

شركة أوج القابضة ش.م.ك.ع.
(سابقا: شركة مشاعر القابضة ش.م.ك.ع.)
وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

31 مارس 2017 (غير مدققة)

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة شركة أوج القابضة ش.م.ك.ع. (سابقاً: "شركة مشاعر القابضة ش.م.ك.ع.")

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة أوج القابضة ش.م.ك.ع. (سابقاً: "شركة مشاعر القابضة ش.م.ك.ع.") ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2017 وبيانات الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية المكثفة المراجعة المتعلقة به لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المدقق المستقل للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34.

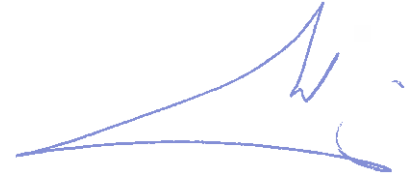
التأكيد على أمر

نلفت الانتباه إلى إيضاح 7 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة الذي يبين أن شركة برج هاجر العقارية ش.م.ك. (مقفلة) ("برج هاجر")، شركة زميلة للمجموعة، قد استلمت مذكرة بمطالبة ضريبية بمبلغ 279 مليون ريال سعودي (ما يعادل 23 مليون دينار كويتي) من مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") بالمملكة العربية السعودية ("المطالبة الضريبية"). ورداً على المطالبة الضريبية، قامت إدارة برج هاجر بتقديم كتاب اعتراض لدى المصلحة للاعتراض على المطالبة الضريبية. استناداً إلى استشارة المستشار الضريبي لبرج هاجر، ترى الإدارة كفاية الالتزام الذي يتعلق بالضريبة بمبلغ 19 مليون ريال سعودي (ما يعادل 1.55 مليون دينار كويتي) في تاريخ المعلومات المالية. وعلى الرغم من الحقائق المذكورة أعلاه، فإنه يوجد عدم تأكيد مادي فيما يتعلق بنتيجة المطالبة الضريبية.

إن نتيجتنا غير متحفظة فيما يتعلق بهذا الأمر.

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة أوج القابضة ش.م.ك.ع. (سابقاً: "شركة مشاعر القابضة ش.م.ك.ع.") (تتمة)

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى
إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر
المحاسبية للشركة الأم. وأنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة
2016 ولائحته التنفيذية، أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة الأم، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017
على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



بدر عادل العبدالجادر
سجل مراقبي الحسابات رقم 207 فئة أ
إرنست ويونغ
العيان والعصيمي وشركاهم

14 مايو 2017
الكويت

شركة أوج القابضة ش.م.ك.ع. (سابقا شركة مشاعر القابضة ش.م.ك.ع.) وشركاتها التابعة

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2017

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2016 2017
دينار كويتي دينار كويتي

348,995
(306,667)

-
-

42,328

343,153

268,318

3

17,813

7,969

97,250

485,218

(16,154)

1,497

657

81,164

4

485,047

844,166

الإيرادات

إيرادات خدمات الحج والعمرة

مصروفات خدمات الحج والعمرة

صافي إيرادات خدمات الحج والعمرة

صافي الإيرادات العقارية

إيرادات استثمار

حصة في نتائج شركات زميلة

ربح (خسارة) تحويل عملات أجنبية

إيرادات أخرى

إجمالي الإيرادات

المصروفات

تكاليف موظفين

مصروفات إدارية

تكاليف تمويل

استهلاك

إجمالي المصروفات

ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي ومخصص ضريبة دعم
العمالة الوطنية والزكاة

16,404

456,116

(2,886)

(6,593)

-

(12,050)

(3,241)

(7,338)

10,277

430,135

ربح الفترة

الخاص بـ:

مساهمي الشركة الأم

الحصص غير المسيطرة

6,264

422,753

4,013

7,382

10,277

430,135

0.03 فلس

2.36 فلس

5

ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

شركة أوج القابضة ش.م.ك.ع. (سابقا شركة مشاعر القابضة ش.م.ك.ع.) وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2017

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2016	2017
دينار كويتي	دينار كويتي
10,277	430,135
(1,394)	18,470
(1,394)	18,470
8,883	448,605
4,870	441,223
4,013	7,382
8,883	448,605

ربح الفترة

إيرادات شاملة أخرى:

