائر.
- (د) قامت المجموعة خلال الفترة بشراء مجمع نورما التجاري بمبلغ 7,950,000 د.ك، وتم اطفائه بمبلغ 375,755 د.ك لتطوير العقار.

10. تسهيلات عقود الإجارة والتورق

- 10.1 قامت المجموعة خلال عام 2017 باعادة جدولة وتصنيف التسهيلات الائتمانية الممنوحة لها من قبل بنك اسلامي محلي وذلك على النحو التالي:

30 يونيو 2017 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2017 (مدقق)	30 يونيو 2018 (غير مدقق)	
-	-	-	تسهيلات عقود الإجارة - (10.2)
18,592,702	23,793,437	26,329,005	تسهيلات عقود التورق - (10.3)
18,592,702	23,793,437	26,329,005	

10.2 تسهيلات عقود الإجارة

إن الحركة على تسهيلات عقود الإجارة خلال الفترة تظهر كما يلي:

30 يونيو 2017 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2017 (مدقق)	30 يونيو 2018 (غير مدقق)	
15,314,306	15,314,306	-	إجمالي تسهيلات عقود الإجارة
(263,054)	(263,054)	-	ي طرح: الاقساط المسددة
(108,948)	(108,948)	-	ي طرح: تكاليف التمويل المؤجلة
(14,942,308)	(14,942,308)	-	ي طرح: سداد المتبقي من العقود
-	-	-	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

بتاريخ 27 مارس 2017 تم سداد كامل عقود الإجارة مقابل استبدالها بعقود تورق جديد ايضاح (10.3) مقابل رهن بعض عقارات المجموعة المبينة في ايضاح (8).

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

10. تابع / تسهيلات عقود الاجارة والتورق

10.3 تسهيلات عقد التورق

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

30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	
19,870,380	26,132,087	24,236,311	تسهيلات عقد تورق
-	-	3,581,756	لمضاف خلال الفترة / السنة
(588,125)	(847,213)	(425,622)	ب طرح: الاقساط المسددة
(891,553)	(442,874)	(1,063,440)	ب طرح: تكاليف التمويل المؤجلة
18,582,702	23,793,437	26,329,005	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

أن تسهيلات عقد التورق أعلاه تم منحها من بنك اسلامي محلي بنسبة فائدة سنوية 3.9% يستحق كامل المبلغ بدفعة واحدة تاريخ 27 مارس 2018 وقابل للتجديد.

11. قرض طويل الأجل

بتاريخ 3 ابريل 2017 تم الحصول على الموافقة بالحصول على حدود تسهيلات إئتمانية بقيمة 19,000,000 د.ك من بنك محلي مقابل رهن بعض عقارات الشركة الميمنة في ايضاح (9)، خلال السنة المنتهية 31 ديسمبر 2017 تم استخدام مبلغ 10,000,000 د.ك، وخلال الفترة تم أخذ باقي التسهيلات المسموحة بقيمة 9,000,000 د.ك، إجمالي التسهيلات تستحق على أقساط نصف سنوية متساوية عددها 16 لسط بمبلغ 1,225,000 د.ك للقسط بنسبة فائدة سنوية 3.1%، تبدأ بتاريخ 31 ديسمبر 2017 والقسط الاخيرة يستحق بتاريخ 30 سبتمبر 2025.

30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	
-	-	9,375,000	الرصيد في بداية السنة
10,000,000	10,000,000	9,000,000	لمضاف خلال السنة
-	(625,000)	(625,000)	ب طرح: القساط المسددة
10,000,000	9,375,000	17,750,000	الرصيد نهاية السنة

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

12. الجمعية العامة للمساهمين

صادقت الجمعية العامة العادية للمساهمين المتعقدت بتاريخ 15 يوليو 2018 على البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 وعلى اقتراح مجلس الإدارة توزيع اسهم منحة بنسبة 5% من رأس المال المدفوع ، بما يعادل مبلغ 1,060,091 د.ك.

صادقت الجمعية العامة العادية للمساهمين المتعقدت بتاريخ 11 يونيو 2017 على البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 وعلى اقتراح مجلس الإدارة توزيع اسهم منحة بنسبة 5% من رأس المال المدفوع ، بما يعادل مبلغ 1,000,087 د.ك.

