

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 يونيو 2016 (غير مدققة)



راسل بدفورد
بدر العبد الجادر وشركاه
برج باتاسونيك، الدور 18
شارع فهد السالم، القبلة
ص.ب. 5613، الصفاة 13057
الكويت

هاتف : +965 2224 8717
فاكس : +965 22248715
info@ russellbedford.com.kw
www.russellbedford.com



نبني عالمنا
أفضل للعمل

الميزان والتصميم وشركاهم
إرنست ويونج

هاتف 2245 2880 / 2295 5000
فاكس 2245 6419
kuwait@kw.ey.com
www.ey.com/me

محاسبون قانونيون
صندوق رقم ٧٤ الصفاة
الكويت الصفاة ١٢٠٠١
ساحة الصفاة
برج بينك الطابق ١٨ - ٢١
شارع أحمد الجابر

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: مشاعر القابضة ش.م.ك.ع.) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2016 وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة اشهر والسنة اشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة السنة اشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 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 مبدئية 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 نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

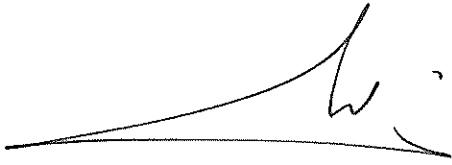
النتيجة

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 رقم 34.

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.) (تتمة)

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة 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 السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



بدر عادل العبد الجادر

مراقب حسابات - ترخيص رقم 207 فئة أ
من راسل بدفورد (بدر العبد الجادر وشركاه)
عضو في راسل بدفورد إنترناشيونال



وليد عبد الله العصيمي

سجل مراقبي الحسابات رقم 68 فئة أ
من العبيد والعضيمي وشركاهم
عضو في إرنست ويونغ

11 أغسطس 2016

الكويت

بيان الدخل المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2016

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات
2015	2016	2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,493,938	417,928	1,123,748	68,933	إيرادات
(2,552,859)	(364,742)	(1,137,932)	(58,075)	إيرادات خدمات الحج والعمرة
				مصرفات خدمات الحج والعمرة
(58,921)	53,186	(14,184)	10,858	صافي إيرادات خدمات الحج والعمرة
1,092,835	682,892	344,874	339,739	3 صافي الإيرادات العقارية
60,488	22,972	34,078	5,159	إيرادات استثمار
67,874	268,932	15,613	171,682	حصة في نتائج شركات زميلة
(2,629)	(16,511)	6,406	(357)	خسارة تحويل عملات أجنبية
92,610	12,725	1,258	12,068	إيرادات أخرى
1,252,257	1,024,196	388,045	539,149	إجمالي الإيرادات
				مصرفات
(505,244)	(428,945)	(257,762)	(199,599)	تكاليف موظفين
(241,497)	(194,174)	(144,415)	(103,388)	مصرفات إدارية
(324,191)	(278,636)	(162,923)	(134,463)	تكاليف تمويل
(29,700)	(9,177)	(14,708)	(4,839)	استهلاك
(1,100,632)	(910,932)	(579,808)	(442,289)	إجمالي المصروفات
				ربح (خسارة) الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت
151,625	113,264	(191,763)	96,860	للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية
				والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(8,358)	(4,551)	(2,050)	(1,665)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(3,520)	(2,621)	4,860	(2,621)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(9,335)	(5,263)	(2,282)	(2,022)	الزكاة
-	(11,000)	-	(11,000)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
130,412	89,829	(191,235)	79,552	ربح (خسارة) الفترة
				الخاص بـ:
119,600	81,396	(193,874)	75,132	مساهمي الشركة الأم
10,812	8,433	2,639	4,420	الحصص غير المسيطرة
130,412	89,829	(191,235)	79,552	
0.67 فلس	0.45 فلس	(1.08) فلس	0.42 فلس	4 ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة
				الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2016

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2015	2016	2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
130,412	89,829	(191,235)	79,552	ربح (خسارة) الفترة
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى: بنود قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع: تعبيلات تحويل عملات أجنبية
(901)	(1,295)	(901)	99	
(901)	(1,295)	(901)	99	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
129,511	88,534	(192,136)	79,651	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
				الخاص بـ:
118,699	80,101	(194,775)	75,231	مساهمي الشركة الأم
10,812	8433	2,639	4,420	الحصص غير المسيطرة
129,511	88,534	(192,136)	79,651	

