

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
شركة النوادي القابضة - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
الكويت
30 يونيو 2015 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة
2	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع
3	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
4	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
13 - 6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة النوادي القابضة (شركة مساهمة كويتية عامة) (الشركة الأم) والشركات التابعة لها كما في 30 يونيو 2015 والمعلومات المالية 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 نعبّر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استنادا الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقا للمعيار الدولي 2410 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية توجيه الاستفسارات بشكل رئيسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق اجراءات المراجعة التحليلية واجراءات أخرى. ان نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن التدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الجوهرية والتي يمكن أن يتم تحديدها من خلال التدقيق. وبناء عليه، فاننا لا نبدى رأيا يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استنادا الى مراجعتنا، لم يرد الى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استنادا الى مراجعتنا ، فان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة الأم. حسيما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (25) لسنة 2012 واللائحة التنفيذية له أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما على وجه يؤثر ماليا في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي بإستثناء ما ورد في ايضاح (1).

هند عبدالله السريع
(سجل مراقبي الحسابات رقم 141 فئة أ)
هند عبدالله السريع وشركائنا
عضو في مزارز العالمية

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

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		ايضاحات
30 يونيو 2014	30 يونيو 2015	30 يونيو 2014	30 يونيو 2015	
(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	
الإيرادات				
صافي إيرادات الخدمات				
2,647,660	2,597,685	1,489,915	1,438,266	
(948,183)	(953,478)	(474,528)	(441,593)	تكلفة الخدمات
1,699,477	1,644,207	1,015,387	996,673	مجمول ربح الخدمات
210,817	1,122,556	99,993	575,112	إيرادات الايجارات
-	(650,000)	-	-	8 (هـ) خسائر بيع عقار استثماري
33,144	(31,956)	(16,856)	(16,772)	(خسائر)/ارباح غير محققة من استثمارات بالقيمة
8,632	15,549	3,007	15,549	العادله من خلال الأرباح أو الخسائر
-	32,240	-	32,240	إيرادات توزيعات ارباح
102,561	40,895	50,320	14,713	ارباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
2,054,631	2,173,491	1,151,851	1,617,515	إيرادات أخرى
المصاريف والاعباء الاخرى				
357,270	443,170	168,656	179,811	مصاريف إدارية وعمومية
310,260	322,822	164,394	167,938	تكاليف الموظفين
359,370	350,278	178,783	175,069	تكاليف تمويل
7,238	3,194	2,677	1,577	استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات
1,034,138	1,119,464	514,510	524,395	
ربح الفترة قبل مخصصات حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة				
1,020,493	1,054,027	637,341	1,093,120	مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(9,185)	(9,486)	(5,736)	(9,486)	مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
(25,988)	(26,346)	(16,426)	(26,346)	مخصص الزكاة
(10,395)	(10,538)	(6,570)	(10,538)	
974,925	1,007,657	608,609	1,046,750	ربح الفترة
-	-	-	-	إيرادات شاملة اخرى
974,925	1,007,657	608,609	1,046,750	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
5.36 فلس	5.54 فلس	3.35 فلس	5.76 فلس	4 ربحية السهم الاساسية والمخففة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك	إيضاحات	الأصول
707,146	459,641	3,195,849	6	الأصول المتداولة
584,563	570,430	538,474	7	النقد وشبه النقد
452,409	472,736	548,088		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
63,970	62,278	74,520		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
1,808,088	1,565,085	4,356,931		بضاعة
1,897,335	1,897,335	1,897,335		الأصول غير المتداولة
1,093,014	934,656	1,022,393		الشهرة
40,371,000	42,588,632	39,190,196	8	ممتلكات والآلات ومعدات
43,361,349	45,420,623	42,109,924		عقارات النوادي والمعاهد الصحية
45,169,437	46,985,708	46,466,855		مجموع الأصول
16,849,909	17,884,956	17,145,711	9	الخصوم وحقوق الملكية
890,236	-	-	9	الخصوم المتداولة
3,222,657	3,685,967	3,709,857		تسهيلات عقود الإجارة والتورق
20,962,802	21,570,923	20,855,568		الجزء الجاري من قرض لأجل
600,284	-	-	9	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
253,095	276,622	291,985		الخصوم غير المتداولة
853,379	276,622	291,985		قرض لأجل
21,816,181	21,847,545	21,147,553		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
16,530,358	16,530,358	18,183,394		مجموع الخصوم
100,520	100,520	100,520		حقوق الملكية
1,017,168	1,311,195	1,311,195		رأس المال
1,017,168	1,311,195	1,311,195		علاوة إصدار اسهم
4,688,042	5,884,895	4,412,998		احتياطي قانوني
23,353,256	25,138,163	25,319,302		احتياطي اختياري
45,169,437	46,985,708	46,466,855		أرباح مرحلة
				مجموع حقوق الملكية
				مجموع الخصوم وحقوق الملكية