إيرادات (خسائر) شاملة أخرى سوف يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة:

تعديلات تحويل عملات أجنبية

إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة

إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

الخاص بـ:

مساهمي الشركة الأم

الحصص غير المسيطرة

شركة أوج القابضة ش.م.ك.ع. (سابقا شركة مشاعر القابضة ش.م.ك.ع.) وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

كما في 31 مارس 2017

31 مارس 2016 دينار كويتي	(مققة) 31 ديسمبر 2016 دينار كويتي	31 مارس 2017 دينار كويتي	إيضاحات	الموجودات
				موجودات غير متداولة
52,390	28,726	27,752		أثاث ومعدات
25,796,773	23,411,313	23,185,985	6	عقارات استثمارية
17,171,050	13,908,060	14,393,278	7	استثمار في شركات زميلة
1,815,906	1,815,906	1,815,906		استثمارات متاحة للبيع
	983,124	753,307	8	مدينون وموجودات أخرى
<u>44,836,119</u>	<u>40,147,129</u>	<u>40,176,228</u>		
				موجودات متداولة
820,436	405,963	420,432	12	مبالغ مستحقة من اطراف ذات علاقة
5,753,486	4,991,341	2,937,650	8	مدينون وموجودات أخرى
240,000	400,000	414,506		ودائع استثمارية
2,729,109	1,178,852	2,914,549		نقد وأرصدة لدى البنوك
<u>9,543,031</u>	<u>6,976,156</u>	<u>6,687,137</u>		
<u>54,379,150</u>	<u>47,123,285</u>	<u>46,863,365</u>		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
17,942,989	17,942,989	17,942,989		رأس المال
20,154,456	20,154,456	20,154,456		علاوة إصدار اسهم
252,230	443,293	443,293		احتياطي قانوني
(129,735)	(6,564,796)	(6,546,326)		احتياطي تحويل عملات اجنبية
(13,008)	(13,008)	(13,008)	9	اسهم خزينة
2,761	2,761	2,761		احتياطي اسهم خزينة
<u>2,127,661</u>	<u>2,160,660</u>	<u>2,583,413</u>		ارباح محتفظ بها
40,337,354	34,126,355	34,567,578		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الام
465,524	408,214	415,933		الحصص غير المسيطرة
<u>40,802,878</u>	<u>34,534,569</u>	<u>34,983,511</u>		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
126,480	172,032	157,316		مطلوبات غير متداولة
7,194,955	6,762,364	6,715,044	11	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>7,321,435</u>	<u>6,934,396</u>	<u>6,872,360</u>		تسهيلات تورق ومرابحة
				مطلوبات متداولة
2,715,866	3,446,455	2,792,995		دائنون ومطلوبات أخرى
654,984	331,762	331,691	12	مبالغ مستحقة إلى اطراف ذات علاقة
2,883,987	1,876,103	1,882,808	11	تسهيلات تورق ومرابحة
<u>6,254,837</u>	<u>5,654,320</u>	<u>5,007,494</u>		
<u>13,576,272</u>	<u>12,588,716</u>	<u>11,879,854</u>		إجمالي المطلوبات
<u>54,379,150</u>	<u>47,123,285</u>	<u>46,863,365</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



عبد العزيز زيد السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة أوج القابضة ش.م.ك.ع. (سابقاً: شركة مشاعر القابضة ش.م.ك.ع.) وشركاتها التابعة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2017