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 يونيو 2016

30 يونيو 2015 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2015 دينار كويتي	30 يونيو 2016 دينار كويتي	إيضاحات	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
23,121	25,264	58,428		أثاث ومعدات
29,363,571	26,129,127	25,493,178	5	عقارات استثمارية
12,682,155	18,066,440	17,328,572		استثمار في شركات زميلة
1,815,906	1,815,906	1,815,906		استثمارات متاحة للبيع
<u>43,884,753</u>	<u>46,036,737</u>	<u>44,696,084</u>		
				موجودات متداولة
273,783	881,166	683,935	9	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
5,807,125	5,108,590	4,367,404		مدينون وموجودات أخرى
1,240,000	240,000	240,000		ودائع استثمارية
2,563,652	3,417,101	1,539,190		النقد والأرصدة لدى البنوك
<u>9,884,560</u>	<u>9,646,857</u>	<u>6,830,529</u>		
<u>53,769,313</u>	<u>55,683,594</u>	<u>51,526,613</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 أسهم
	252,230	252,230		احتياطي قانوني
(343,530)	(128,341)	(129,636)	6	احتياطي تحويل عملات أجنبية
(13,008)	(13,008)	(13,008)		اسهم خزينة
2,761	2,761	2,761		احتياطي أسهم خزينة
119,600	2,121,397	857,467		أرباح محتفظ بها
<u>37,863,268</u>	<u>40,332,484</u>	<u>39,067,259</u>		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
444,860	461,524	469,944		الحصص غير المسيطرة
<u>38,308,128</u>	<u>40,794,008</u>	<u>39,537,203</u>		إجمالي حقوق الملكية
				مطلوبات غير متداولة
198,124	183,845	135,700		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
8,621,480	7,227,119	5,851,447	8	تسهيلات توريد ومرابحة
<u>8,819,604</u>	<u>7,410,964</u>	<u>5,987,147</u>		
				مطلوبات متداولة
1,942,006	3,499,479	2,181,433		دائنون ومطلوبات أخرى
323,735	1,203,575	627,833	9	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
4,375,840	2,775,568	3,192,997	8	تسهيلات توريد ومرابحة
<u>6,641,581</u>	<u>7,478,622</u>	<u>6,002,263</u>		
<u>15,461,185</u>	<u>14,889,586</u>	<u>11,989,410</u>		إجمالي المطلوبات
<u>53,769,313</u>	<u>55,683,594</u>	<u>51,526,613</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



محمد نزار النصف
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة أوج القابضة بش.م.ك.ج. (سابقاً شركة مشاعر القابضة بش.م.ك.ج.) وشركائها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2016

	حقوق الملكية الخاصة بـم.ك.ج. الأم						علاوة			
	أرباح المجموع	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي الفرعي	أرباح محتفظ بها	احتياطي أسهم خزينة	أرباح خزينة	احتياطي تحويل عمليات أجنبية	احتياطي قانوني		إصدار أسهم
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
89,829	8,433	81,396	81,396	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(1,295)	-	(1,295)	-	-	-	(1,295)	-	-	-	خسائر شاملة أخرى للفترة
88,534	8,433	80,101	81,396	-	-	(1,295)	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الأرباح الشاملة للفترة
(13)	(13)	-	-	-	-	-	-	-	-	التغير في حصة الملكية العملية في شركة
(1,345,326)	-	(1,345,326)	(1,345,326)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح 7)
39,537,203	469,944	39,067,259	857,467	2,761	(13,008)	(129,636)	252,230	20,154,456	17,942,989	الرصيد كما في 30 يونيو 2016
38,199,798	455,229	37,744,569	(4,547,585)	2,761	(13,008)	(342,629)	1,146,651	23,555,390	17,942,989	الرصيد في 1 يناير 2015
130,412	10,812	119,600	119,600	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(901)	-	(901)	-	-	-	(901)	-	-	-	خسائر شاملة أخرى للفترة
129,511	10,812	118,699	119,600	-	-	(901)	-	-	-	إجمالي الأرباح الشاملة للفترة
(21,181)	(21,181)	-	4,547,585	-	-	-	(1,146,651)	(3,400,934)	-	التغير في حصة الملكية العملية في شركة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تأبئة
38,308,128	444,860	37,863,268	119,600	2,761	(13,008)	(343,530)	-	20,154,456	17,942,989	الرصيد كما في 30 يونيو 2015