طلال علي عبدالله الجابر الصباح
رئيس مجلس الإدارة

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

شركة النوادي القابضة - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 يونيو 2015 (غير مدققة)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع

الرصيد كما في 1 يناير 2015	رأس المال	إصدار أسهم	احتياطي قانوني	احتياطي اختياري	أرباح مرحله	المجموع
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
25,138,163	16,530,358	100,520	1,311,195	1,311,195	5,884,895	25,138,163
-	1,653,036	-	-	-	(1,653,036)	-
(826,518)	-	-	-	-	(826,518)	(826,518)
(826,518)	1,653,036	-	-	-	(2,479,554)	(826,518)
1,007,657	-	-	-	-	1,007,657	1,007,657
25,319,302	18,183,394	100,520	1,311,195	1,311,195	4,412,998	25,319,302
الرصيد كما في 30 يونيو 2015 (غير مدقق)						
ربح الفترة						
22,378,331	15,027,598	100,520	1,017,168	1,017,168	5,215,877	22,378,331
-	1,502,760	-	-	-	(1,502,760)	-
-	1,502,760	-	-	-	(1,502,760)	-
974,925	-	-	-	-	974,925	974,925
23,353,256	16,530,358	100,520	1,017,168	1,017,168	4,688,042	23,353,256
الرصيد كما في 30 يونيو 2014 (غير مدقق)						
ربح الفترة						

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك	ايضاح
974,925	1,007,656	انشطة التشغيل
		ربح الفترة
		تعديلات :
288,690	190,679	استهلاك
359,370	350,278	تكاليف تمويل
-	650,000	خسائر بيع عقار استثماري
-	(32,240)	ارباح بيع الات ومعدات
(8,632)	(15,549)	ايرادات توزيعات ارباح
30,446	22,763	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
1,644,799	2,173,587	
		التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
(33,142)	31,956	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(229,055)	(75,352)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
3,482	(12,242)	بضاعة
188,944	(299,121)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(11,425)	(7,400)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
1,563,603	1,811,428	صافي التدفقات النقدية الناتجة من انشطه التشغيل
		أنشطة الإستثمار
(114,033)	(264,676)	شراء ممتلكات والات ومعدات
(984,615)	(851,564)	صافي الإضافات على عقارات النوادي والمعاهد الصحية
-	3,600,000	المحصل من بيع عقار استثماري
673	18,501	المحصل من بيع ممتلكات والات ومعدات
8,632	15,549	ايرادات توزيعات ارباح مستلمة
(1,089,343)	2,517,810	صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمه في) انشطه الاستثمار
		أنشطة التمويل
(23,855)	(739,245)	صافي التغير في تسهيلات عقود الاجارة والتورق
(142,357)	-	صافي التغير في قرض لأجل
-	(503,507)	توزيعات ارباح نقدية
(359,370)	(350,278)	تكاليف تمويل مدفوعة
(525,582)	(1,593,030)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في انشطه التمويل
(51,322)	2,736,208	الزيادة / (النقص) في النقد وشبه النقد
758,468	459,641	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
707,146	3,195,849	النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

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 2006 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.