13. معاملات مع أطراف ذات صلة

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

30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	مكافأة الإدارة العليا :
105,317	210,835	90,842	- رواتب ومنافع قصيرة الاجل
8,577	17,154	8,000	- مكافأة كحماية للخدمة للموظفين
113,894	227,789	98,842	

14. 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 :

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 (غير مدقق)

المجموع د.ك	غير موزعه د.ك	عقارات د.ك	استثمارات د.ك	خدمات د.ك	
2,485,774	36,178	1,212,053	58,397	1,179,146	احمال الدخل / (الخسارة)
(2,074,357)	(590,831)	-	-	(1,483,726)	مصاريف واعباء اخرى
411,417	(554,453)	1,212,053	58,397	(304,580)	ربح / (خسارة) الفترة
85,157,857	1,928,136	14,241,831	615,937	67,308,514	الأصول
(48,801,151)	(462,014)	-	-	(47,275,697)	الخصوم
36,356,706	1,466,121	14,241,831	615,937	20,032,817	صافي الأصول

شركة النوادي القابضة - ش.م.ك (مقفلة) والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة
30 يونيو 2018 (غير مدققة)

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة

14. تابع / معلومات القطاعات

السنه اشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 (غير مدقق)					
المجموع	غير موزعه	عقارات	استثمارات	خدمات	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
1,370,576	24,188	688,170	35,521	842,687	اجمال الدخل / (الخسارة)
(588,992)	(203,868)	-	-	(383,127)	مصاريف واعباء اخرى
783,584	(179,678)	688,170	35,521	259,571	ربح / (خسارة) الفترة
55,934,471	1,901,635	56,161	557,559	53,423,416	الأصول
(23,430,861)	(388,454)	-	-	(23,042,407)	المخصوم
32,507,910	1,513,181	56,161	557,559	30,381,009	صافي الأصول

15. ملخص الأصول والمخصوم المالية

تم تصنيف القيم الحارة للأصول والمخصوم المالية للمجموعة الواردة في بيان المركز المالي المرحلي للمكثف المجمع على النحو التالي:

30 يونيو 2017 (غير مدقق)		30 يونيو 2018 (غير مدقق)		
القيمة	القيمة	القيمة	القيمة	
العادلة	الدفترية	العادلة	الدفترية	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
-	12,027,169	-	2,295,448	النقد وشبه النقد
518,739	-	596,437	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	2,068,724	-	2,651,836	ذمم مدينة وارصدة مدينة اخرى
-	82,354	-	95,577	البضاعة
518,739	14,178,247	596,437	5,042,859	
-	18,592,702	-	26,329,005	تسهيلات عقود الاجارة والتورق
-	10,000,000	-	17,750,000	قرض طويل الأجل
-	3,513,044	-	3,196,692	ذمم دائنة وارصدة دائنة اخرى
-	32,106,746	-	47,275,697	

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي يمكن من خلاله مبادلة الأصل او تسديد الإلتزام بما هو متعارف عليه . برأي إدارة المجموعة فإن القيم الدفترية للأصول والمخصوم المالية كما في 30 يونيو 2018 تقارب قيمتها العادلة .

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

16. قياس القيمة العادلة

قياس القيمة العادلة للاصول المالية

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

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

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

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

30 يوليو 2018 (غير مدقق)

ايضاح	مستوى 1 د.ك	مستوى 2 د.ك	مستوى 3 د.ك	المجموع د.ك
أ أصول بالقيمة العادلة	397,610	-	-	397,610
ب استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل : اوراق مالية محلية مسعرة	-	-	1,832	1,832
ج اوراق مالية محلية غير مسعرة صناديق استثمارية	-	196,995	-	196,995
	397,610	196,995	1,832	596,437

30 يونيو 2017 (غير مدقق)

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

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

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

16. تابع / قياس القيمة العادلة

القياس بالقيمة العادلة

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

(أ) أوراق مالية مسعرة

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

(ب) أوراق مالية غير مسعرة

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

(ج) صناديق استثمارية

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

17. 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 2017 .

18. الالتزامات الرأسمالية

بلغت الالتزامات الرأسمالية كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي للمكثف المجموع مبلغ 4,248,873 د.ك (مبلغ 3,777,480 د.ك كما في 31 ديسمبر 2017 ومبلغ 5,147,065 د.ك كما في 30 يونيو 2017) وتمثل المبالغ المترتبة على العقارات قيد التطوير .