المجموع دينار كويتي	الحصص غير المسيطرة دينار كويتي	الإجمالي الفرعي دينار كويتي	أرباح محقق بها دينار كويتي	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الام			احتياطي أسهم خزينة دينار كويتي	احتياطي تحويل عصاات اجنبية دينار كويتي	احتياطي قانوني دينار كويتي	علاوة إصدار اسهم دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي
				اسهم خزينة دينار كويتي	اسهم خزينة دينار كويتي	اسهم خزينة دينار كويتي					
34,534,569	408,214	34,126,355	2,160,660	2,761	(13,008)	(6,564,796)	443,293	20,154,456	17,942,989	الرصيد كما في 1 يناير 2017	
430,135	7,382	422,753	422,753	-	-	18,470	-	-	-	ربح الفترة	
18,470	-	18,470	-	-	-	-	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة	
448,605	7,382	441,223	422,753	-	-	18,470	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	
337	337	-	-	-	-	-	-	-	-	التغير في الملكية الفعلية في شركة تابعة	
34,983,511	415,933	34,567,578	2,583,413	2,761	(13,008)	(6,546,326)	443,293	20,154,456	17,942,989	الرصيد كما في 31 مارس 2017	
40,794,008	461,524	40,332,484	2,121,397	2,761	(13,008)	(128,341)	252,230	20,154,456	17,942,989	الرصيد كما في 1 يناير 2016	
10,277	4,013	6,264	6,264	-	-	(1,394)	-	-	-	ربح الفترة	
(1,394)	-	(1,394)	-	-	-	-	-	-	-	خسائر شاملة أخرى للفترة	
8,883	4,013	4,870	6,264	-	-	(1,394)	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة	
(13)	(13)	-	-	-	-	-	-	-	-	التغير في الملكية الفعلية في شركة تابعة	
40,802,878	465,524	40,337,354	2,127,661	2,761	(13,008)	(129,735)	252,230	20,154,456	17,942,989	الرصيد كما في 31 مارس 2016	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة أوج القابضة ش.م.ك.ع. (سابقا شركة مشاعر القابضة ش.م.ك.ع.) وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2017

الثلاثة اشهر المنتهية في
31 مارس

2016 2017
دينار كويتي دينار كويتي

2016	2017	إيضاحات
16,404	456,116	
4,338	2,982	
(17,813)	(7,969)	
8,519	6,514	
40,581	40,581	
(97,250)	(485,218)	
16,154	(1,497)	
144,173	120,977	
304,179	304,179	6
(4,976)	-	6
414,309	436,665	
(685,477)	2,242,927	
60,730	(14,469)	
(807,288)	(677,944)	
(548,591)	(71)	
(1,566,317)	1,987,108	
(65,884)	(21,230)	
(1,632,201)	1,965,878	
(31,464)	(2,008)	
-	(2,070)	6
33,151	-	
-	(14,506)	
992,640	-	
(13)	337	
17,813	7,969	
524,266	(10,278)	
-	(120,977)	
(67,918)	(40,615)	
(67,918)	(161,592)	
(687,992)	1,794,008	
	(58,311)	
3,417,101	1,178,852	
2,729,109	2,914,549	

انشطة التشغيل
ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي ومخصص ضريبة دعم
العمالة الوطنية والزكاة
تعديلات لـ:

استهلاك
إيرادات استثمار
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
إطفاء مدفوعات مقدما لعقارات مستأجرة
حصة في نتائج شركات زميلة
(ربح) خسارة تحويل عملات أجنبية
تكاليف تمويل
خسارة غير محققة من إعادة تقييم عقارات استثمارية
ربح بيع عقارات استثمارية

التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:

مدينون وموجودات أخرى
مبالغ مستحقة من اطراف ذات علاقة
دائنون ومطلوبات أخرى
مبالغ مستحقة الى اطراف ذات علاقة

التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) العمليات
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل

أنشطة الاستثمار

شراء أثاث ومعدات
إضافات إلى عقارات استثمارية
متحصلات من بيع عقار استثماري
صافي الحركة في ودائع استثمارية
توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
التغير في الملكية الفعلية في شركة تابعة
إيرادات استثمار مستلمة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار

أنشطة التمويل

تكاليف تمويل مدفوعة
الحركة في تسهيلات توريق ومرابحة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل

صافي الزيادة (النقص) في النقد والأرصدة لدى البنوك

تعديلات تحويل عملات أجنبية
النقد والأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة

النقد والأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

1 التأسيس والأنشطة

إن شركة أوج القابضة ش.م.ك.ع. (سابقاً: شركة مشاعر القابضة ش.م.ك.ع.) ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة كويتية عامة تم تسجيلها وتأسيسها (سجل تجاري رقم 1804962 #) في دولة الكويت بتاريخ 12 يونيو 2000 وهي شركة مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية.

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ"المجموعة") لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017 وفقاً لقرار أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم في 14 مايو 2017.

تعمل الشركة الأم في تأسيس الشركات داخل الكويت وخارجها وإقراض الشركات التابعة والزميلة واستثمار فائض التدفقات النقدية في استثمارات مدارة من قبل مؤسسات مالية متخصصة. تتم كافة أنشطة المجموعة وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية السمة، طبقاً لما تعتمده هيئة الرقابة الشرعية.