- الاعراض التي اسست من اجلها الشركة هي:
- تملك أسهم أو حصص في شركات كويتية أو غير كويتية والإشتراك في تأسيس هذه الشركات .
 - الإشتراك في ادارة الشركات التي تملك فيها أسهما أو حصصا .
 - اقراض الشركات التي تملك فيها اسهما وكفالتها لدى الغير .
 - تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقا للقانون .
 - تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع او علامات تجارية صناعية أو رسوم صناعية أو أية حقوق أخرى تتعلق بذلك وتأجيرها لشركات أخرى لاستغلالها داخل الكويت أو خارجها .
 - استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية وعقارية تدار من قبل شركات متخصصة.

عنوان الشركة الأم : ص.ب 34107 ، الرمز البريدي 73252 العدلية - دولة الكويت .

يتولى رئيس مجلس إدارة الشركة الأم منصب الرئيس التنفيذي للشركة ، ويعد ذلك مخالفة لأحكام المادة رقم 214 من قانون الشركات رقم (25) لسنة 2012.

تم اعتماد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة ستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 29 يوليو 2015.

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 2014 . 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 واقتراضات 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 2014 .

ان نتائج التشغيل لفترة ستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 ليست بالضرورة مؤشرا للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 . للحصول على معلومات اضافية ، يتم الرجوع الى البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014 والايضاحات حولها.

أسس التجميع

تشمل المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المعلومات المالية للشركة الأم والشركات التابعة لها وذلك لفترة ستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 . 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 2014. كما ان المجموعة لم تقم في وقت مبكر بتطبيق اي معيار ، تفسير او تعديلات أخرى قد تم اصداره ولم يتم تفعيله حتى الآن.

على الرغم من ان هناك بعض المعايير والتعديلات الجديدة والتي تطبق للمرة الاولى في 2015، الا انه ليس لها تأثيرا ماديا على البيانات المالية السنوية المجمعة او على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

4. ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

الثلثة اشهر المنتهية في		الستة اشهر المنتهية في	
30 يونيو 2015	30 يونيو 2014	30 يونيو 2015	30 يونيو 2014
(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك
1,046,750	608,609	1,007,657	974,925
المتوسط الموزون لعدد الأسهم المصدرة خلال الفترة	181,833,939	المتوسط الموزون لعدد الأسهم المصدرة خلال الفترة	181,833,939
5.76	3.35	5.54	5.36
ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)			

لغرض احتساب ربحية السهم ، تم تعديل المتوسط الموزون لعدد الأسهم المصدرة لأرقام المقارنة لتتضمن أسهم المنحة المصدرة خلال الفترة (ايضاح 10).

5. الشركات التابعة

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

اسم الشركة	نسبة الملكية %		
	30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2014	30 يونيو 2014
	(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)
شركة الشيماء للإدارة والعناية الطبية - ذ.م.م	99	99	99
شركة بلاتينوم للتجارة العامة - ذ.م.م	99	99	99
الشركة الثلاثية للتجارة العامة والمقاولات - ذ.م.م	99	99	99

6. النقد وشبه النقد

30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2014	30 يونيو 2014
(غير مدقق) د.ك	(مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك
3,166,349	430,141	677,646
29,500	29,500	29,500
3,195,849	459,641	707,146

نقد وارصدة لدى البنوك
ودائع لأجل (تستحق خلال ثلاثة اشهر)

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

7. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك	
409,484	395,990	368,510	استثمارات في اسهم مدرجة
2,122	1,820	2,058	استثمارات في اسهم غير مدرجة
172,957	172,620	167,906	صناديق استثمارية
584,563	570,430	538,474	

8. عقارات النوادي والمعاهد الصحية

30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك	
39,386,385	39,386,385	42,588,632	القيمة العادلة في بداية الفترة / السنة
984,615	2,514,461	851,564	صافي الإضافات خلال الفترة / السنة
-	-	(4,250,000)	استيعادات خلال الفترة / السنة (بيع عقار استثماري) - أدناه (هـ)
-	687,786	-	التغير في القيمة العادلة
40,371,000	42,588,632	39,190,196	القيمة العادلة في نهاية الفترة / السنة

