

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

30 سبتمبر 2016 (غير مدققة)



راسل بدفورد
بدر العبدالجادر وشركاه
برج باناسونيك، 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



نبنسى عالمياً
أفضل للعمل

العيان والعصيمي وشركاهم
إرنست ويونغ

محاسيون قانونيون
صندوق رقم ٧٤ الصفاة
الكويت الصفاة ١٣٠٠١
ساحة الصفاة
برج بيتك الطابق ١٨ - ٢١
شارع أحمد الجابر

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

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 30 سبتمبر 2016 وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين لفترة التسعة 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 المدققين المستقلين 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 نبيدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

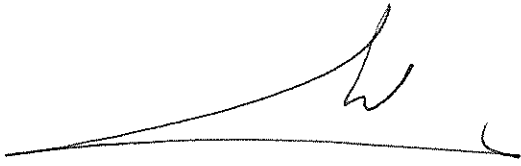
النتيجة

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.

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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



بدر عادل العبدالجادر
مراقب حسابات – ترخيص رقم 207 فئة "أ"
من راسل بدفورد (بدر العبد الجادر وشركاه)
عضو في راسل بدفورد إنترناشيونال



وليد عبدالله العصيمي
سجل مراقبي الحسابات رقم 68 فئة (أ)
من العيان والعصيمي وشركاهم
عضو في إرنست ويونغ

14 نوفمبر 2016
الكويت

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2015	2016	2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,253,411	417,928	759,473	-	الإيرادات إيرادات خدمات الحج والعمرة مصروفات خدمات الحج والعمرة
(3,265,179)	(365,166)	(712,320)	(424)	
(11,768)	52,762	47,153	(424)	صافي (خسائر) إيرادات خدمات الحج والعمرة
1,468,800	1,027,638	375,965	344,746	3 صافي الإيرادات العقارية إيرادات استثمار حصة في نتائج شركات زميلة
62,284	31,863	1,797	8,891	
374,295	505,653	306,421	236,721	ربح (خسارة) تحويل عملات أجنبية إيرادات أخرى
(9,900)	(16,459)	(7,272)	51	
98,363	319,110	5,753	306,386	4
1,982,074	1,920,567	729,817	896,371	إجمالي الإيرادات
(741,477)	(620,391)	(236,233)	(191,446)	المصروفات تكاليف موظفين مصروفات إدارية تكاليف تمويل استهلاك
(330,891)	(243,104)	(89,393)	(48,930)	
(471,701)	(398,142)	(147,511)	(119,506)	
(37,614)	(12,302)	(7,914)	(3,125)	
(1,581,683)	(1,273,939)	(481,051)	(363,007)	إجمالي المصروفات
400,391	646,628	248,766	533,364	ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي ومخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(10,579)	(8,642)	(2,221)	(4,091)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي ضريبة دعم العمالة الوطنية الزكاة مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(9,579)	(15,757)	(6,059)	(13,136)	
(12,124)	(10,103)	(2,789)	(4,840)	
-	(11,000)	-	-	
368,109	601,126	237,697	511,297	ربح الفترة
350,862	584,798	231,262	503,402	الخاص ب: مساهمي الشركة الأم الحصص غير المسيطرة
17,247	16,328	6,435	7,895	
368,109	601,126	237,697	511,297	
1.96 فلس	3.26 فلس	1.29 فلس	2.81 فلس	5 ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 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 الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2015	2016	2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
368,109	601,126	237,697	511,297	ربح الفترة
				خسائر شاملة أخرى:
				بنود قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المجمع:
(1,369)	(1,790)	(468)	(495)	تعديلات تحويل عملات أجنبية
(1,369)	(1,790)	(468)	(495)	خسائر شاملة أخرى للفترة
366,740	599,336	237,229	510,802	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
				الخاص بـ:
349,493	583,008	230,794	502,907	مساهمي الشركة الأم
17,247	16,328	6,435	7,895	الحصص غير المسيطرة
366,740	599,336	237,229	510,802	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 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 المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2016