تم اعتماد البيانات المالية المجمعة للشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليها بـ "المجموعة") للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 من قبل مساهمي الشركة الأم في 2 مايو 2017.

إن عنوان مكتب الشركة الأم المسجل هو ص.ب. 23110، الصفاة 13092، دولة الكويت.

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016، تم تغيير اسم الشركة الأم إلى "شركة أوج القابضة ش.م.ك.ع." بموافقة مساهمي الشركة الأم في 18 إبريل 2016. كما تم الحصول على موافقة وزارة التجارة على تغيير اسم الشركة بموجب كتابها المؤرخ 23 مايو 2017.

تم إصدار قانون الشركات الجديد رقم 1 لسنة 2016 في 24 يناير 2016، وتم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 1 فبراير 2016 والذي بموجبه تم إلغاء قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012، والتعديلات اللاحقة له. وفقاً للمادة رقم (5)، سوف يتم تفعيل القانون الجديد بأثر رجعي اعتباراً من 26 نوفمبر 2012. تم إصدار اللائحة التنفيذية الجديدة للقانون رقم 1 لسنة 2016 بتاريخ 12 يوليو 2016 وتم نشرها في الجريدة الرسمية بتاريخ 17 يوليو 2016 والتي بموجبها تم إلغاء اللائحة التنفيذية للقانون رقم 25 لسنة 2012.

2 أساس العرض

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي".

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة للبيانات المالية المجمعة السنوية المدققة، وينبغي الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016. ترى الإدارة أنه تم إدراج كافة التعديلات التي تتكون من الاستحقاقات العادية المتكررة، والتي تعتبر ضرورية للعرض العادل في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. إن نتائج التشغيل للفترة المنتهية في 31 مارس 2017 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017. وللحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة والإفصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

تم عرض البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي الذي يمثل العملة الرئيسية وعملة العرض للشركة الأم.

السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016. لا توجد أي معايير محاسبية جديدة تسري على المجموعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2017. وكذلك لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة ولكن لم تسر بعد.

شركة أوج القابضة ش.م.ك.ع. (سابقاً شركة مشاعر القابضة ش.م.ك.ع.) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

في 31 مارس 2017

3 صافي إيرادات عقارية

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	
812,717	751,454	إيرادات تأجير
(129,780)	(138,376)	مصروفات متعلقة بالإيجار والعقارات
(40,581)	(40,581)	إطفاء مدفوعات مقدماً لعقارات مستأجرة
642,356	572,497	صافي إيرادات تأجير
4,976	-	ربح بيع عقارات استثمارية (إيضاح 8)
(304,179)	(304,179)	خسائر غير محققة من إعادة تقييم عقارات استثمارية (إيضاح 8)
343,153	268,318	

4 إيرادات أخرى

تتضمن الإيرادات الأخرى مبلغ 77,245 دينار كويتي (31 مارس 2016: لا شيء) الذي يمثل الإفراج عن الرصيد المدين المسجل من قبل المجموعة كرصيد مدين من طرف آخر (إيضاح 8).

5 ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تحتسب ربحية السهم الأساسية والمخفضة من خلال قسمة ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2016	2017	
6,264	422,753	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
179,429,890	179,429,890	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (أسهم)
(53,000)	(53,000)	المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة
179,376,890	179,376,890	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (بالصافي بعد أسهم الخزينة)
0.03 فلس	2.36 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

6 عقارات استثمارية

31 مارس 2016	(مدققة) 31 ديسمبر 2016	31 مارس 2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
26,129,127	26,129,127	23,411,313	في بداية الفترة/ السنة
-	-	2,070	إضافات
(28,175)	(173,550)	-	استيعادات
-	(1,617,805)	76,781	تعديل تحويل عملات أجنبية
(304,179)	(926,459)	(304,179)	خسائر غير محققة من إعادة تقييم عقارات استثمارية
25,796,773	23,411,313	23,185,985	في نهاية الفترة/ السنة

شركة أوج القابضة ش.م.ك.ع. (سابقاً شركة مشاعر القابضة ش.م.ك.ع.) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

في 31 مارس 2017

6 عقارات استثمارية (تتمة)

تم رهن عقارات استثمارية بمبلغ 10,985,070 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 10,983,000 دينار كويتي و31 مارس 2016: 11,340,000 دينار كويتي) كضمان مقابل دائني تورق (إيضاح 11).