إن تحليل عقارات النوادي والمعاهد الصحية كما يلي :

30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك	عقارات النوادي والمعاهد الصحية المكتملة:
4,500,000	4,900,000	4,900,000	عقار معهد بلاتينوم الصحي - المهبولة
3,700,000	4,250,000	-	عقار معهد بلاتينوم مترو الصحي - أدناه (هـ)
3,300,000	3,250,000	3,250,000	عقار معهد بلاتينوم الصحي - كيفان
425,000	405,000	405,000	عقار C 21 - المنطقة الحرة التجارية
7,000,000	8,250,000	8,250,000	عقار معهد بلاتينوم الصحي - المسيلة - أدناه (ج)
-	4,247,638	4,247,638	برج ميرال التجاري - المنقف البحري (حق انتفاع) - أدناه (أ)
18,925,000	25,302,638	21,052,638	إجمالي عقارات النوادي والمعاهد الصحية المكتملة
4,047,685	-	-	عقارات النوادي والمعاهد الصحية قيد التطوير:
11,676,500	11,500,000	11,694,100	برج ميرال التجاري - المنقف البحري (حق انتفاع) - أدناه (أ)
452,349	-	251,313	ارض فضاء استثمارية - السالية المارينا - أدناه (ب)
5,269,466	5,785,994	6,192,145	عقار معهد بلاتينوم الصحي - توسعة المسيلة - أدناه (ج)
21,446,000	17,285,994	18,137,558	برج تجاري - السالية - أدناه (د)
40,371,000	42,588,632	39,190,196	إجمالي عقارات النوادي والمعاهد الصحية قيد التنفيذ
			مجموع عقارات النوادي والمعاهد الصحية

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

8. تابع / عقارات النوادي والمعاهد الصحية

- (أ) قامت المجموعة خلال عام 2014 بافتتاح المجمع التجاري قيد التنفيذ (ميرال - المنقف البحري) وبدء التشغيل به وتم تحويله الى عقارات النوادي والمعاهد الصحية المكتملة .
- (ب) قامت المجموعة خلال عام 2014 بالبدء بمشروع استثماري في ارض فضاء استثمارية (السالية - المارينا) لبناء مجمع تجاري عليها. تم تحويل قيمة الأرض الفضاء البالغة 11,500,000 د.ك الى عقارات النوادي والمعاهد الصحية قيد التنفيذ.
- (ج) قامت المجموعة خلال الفترة بعمل توسعة لعقار معهد بلاتينيوم الصحي في منطقة المسيلة .
- (د) ان البرج التجاري في منطقة السالية عبارة عن مبنى تجاري يتم تشييده حاليا لغرض بناء مجمع مكاتب.
- (هـ) قامت المجموعة خلال الفترة ببيع عقار معهد بلاتينيوم مترو الصحي بمبلغ 3,600,000 د.ك مما نتج عن عملية البيع تلك خسارة بمبلغ 650,000 د.ك ظهرت ضمن بيان الأرباح أو الخسائر الشامل المرحلي المكثف المجمع للفترة الحالية .

9. تسهيلات عقود الإجارة والتورق

- 9.1 قامت المجموعة خلال عام 2014 باعادة جدولة وتصنيف التسهيلات الائتمانية الممنوحة لها من قبل بنك اسلامي محلي وذلك على النحو التالي:

30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2014	30 يونيو 2014
(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)
8,829,119	9,191,788	16,849,909
8,316,592	8,693,168	-
-	-	1,490,520
17,145,711	17,884,956	18,340,429

تسهيلات عقود الاجارة - (9.2)

تسهيلات عقود التورق - (9.3)

قرض لاجل - (9.4)

9.2 تسهيلات عقود الاجارة

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

30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2014	30 يونيو 2014
(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)
9,709,967	9,709,967	17,470,621
(757,236)	(235,201)	(261,173)
(123,612)	(282,978)	(359,539)
8,829,119	9,191,788	16,849,909