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدققة)

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2016

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو		
2015	2016	إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
		أنشطة التشغيل
		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة وبعد مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
151,625	102,264	تعديلات لـ:
29,700	9,177	استهلاك
(60,488)	(22,972)	إيرادات استثمار
11,647	21,670	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
81,613	81,613	إطفاء مدفوعات مقدماً لعقارات مستأجرة
(67,874)	(268,932)	حصة في نتائج شركات زميلة
2,629	16,511	خسارة تحويل عملات أجنبية
324,191	278,636	تكاليف تمويل
586,728	608,359	خسارة غير محققة من إعادة تقييم عقارات استثمارية
(155,141)	(4,976)	ربح بيع عقارات استثمارية
904,630	821,350	
		التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:
249,717	659,573	مدينون وموجودات أخرى
(2,695,174)	(1,348,287)	دائنون ومطلوبات أخرى
(169,309)	197,231	مبالغ مستحقة من اطراف ذات علاقة
(550,119)	(575,742)	مبالغ مستحقة الى اطراف ذات علاقة
(2,260,255)	(245,875)	التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات
-	(69,815)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(2,260,255)	(315,690)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(3,103)	(42,341)	شراء أثاث ومعدات
(1,269,733)	(585)	إضافات إلى عقارات استثمارية
1,101,049	33,151	المحصل من بيع عقار استثماري
615,000	-	المحصل من ودائع استثمارية
20,229	1,006,800	توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
(21,181)	(13)	استثمار اضافي في شركة تابعة
60,488	22,972	إيرادات استثمار مستلمة
502,749	1,019,984	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
-	(1,345,326)	توزيعات ارباح مدفوعة
(1,242,360)	(1,236,879)	الحركة في تسهيلات توريق ومراوحة
(1,242,360)	(2,582,205)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(2,999,866)	(1,877,911)	صافي النقص في النقد والأرصدة لدى البنوك
5,563,518	3,417,101	النقد والأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
2,563,652	1,539,190	النقد والأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 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.

إن المساهم الرئيسي في الشركة الأم هو شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك.ع.

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليها معا بـ "المجموعة") لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 وفقاً لقرار أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم في 11 أغسطس 2016.

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 السمحة، طبقاً لما تعتمده هيئة الرقابة الشرعية.

تم اعتماد البيانات المالية المجمعة للشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليها بـ "المجموعة") للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 من قبل مساهمي الشركة الأم في 18 أبريل 2016.

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

خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2016، تم تغيير اسم الشركة الأم الى "شركة أوج القابضة ش.م.ك.ع." بموافقة مساهمي الشركة الأم في 18 أبريل 2016. كما تم الحصول على موافقة وزارة التجارة على تغيير اسم الشركة بموجب كتابها المؤرخ 14 يونيو 2016.

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 رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة للبيانات المالية السنوية المدققة المجمعة، وينبغي الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية السنوية المدققة المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015. 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 المرحلية المنتهية في 30 يونيو 2016 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016. وللحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المدققة المجمعة والإفصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

تعرض البيانات المالية 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 2015. لا توجد أي معايير محاسبية جديدة أو تعديلات تسري للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016 تنطبق على المجموعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2016. وكذلك لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة ولكن لم تسر بعد.

3 صافي إيرادات عقارية

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2015	2016	2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,867,707	1,626,784	844,716	814,067	إيرادات تأجير
(261,672)	(258,896)	(131,267)	(129,116)	مصروفات متعلقة بالإيجار والعقارات
(81,613)	(81,613)	(41,032)	(41,032)	إطفاء مدفوعات مقدماً لعقارات مستأجرة
1,524,422	1,286,275	672,417	643,919	صافي إيرادات تأجير
155,141	4,976	-	-	ربح بيع عقارات استثمارية (إيضاح 5)
(586,728)	(608,359)	(327,543)	(304,180)	خسائر غير محققة من إعادة تقييم عقارات استثمارية (إيضاح 5)
<u>1,092,835</u>	<u>682,892</u>	<u>344,874</u>	<u>339,739</u>	

4 ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2015	2016	2015	2016	
119,600	81,396	(193,874)	75,132	ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
179,429,890	179,429,890	179,429,890	179,429,890	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (أسهم)
(53,000)	(53,000)	(53,000)	(53,000)	المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة
179,376,890	179,376,890	179,376,890	179,376,890	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (بالصافي بعد أسهم الخزينة)
0.67 فلس	0.45 فلس	(1.08) فلس	0.42 فلس	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

أخذاً في الاعتبار أن الشركة الأم ليس لديها أي أسهم مخفضة فإن ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة متطابقة).