30 سبتمبر 2015 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2015 دينار كويتي	30 سبتمبر 2016 دينار كويتي	إيضاحات	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
16,580	25,264	59,829		أثاث ومعدات
29,399,637	26,129,127	25,188,999	6	عقارات استثمارية
12,629,536	18,066,440	17,417,378		استثمار في شركات زميلة
1,815,906	1,815,906	1,815,906		استثمارات متاحة للبيع
-	-	1,203,056	7	مدينون وموجودات أخرى
<u>43,861,659</u>	<u>46,036,737</u>	<u>45,685,168</u>		
				موجودات متداولة
153,284	881,166	688,313	11	مبالغ مستحقة من اطراف ذات علاقة
5,269,137	5,108,590	2,878,504	7	مدينون وموجودات أخرى
240,000	240,000	240,000		ودائع استثمارية
2,373,044	3,417,101	1,288,458		نقد وارصدة لدى البنوك
<u>8,035,465</u>	<u>9,646,857</u>	<u>5,095,275</u>		
<u>51,897,124</u>	<u>55,683,594</u>	<u>50,780,443</u>		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
17,942,989	17,942,989	17,942,989		راس المال
20,154,456	20,154,456	20,154,456		علاوة إصدار اسهم
-	252,230	252,230		احتياطي قانوني
(343,998)	(128,341)	(130,131)		احتياطي تحويل عملات اجنبية
(13,008)	(13,008)	(13,008)	8	اسهم خزينة
2,761	2,761	2,761		احتياطي اسهم خزينة
350,862	2,121,397	1,360,868		ارباح محتفظ بها
<u>38,094,062</u>	<u>40,332,484</u>	<u>39,570,165</u>		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الام
451,290	461,524	453,772		الحصص غير المسيطرة
<u>38,545,352</u>	<u>40,794,008</u>	<u>40,023,937</u>		إجمالي حقوق الملكية
				مطلوبات غير متداولة
192,149	183,845	133,164		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
8,569,290	7,227,119	5,807,253	10	تسهيلات تورق ومراوحة
<u>8,761,439</u>	<u>7,410,964</u>	<u>5,940,417</u>		
				مطلوبات متداولة
1,121,021	3,499,479	1,217,941		دائنون ومطلوبات أخرى
546,887	1,203,575	723,673	11	مبالغ مستحقة إلى اطراف ذات علاقة
2,922,425	2,775,568	2,874,475	10	تسهيلات تورق ومراوحة
<u>4,590,333</u>	<u>7,478,622</u>	<u>4,816,089</u>		
<u>13,351,772</u>	<u>14,889,586</u>	<u>10,756,506</u>		إجمالي المطلوبات
<u>51,897,124</u>	<u>55,683,594</u>	<u>50,780,443</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

محمد نزار النصهر
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من | إلى | 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 المكتف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016

المجموع دينار كويتي	الحصص غير المسيطرة دينار كويتي	الإجمالي الفرعي دينار كويتي	أرباح محتفظ بها دينار كويتي	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الام				علاوة إصدار أسهم دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	
				احتياطي أسهم خزينة دينار كويتي	أسهم خزينة دينار كويتي	احتياطي تحويل عملات أجنبية دينار كويتي	احتياطي قانوني دينار كويتي			
										الرصيد كما في 1 يناير 2016
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	
601,126	16,328	584,798	584,798	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
										خسائر شاملة أخرى للفترة
(1,790)		(1,790)				(1,790)				
										إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
599,336	16,328	583,008	584,798	-	-	(1,790)	-	-	-	التغير في الملكية الفعلية في شركة تابعة
(24,080)	(24,080)									توزيعات ارباح (إيضاح 9)
(1,345,327)		(1,345,327)	(1,345,327)							
40,023,937	453,772	39,570,165	1,360,868	2,761	(13,008)	(130,131)	252,230	20,154,456	17,942,989	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2016
										الرصيد كما في 1 يناير 2015
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	
368,109	17,247	350,862	350,862	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
										خسائر شاملة أخرى للفترة
(1,369)		(1,369)				(1,369)				
										إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
366,740	17,247	349,493	350,862	-	-	(1,369)	-	-	-	التغير في الملكية الفعلية في شركة تابعة
(21,186)	(21,186)									خسائر مترجمة مشطوبة (إيضاح 7)
			4,547,585				(1,146,651)	(3,400,934)		
										الرصيد كما في 30 سبتمبر 2015
38,545,352	451,290	38,094,062	350,862	2,761	(13,008)	(343,998)	20,154,456	17,942,989		

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع.