إجمالي تسهيلات عقود الاجارة

يطرح: الاقساط المسددة

يطرح: تكاليف التمويل المؤجلة

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

يوجد على المجموعة عقدي اجارة مع الوعد بالتملك ويستحقان كما يلي:

- أ- عقد اجارة بمبلغ 3,479,049 د.ك يستحق على دفعات شهرية بمبلغ 33,600 د.ك للدفعة ، استحققت الدفعة الاولى بتاريخ 15 يونيو 2014 والدفعة الاخيرة بمبلغ 3,109,449 د.ك تستحق بتاريخ 17 يوليو 2015. وجاري العمل على التجديد .
- ب- عقد اجارة بمبلغ 6,230,918 د.ك يستحق على دفعات شهرية بمبلغ 60,748 د.ك للدفعة، استحققت الدفعة الاولى بتاريخ 21 يناير 2015 والدفعة الاخيرة بمبلغ 5,562,690 د.ك تستحق بتاريخ 21 ديسمبر 2015. وهي قابلة للتجديد.
- تسهيلات عقود الاجارة أعلاه تحمل معدل ربح بنسبة تتراوح بين 3.8% - 4% 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 2014 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك	
-	9,346,485	9,346,485	إجمالي تسهيلات عقود التورق
-	(455,705)	(1,002,551)	يطرح: الاقساط المسددة
-	(197,612)	(27,342)	يطرح: تكاليف التمويل المؤجلة
-	8,693,168	8,316,592	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تستحق تسهيلات عقود التورق على دفعات شهرية بقيمة 91,141 د.ك ، استحققت الدفعة الاولى بتاريخ 24 أغسطس 2014 والدفعة الاخيرة بمبلغ 8,343,934 د.ك تستحق بتاريخ 24 يوليو 2015. ان تسهيلات عقود التورق تحمل معدل ربح سنوي بنسبة 2% فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي (كايبور). عقود التورق تستحق خلال سنة واحدة وهي ظاهرة ضمن الخصوم المتداولة خلال الفترة وجاري العمل على التحديد.

9.4 قرض لاجل

بموجب عقد تسهيلات عقود التورق المبرمة مع أحد البنوك الإسلامية في دولة الكويت بتاريخ 7 أغسطس 2014 ، تم تحويل رصيد القرض لأجل ورصيد تسهيلات الإجارة الدائنة الممنوحين كلاهما من نفس البنك الإسلامي الى تسهيلات عقود تورق بمبلغ إجمالي قدره 9,346,485 د.ك (إيضاح 9.3).

10. الجمعية العامة للمساهمين

صادقت الجمعية العامة العادية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 18 مايو 2015 على البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 وعلى اقتراح مجلس الادارة توزيع اسهم منحة بنسبة 10% من رأس المال المدفوع ، بما يعادل مبلغ 1,653,036 د.ك ، والاقتراح اللاحق للمجلس بتوزيع أرباح نقدية بنسبة 5% من رأس المال المدفوع ، بما يعادل 826,518 د.ك. تم سداد مبلغ 503,507 د.ك خلال الفترة والرصيد المستحق البالغ 323,011 د.ك ورد ضمن بند ذمم دائنة وارصدة دائنة اخرى .
صادقت الجمعية العامة العادية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 14 ابريل 2014 على البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013. كما أقرت توزيع اسهم منحة بنسبة 10% من رأس المال المدفوع ، بما يعادل مبلغ 1,502,760 د.ك .