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017، قامت الإدارة بإعادة تقييم القيمة العادلة لعقار استثماري المدرج سابقاً بمبلغ 6,793,342 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2016 ويقع ضمن المستوى 3 من الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة، وذلك باستخدام طريقة رسمة الإيرادات. يتم تحديد القيمة العادلة استناداً إلى طريقة التدفقات النقدية المخصومة باستخدام التدفقات النقدية الثابتة من الأيجارات لمدة 6 سنوات ومعدل خصم بنسبة 10.34% (31 ديسمبر 2016: 10.34% و31 مارس 2016: 10.34%). نتج عن إعادة التقييم خسائر غير محققة بمبلغ 304,179 دينار كويتي تم تسجيلها في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع.

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016، قامت المجموعة ببيع عقارات استثمارية بقيمة دفترية بمبلغ 28,176 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 1,511,250 دينار كويتي) مقابل ربح بمبلغ 4,976 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 13,651 دينار كويتي).

7- استثمار في شركات زميلة

في 22 يناير 2017، استلمت شركة برج هاجر العقارية ش.م.ك. (مقفل) ("برج هاجر")، وهي شركة زميلة للمجموعة، مذكرة بمطالبة ضريبية بمبلغ 279 مليون ريال سعودي (ما يعادل 23 مليون دينار كويتي) من مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") بالمملكة العربية السعودية وتشمل الربط الضريبي لبرج هاجر عن السنوات من 2009 إلى 2014 وضريبة دخل الشركة المطالب بها والزكاة والضريبة المحتجزة والغرامات ("المطالبة الضريبية"). للاطلاع على التفاصيل، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

تري الإدارة أن المطالبة الضريبية لا تعكس تطبيق القوانين الضريبية في المملكة العربية السعودية بشكل صحيح ولا تعكس الطبيعة الصحيحة للعمليات التي يقوم بها برج هاجر. إضافة إلى ذلك، قامت إدارة برج هاجر بتعيين مستشار ضريبي في المملكة العربية السعودية لمراجعة المطالبة الضريبية وقام المستشار الضريبي بإصدار رأي لبرج هاجر بتاريخ 23 فبراير 2017 يؤكد كفاية الالتزام الضريبي فيما يتعلق بعمليات برج هاجر المسجل في الدفاتر كما في 31 مارس 2017. قامت إدارة برج هاجر بتقديم كتاب اعتراض لدى المصلحة للاعتراض على هذه المطالبة الضريبية.

استناداً إلى استشارة المستشار الضريبي لبرج هاجر، ترى إدارة برج هاجر كفاية الالتزام الضريبي المسجل حالياً في الدفاتر بمبلغ 19 مليون ريال سعودي (ما يعادل 1.55 مليون دينار كويتي) كما في 31 مارس 2017. على الرغم من وجود عدم تأكد مادي فيما يتعلق بنتيجة المطالبة الضريبية، ترى إدارة المجموعة وبرج هاجر أن المخصص المسجل في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2017 يمثل أفضل تقدير للالتزام الضريبي الذي قد ينشأ عن المطالبة الضريبية.

8 مدينون وموجودات أخرى

	31 مارس 2017 دينار كويتي	31 ديسمبر 2016 دينار كويتي	31 مارس 2016 دينار كويتي
مدينون تجاريون	280,105	2,652,157	908,454
مدفوعات مقدماً	1,111,773	908,354	1,431,854
مدينون آخرون *	2,299,079	2,413,954	3,413,178
	<u>3,690,957</u>	<u>5,974,465</u>	<u>5,753,486</u>
		(مدققة)	
	31 مارس 2017 دينار كويتي	31 ديسمبر 2016 دينار كويتي	31 مارس 2016 دينار كويتي
متداولة	2,937,650	4,991,341	5,753,486
غير متداولة	753,307	983,124	-
	<u>3,690,957</u>	<u>5,974,465</u>	<u>5,753,486</u>

شركة أوج القابضة ش.م.ك.ع. (سابقاً شركة مشاعر القابضة ش.م.ك.ع.) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