5 عقارات استثمارية

30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2015	30 يونيو 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
29,626,474	29,626,474	26,129,127	في بداية الفترة / السنة
1,269,733	3,556,272	585	إضافات
-	(5,532,935)	-	المحول إلى شركة زميلة
(945,908)	(980,227)	(28,175)	استيعادات
(586,728)	(540,457)	(608,359)	خسائر غير محققة من إعادة تقييم عقارات استثمارية
<u>29,363,571</u>	<u>26,129,127</u>	<u>25,493,178</u>	في نهاية الفترة / السنة
24,601,012	26,129,127	25,493,178	تتضمن:
4,762,559	-	-	عقارات مطورة
<u>29,363,571</u>	<u>26,129,127</u>	<u>25,493,178</u>	عقارات قيد التطوير

5 عقارات استثمارية (نتمة)

تم رهن عقارات استثمارية بمبلغ 11,340,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 11,340,000 دينار كويتي و 30 يونيو 2015: 11,150,000 دينار كويتي) كضمان مقابل دائني تورق (إيضاح 8).

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016، قامت الإدارة بإعادة تقدير القيمة العادلة لعقار استثماري سبق إدراجه في 31 ديسمبر 2015 بمبلغ 8,010,060 دينار كويتي وبقع 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 7 سنوات ومعدل خصم بنسبة 10.34%. نتج عن إعادة التقييم خسائر غير محققة بمبلغ 608,359 دينار كويتي تم تسجيلها في بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع.

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016، قامت المجموعة ببيع عقار استثماري بقيمة دفترية بمبلغ 28,175 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 980,227 دينار كويتي و 30 يونيو 2015: 945,908 دينار كويتي) بربح بمبلغ 4,976 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 158,204 دينار كويتي و 30 يونيو 2015: 155,141 دينار كويتي).

6 أسهم الخزينة

	(مدققة)		
	31 ديسمبر 2015	30 يونيو 2016	
	دينار كويتي	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	6,572	5,618	3,975
المتوسط المرجح للقيمة السوقية لسهم الخزينة (فلس)	124	106	75

7 الجمعية العمومية السنوية

اعتمدت الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة في 18 أبريل 2016 البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015، كما وافقت على اقتراح مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بنسبة 7.5% على المساهمين بمبلغ 1,345,326 دينار كويتي (2015: لا شيء دينار كويتي).

8 تسهيلات تورق ومرابحة

	(مدققة)		
	31 ديسمبر 2015	30 يونيو 2016	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
مجمّل تسهيلات التورق والمرابحة	13,225,292	10,194,688	9,223,854
ناقصاً : مصروفات مؤجلة	(227,972)	(192,001)	(179,410)
	12,997,320	10,002,687	9,044,444
متداولة	4,375,840	2,775,568	3,192,997
غير متداولة	8,621,480	7,227,119	5,851,447
	12,997,320	10,002,687	9,044,444

إن بعض تسهيلات التورق والمرابحة بإجمالي مبلغ 9,044,444 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 10,002,687 دينار كويتي و 30 يونيو 2015: 12,976,453 دينار كويتي) مكفولة بضمان لقاء أسهم شركة تابعة وشركة زميلة وعقارات استثمارية (إيضاح 5).