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 مجرى الأعمال الاعتيادية وبموافقة الإدارة وتظهر كما يلي :

30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك	
76,633	152,342	83,697	مكافأة الادارة العليا :
6,173	12,346	7,655	- رواتب ومنافع قصيرة الاجل
82,806	164,688	91,352	- مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

12. معلومات القطاعات

يتركز نشاط المجموعة في ثلاث قطاعات رئيسية ، هي قطاع الخدمات وقطاع الإستثمارات والقطاع العقاري ، يتم التقرير عن نتائج القطاعات الى الإدارة العليا بالمجموعة . لا يتم قياس نتائج أعمال المجموعة والأرباح والاصول والخصوم طبقا للأماكن الجغرافية ، حيث ان جميع أصول وخصوم المجموعة تقع في دولة الكويت .
فيما يلي التحليل القطاعي والذي يتماشى مع التقارير الداخلية المقدمة للإدارة :

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 (غير مدقق)

المجموع	غير موزعه	عقارات	استثمارات	خدمات	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
2,173,491	72,919	472,556	(16,191)	1,644,207	اجمالي الدخل / (الخسارة)
(1,165,834)	(489,540)	-	-	(676,294)	مصاريف واعباء اخرى
1,007,657	(416,621)	472,556	(16,191)	967,913	ربح / (خسارة) الفترة
46,466,855	1,897,335	405,000	567,974	43,596,546	الاصول
(21,147,553)	(291,985)	-	-	(20,855,568)	الخصوم
25,319,302	1,605,350	405,000	567,974	22,740,978	صافي الاصول

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 (غير مدقق)

المجموع	غير موزعه	عقارات	استثمارات	خدمات	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
2,054,631	102,098	210,817	42,239	1,699,477	اجمالي الدخل
(1,079,706)	(402,838)	-	-	(676,868)	مصاريف واعباء اخرى
974,925	(300,740)	210,817	42,239	1,022,609	ربح / (خسارة) الفترة
45,169,437	1,897,335	475,000	614,063	42,183,039	الاصول
(21,816,181)	(253,095)	-	-	(21,563,086)	الخصوم
23,353,256	1,644,240	475,000	614,063	20,619,953	صافي الاصول

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

13. قياس القيمة العادلة

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 2015 تقارب قيمتها العادلة .

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

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 او خصوم مماثلة.
 - مستوى 2 : معطيات غير الاسعار المدرجة المتضمنة في مستوى 1 والتي يمكن تتبعها للأصول والخصوم سواء بصورة مباشرة (كالاسعار) او بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة بالأسعار) . و
 - مستوى 3 : معطيات للأصول او الخصوم التي لا تستند الى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة).
- المستوى الذي تصنف ضمنه الأصول او الخصوم المالية للمجموعة يتم تحديده بناء على ادنى مستوى للمعطيات الهامة التي أدت الى قياس القيمة العادلة.

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

30 يونيو 2015 (غير مدقق)

ايضاح	مستوى 1 د.ك	مستوى 2 د.ك	مستوى 3 د.ك	المجموع د.ك
أصول بالقيمة العادلة				
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:				
أوراق مالية محلية مسعرة	368,510	-	-	368,510
أوراق مالية محلية غير مسعرة	-	-	2,058	2,058
صناديق استثمارية	-	167,906	-	167,906
	368,510	167,906	2,058	538,474

30 يونيو 2014 (غير مدقق)

ايضاح	مستوى 1 د.ك	مستوى 2 د.ك	مستوى 3 د.ك	المجموع د.ك
أصول بالقيمة العادلة				
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:				
أوراق مالية محلية مسعرة	409,484	-	-	409,484
أوراق مالية محلية غير مسعرة	-	-	2,122	2,122
صناديق استثمارية	-	172,957	-	172,957
	409,484	172,957	2,122	584,563

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

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

13. تابع / قياس القيمة العادلة

تابع / قياس القيمة العادلة للاصول المالية

القياس بالقيمة العادلة

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

(أ) أوراق مالية مسعرة

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

(ب) أوراق مالية غير مسعرة

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

(ج) صناديق استثمارية

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

14. 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 2014 .

15. الالتزامات الرأسمالية

بلغت الالتزامات الرأسمالية كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع مبلغ 2,804,690 د.ك (مبلغ 1,211,806 د.ك كما في

31 ديسمبر 2014 و مبلغ 2,334,103 د.ك كما في 30 يونيو 2014) وتمثل قيمة العقود المرحلية المترتبة على العقارات قيد التطوير الواردة ضمن

ايضاح (8) .