في 31 مارس 2017

8 مدينون وموجودات أخرى (تتمة)

* يتضمن المدينون الآخرون مبلغ 2,261,947 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 2,364,702 دينار كويتي و31 مارس 2016: 2,450,000 دينار كويتي) تم إيداعه من قبل المجموعة لدى طرف آخر لشراء عقار. وطبقاً للاتفاقية المؤرخة 29 فبراير 2012، تتسلم المجموعة إيرادات تأجير ثابتة بمبلغ 516,000 دينار كويتي على مدى مدة 42 شهراً ويسدد المبلغ الأساسي عند الاستحقاق بتاريخ 31 أغسطس 2015. تمنح شروط الاتفاقية للطرف الآخر خيار إعادة شراء العقار عن طريق السداد المبكر في أي وقت خلال مدة الاتفاقية. خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016، قام الطرف الآخر بإعادة شراء العقار، وبناء على ذلك، امتد أجل سداد المبلغ الأساسي (أي مبلغ 2,450,000 دينار كويتي) على مدى فترة السنتين القادمتين. تم تسجيل تأثير الإفراج عن الرصيد على القيمة العادلة ضمن الإيرادات الأخرى.

9 أسهم الخزينة

	(مدققة) 31 ديسمبر 2016 دينار كويتي	31 مارس 2017 دينار كويتي	
عدد أسهم الخزينة	53,000	53,000	53,000
النسبة المئوية لأسهم الخزينة	0.03%	0.03%	0.03%
تكلفة أسهم الخزينة	13,008	13,008	13,008
القيمة السوقية لأسهم الخزينة	5,035	3,445	4,982
المتوسط المرجح للقيمة السوقية لسهم الخزينة (فلس)	95	65	94

إن الرصيد في احتياطي أسهم الخزينة بمبلغ 2,761 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 2,761 دينار كويتي و31 مارس 2016: 2,761 دينار كويتي) غير متاح للتوزيع. إضافة إلى ذلك، فإن المبلغ المكافئ لتكلفة أسهم الخزينة غير متاح للتوزيع من الاحتياطيات على مدى فترة تملك أسهم الخزينة.

10 الجمعية العمومية السنوية

اعتمدت الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة في 2 مايو 2017 البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016، كما وافقت على اقتراح مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بنسبة 7.5% على المساهمين بمبلغ 1,345,327 دينار كويتي (2016: 1,345,327 دينار كويتي).

11 تسهيلات توريق ومرابحة

	(مدققة) 31 ديسمبر 2016 دينار كويتي	30 مارس 2017 دينار كويتي	
مجمّل تسهيلات التوريق والمرابحة ناقصاً : مصروفات مؤجلة	10,158,276 (79,334)	8,786,982 (148,515)	9,045,979 (448,127)
	10,078,942	8,638,467	8,597,852
متداولة غير متداولة	2,883,987 7,194,955	1,876,103 6,762,364	1,882,808 6,715,044
	10,078,942	8,638,467	8,597,852

إن بعض تسهيلات التوريق والمرابحة بإجمالي مبلغ 8,597,852 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 8,638,467 دينار كويتي و31 مارس 2016: 10,078,942 دينار كويتي) مكفولة بضمان لقاء أسهم شركة تابعة وشركة زميلة وعقارات استثمارية (إيضاح 6).

شركة أوج القابضة ش.م.ك.ع. (سابقاً شركة مشاعر القابضة ش.م.ك.ع.) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

في 31 مارس 2017

12 معاملات مع أطراف ذات علاقة

يمثل الأطراف ذات علاقة الشركات الزميلة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي يمثلون المالكون الرئيسيون لها أو التي يمارسون عليها تأثيراً ملموساً أو سيطرة مشتركة. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم.