9 معاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات علاقة الشركات الزميلة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي يمثلون المالكين الرئيسيين 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:

30 يونيو 2015 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2015 دينار كويتي	30 يونيو 2016 دينار كويتي	أرصدة مدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع: مستحق من أطراف ذات علاقة - شركات زميلة
273,873	881,166	683,935	
185,067	1,059,806	487,952	مستحق إلى أطراف ذات علاقة - شركات زميلة
138,668	143,769	139,881	- أطراف أخرى ذات علاقة
323,735	1,203,575	627,833	

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
152,791	127,302	78,622	60,486
6,536	5,693	3,264	2,847
159,327	132,995	81,886	63,333

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

10 التزامات ومطلوبات طارئة

يوجد لدى المجموعة التزامات انفاق رأسمالي بمبلغ 1,591,240 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 831,370 دينار كويتي و 30 يونيو 2015: 1,387,441 دينار كويتي). في تاريخ التقارير المالية، كان لدى المجموعة مطلوبات طارئة تتعلق بخطابات ضمان قائمة بمبلغ 191,537 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 191,537 دينار كويتي و 30 يونيو 2015: 191,537 دينار كويتي).

11 معلومات القطاعات

تستند عملية اعداد التقارير عن 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.

11 معلومات القطاعات (تتمة)

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:

30 يونيو 2016	أنشطة عقارية دينار كويتي	خدمات حج وعمرة دينار كويتي	أنشطة استثمارية دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
إيرادات القطاع	1,644,273	421,746	288,298	2,354,317
مصروفات القطاع	(1,152,905)	(458,355)	(653,228)	(2,264,488)
نتائج القطاع	491,368	(36,609)	(364,930)	89,829
موجودات القطاع	29,990,698	517,870	21,018,045	51,526,613
مطلوبات القطاع	2,471,197	169,794	9,348,419	11,989,410
30 يونيو 2015	أنشطة عقارية دينار كويتي	خدمات حج وعمرة دينار كويتي	أنشطة استثمارية دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
إيرادات القطاع	2,057,157	2,495,991	184,610	4,737,758
مصروفات القطاع	(1,147,609)	(2,805,415)	(654,322)	(4,607,346)
نتائج القطاع	909,548	(309,424)	(469,712)	130,412
موجودات القطاع	35,772,575	1,029,307	16,967,431	53,769,313
مطلوبات القطاع	2,259,442	469,988	12,731,755	15,461,185

خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 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.

12 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.

12 قياس القيمة العادلة (تتمة)

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 تعظيم استخدام المدخلات 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 2015.

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

المجموع دينار كويتي	المدخلات الهامة	
	المدخلات الهامة المعروضة (المستوى 2) دينار كويتي	المدخلات الهامة غير المعروضة (المستوى 3) دينار كويتي
25,493,178	18,091,477	7,401,701
26,129,127	18,119,067	8,010,060
24,601,012	16,289,025	8,311,987

30 يونيو 2016

عقارات استثمارية (عقارات مطورة)

31 ديسمبر 2015

عقارات استثمارية (عقارات مطورة)

30 يونيو 2015

عقارات استثمارية (عقارات مطورة)

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

الرصيد في بداية الفترة/ السنة دينار كويتي	الخسارة المسجلة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع دينار كويتي	الخسارة المسجلة في بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع دينار كويتي	صافي المشتريات والمبيعات والتسويات دينار كويتي	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة دينار كويتي
8,010,060	(608,359)	-	-	7,401,701
8,898,715	(888,655)	-	-	8,010,060
8,898,715	(586,728)	-	-	8,311,987

30 يونيو 2016

عقارات استثمارية

31 ديسمبر 2015

عقارات استثمارية

30 يونيو 2015

عقارات استثمارية

12 قياس القيمة العادلة (تتمة)

الأدوات غير المالية (تتمة):

وصف المدخلات الجوهرية غير المعروضة المستخدمة في تقييم الموجودات غير المالية (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 للتقييم.

المستوى 3 من الجدول الهرمي

تم تحديد القيمة العادلة للعقار الاستثماري ضمن المستوى 3 من الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة باستخدام أسلوب الإيرادات. تم تحديد القيمة العادلة استناداً إلى طريقة التدفقات النقدية المخصومة باستخدام التدفقات النقدية الثابتة للإيجار لمدة 7 سنوات ومعدل الخصم بنسبة 10.34%.

إن الارتفاع (الانخفاض) الجوهرية في قيمة الإيجار المقدر والزيادة السنوية في الإيجارات بشكل منفصل سوف يؤدي إلى الارتفاع (الانخفاض) بشكل جوهري في القيمة العادلة للعقارات. إن الارتفاع (الانخفاض) الجوهري في معدل الخصم (وعائد البيع) بشكل منفصل سوف يؤدي إلى الانخفاض (الارتفاع) بشكل جوهري في القيمة العادلة.