إن تفاصيل الأرصدة و المعاملات الجوهرية مع أطراف ذات علاقة هي كما يلي:

31 مارس 2016 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2016 دينار كويتي	31 مارس 2017 دينار كويتي	أرصدة مدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع: مستحق من أطراف ذات علاقة - شركات زميلة
820,436	405,963	420,432	
515,103	321,892	323,591	مستحق إلى أطراف ذات علاقة - شركات زميلة
139,881	9,870	8,100	- أطراف أخرى ذات علاقة
654,984	331,762	331,691	

الثلاثة اشهر المنتهية في
31 مارس

2016 دينار كويتي	2017 دينار كويتي
66,816	48,428
2,846	4,000
69,662	52,428

مكافأة موظفي الإدارة العليا:
مزاياء قصيرة الأجل
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

13 التزامات ومطلوبات طارئة

يوجد لدى المجموعة التزامات انفاق رأسمالي بمبلغ 4,929,833 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 1,265,875 دينار كويتي و 31 مارس 2016: 1,883,661 دينار كويتي). في تاريخ المعلومات المالية، كان لدى المجموعة مطلوبات طارئة تتعلق بخطابات ضمان قائمة بمبلغ 8,122 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 49,622 دينار كويتي و 31 مارس 2016: 191,537 دينار كويتي).

14 معلومات القطاعات

تستند عملية اعداد التقارير حول القطاعات لدى المجموعة بشكل رئيسي على قطاعات الأعمال التي ترتبط بمخاطر ومنافع تختلف عن تلك المرتبطة بالقطاعات الأخرى. تشمل قطاعات الأعمال على:

أنشطة عقارية: استثمارات في عقارات إما عن طريق الشراء أو البيع أو التطوير أو تأجير العقارات السكنية والتجارية (بما في ذلك الأراضي وتطوير الأراضي) في مواقع جغرافية متنوعة.

خدمات الحج والعمرة: خدمات تقديم التذاكر والإقامة بالفنادق والسفر والخدمات اللوجستية المتعلقة بالحج والعمرة.

أنشطة الاستثمار: تأسيس الشركات داخل الكويت وخارجها وإقراض الشركات التابعة والشركات الزميلة واستثمار التدفقات النقدية الفائضة في استثمارات تديرها مؤسسات مالية متخصصة.

شركة أوج القابضة ش.م.ك.ع. (سابقاً شركة مشاعر القابضة ش.م.ك.ع.) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

في 31 مارس 2017

14 معلومات القطاعات (تمة)

يراقب مجلس الإدارة نتائج تشغيل كل قطاع للأعمال بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات حول توزيع الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع على أساس الأرباح أو الخسائر ويقاس بما يتوافق مع الأرباح أو الخسائر في البيانات المالية المجمعة. وبالتالي قامت الإدارة خلال السنة بتحليل معلومات القطاعات استناداً إلى قطاعات الأعمال كما يلي:

المجموع دينار كويتي	أنشطة استثمارية دينار كويتي	خدمات حج وعمرة دينار كويتي	أنشطة عقارية دينار كويتي	
				31 مارس 2017
1,327,303	488,080	4,948	834,275	إيرادات القطاع
(897,168)	(285,954)	(3,896)	(607,318)	مصروفات القطاع
430,135	202,126	1,052	226,957	نتائج القطاع
46,863,365	18,819,691	433,046	27,610,628	موجودات القطاع
11,879,854	9,097,119	240,221	2,542,514	مطلوبات القطاع
المجموع دينار كويتي	أنشطة استثمارية دينار كويتي	خدمات حج وعمرة دينار كويتي	أنشطة عقارية دينار كويتي	
				31 مارس 2016
1,282,408	112,621	351,574	818,213	إيرادات القطاع
(1,272,131)	(339,174)	(378,462)	(554,495)	مصروفات القطاع
10,277	(226,553)	(26,888)	263,718	نتائج القطاع
54,379,150	22,202,110	605,077	31,571,963	موجودات القطاع
13,576,272	10,070,834	263,106	3,242,332	مطلوبات القطاع

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016، اتخذ مساهمو مجمع خدمات الحج والعمرة- مشاعر ش.م.ك.ع. (مقفلة) - شركة تابعة- قراراً بتعليق عمليات الأعمال للشركة بصورة مؤقتة لحين تحسن ظروف السوق الخاص بخدمات الحج والعمرة.

15 قياس القيمة العادلة

تعرف القيمة العادلة بأنها السعر المستلم من بيع أصل ما أو المدفوع لنقل التزام في معاملات منتظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس.

تستخدم المجموعة الجدول الهرمي التالي لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها:

- المستوى 1: الأسعار المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الأداة؛
- المستوى 2: الأسعار المعلنة في الأسواق النشطة لأدوات مماثلة أو أساليب تقييم أخرى تستند جميع مدخلاتها الجوهرية إلى البيانات المعروضة في السوق؛ و
- المستوى 3: أساليب تقييم لا تستند مدخلاتها الجوهرية إلى البيانات المعروضة في السوق.

الأدوات المالية:

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

بالنسبة للأدوات المالية التي لا يتوفر لها سوق نشط، تستخدم المجموعة أساليب تقييم ملائمة للظروف والتي يتوفر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة، مع تحقيق أقصى استخدام للمدخلات المعروضة ذات الصلة والحد من استخدام المدخلات غير المعروضة.

تم إيضاح المنهجيات والافتراضات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة للموجودات في جزء القيمة العادلة للسياسات المحاسبية الهامة في البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

تم إدراج الاستثمارات المتاحة للبيع لدى المجموعة بالتكلفة ناقصاً انخفاض القيمة.

بالنسبة للموجودات المالية والمطلوبات المالية الأخرى المدرجة بالتكلفة المطفأة، فإن القيمة الدفترية لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها العادلة حيث إن معظم هذه الموجودات والمطلوبات ذات استحقاق قصير الأجل أو يعاد تسعيرها على الفور استناداً إلى حركة السوق في معدلات الربح.

الأدوات غير المالية:

وصف المدخلات الجوهرية غير المعروضة المستخدمة في تقييم الموجودات غير المالية:

تم تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية (باستثناء العقار الاستثماري قيد التطوير) وتم تصنيفها ضمن المستوى 2 والمستوى 3 من الجدول الهرمي لقياسات القيمة العادلة وفقاً للموضح أدناه:

قياس القيمة العادلة باستخدام

	المدخلات الهامة غير المعروضة (المستوى 3) دينار كويتي	المدخلات الهامة المعروضة (المستوى 2) دينار كويتي	
			31 مارس 2017
23,185,985	6,489,163	16,696,822	عقارات استثمارية
			31 ديسمبر 2016
23,411,313	6,793,342	16,617,971	عقارات استثمارية
			31 مارس 2016
25,796,773	7,705,881	18,090,892	عقارات استثمارية

يوضح الجدول التالي مطابقة الرصيد الافتتاحي والختامي للموجودات غير المالية من المستوى 3 المسجلة بالقيمة العادلة.

الرصيد في نهاية الفترة/ السنة دينار كويتي	الخسارة المسجلة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع دينار كويتي	الرصيد في بداية الفترة/ السنة دينار كويتي	
			31 مارس 2017
6,489,163	(304,179)	6,793,342	عقارات استثمارية
			31 ديسمبر 2016
6,793,342	(1,216,718)	8,010,060	عقارات استثمارية
			31 مارس 2016
7,705,881	(304,179)	8,010,060	عقارات استثمارية

15 قياس القيمة العادلة (تتمة)

المستوى 2 من الجدول الهرمي

تم تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية ضمن المستوى 2 من الجدول الهرمي باستخدام طريقة المقارنة السوقية التي يتم إجراؤها من قبل مقيمين اخذاً في الاعتبار أسعار المعاملة الحديثة للعقار والعقارات المماثلة. يعتبر سعر السوق للمتر المربع والإيرادات السنوية من المدخلات الجوهرية المعروضة في السوق المستخدمة للتقييم.

المستوى 3 من الجدول الهرمي

تم تحديد القيمة العادلة للعقار الاستثمار ضمن المستوى 3 من الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة باستخدام طريقة الإيرادات. تم تحديد القيمة العادلة استناداً إلى طريقة التدفقات النقدية المخصومة باستخدام التدفقات النقدية الثابتة للإيجار لمدة 6 سنوات ومعدل الخصم بنسبة 10.34%.

إن الارتفاع (الانخفاض) الجوهرى في قيمة الإيجار المقدرة والزيادة السنوية في الإيجارات بشكل منفصل سوف يؤدي إلى الارتفاع (الانخفاض) بشكل جوهرى في القيمة العادلة للعقارات. إن الارتفاع (الانخفاض) الجوهرى في معدل الخصم (وعائد البيع) بشكل منفصل سوف يؤدي إلى الانخفاض (الارتفاع) بشكل جوهرى في القيمة العادلة.