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 30 سبتمبر 2016

التسعة اشهر المنتهية في
30 سبتمبر

2015	2016	إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
400,391	646,628	
37,614	12,302	
(62,284)	(31,863)	
17,471	19,134	
123,096	123,096	
(374,295)	(505,653)	
9,900	16,459	
471,701	398,142	
880,093	912,538	6
(155,141)	(4,976)	6
1,348,546	1,585,807	
664,609	903,934	
(48,810)	192,853	
(3,129,163)	(2,345,289)	
(326,967)	(479,902)	
(1,491,785)	(142,597)	
(11,799)	(69,815)	
(1,503,584)	(212,412)	
(4,476)	(46,867)	
(1,599,164)	(585)	6
1,101,049	33,151	
1,615,000	-	
379,269	1,154,715	
(21,186)	(24,080)	
62,284	31,863	
1,532,776	1,148,197	
-	(1,345,327)	
(3,219,666)	(1,719,101)	
(3,219,666)	(3,064,428)	
(3,190,474)	(2,128,643)	
5,563,518	3,417,101	
2,373,044	1,288,458	

انشطه التشغيل

ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي ومخصص ضريبية دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة اعضاء مجلس الادارة

تعديلات لـ:

استهلاك

إيرادات استثمار

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

إطفاء مدفوعات مقدما لعقارات مستاجرة

حصة في نتائج شركات زميلة

خسارة تحويل عملات اجنبية

تكاليف تمويل

خسارة غير محققة من إعادة تقييم عقارات استثمارية

ربح بيع عقارات استثمارية

التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:

مدينون وموجودات اخرى

مبالغ مستحقة من اطراف ذات علاقة

دائنون ومطلوبات اخرى

مبالغ مستحقة الى اطراف ذات علاقة

التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في انشطة التشغيل

انشطه الاستثمار

شراء ااثات ومعدات

إضافات إلى عقارات استثمارية

متحصلات من بيع عقار استثماري

متحصلات من ودائع استثمارية

توزيعات ارباح مستلمة من شركة زميلة

استثمار في شركة تابعة

إيرادات استثمار مستلمة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من انشطة الاستثمار

انشطه التمويل

توزيعات ارباح مدفوعة

الحركة في تسهيلات توريق ومرابحة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في انشطة التمويل

صافي النقص في النقد والارصدة لدى البنوك

النقد والارصدة لدى البنوك في بداية الفترة

النقد والارصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 وفقاً لقرار أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم في 14 نوفمبر 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، تم تغيير اسم الشركة الأم إلى "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 23 مايو 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 34 "التقارير المالية المرحلية".

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 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 المنتهية في 30 سبتمبر 2016 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016. وللحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة والإفصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

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 2015. لا توجد أي معايير محاسبية جديدة تسري على المجموعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016. 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 30 سبتمبر 2016

3 صافي إيرادات عقارية

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2015	2016	2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,707,371	2,449,421	839,664	822,637	إيرادات تأجير
(390,523)	(391,125)	(128,852)	(132,229)	مصروفات متعلقة بالإيجار والعقارات
(123,096)	(123,096)	(41,483)	(41,483)	إطفاء مدفوعات مقدماً لعقارات مستأجرة
2,193,752	1,935,200	669,329	648,925	صافي إيرادات تأجير
155,141	4,976	-	-	ربح بيع عقارات استثمارية (إيضاح 6)
(880,093)	(912,538)	(293,364)	(304,179)	خسائر غير محققة من إعادة تقييم عقارات استثمارية (إيضاح 6)
1,468,800	1,027,638	375,965	344,746	

4 إيرادات أخرى

تتضمن الإيرادات الأخرى مبلغ 302,865 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: لا شيء دينار كويتي و30 سبتمبر 2015: لا شيء دينار كويتي) مسجل من قبل المجموعة كرصيد مدين من طرف آخر باستخدام طريقة معدل العائد الداخلي الفعلي (إيضاح 7).

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:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2015	2016	2015	2016	
350,862	584,798	231,262	503,402	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
179,429,890	17,942,989	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)
1.96 فلس	3.26 فلس	1.29 فلس	2.81 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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 30 سبتمبر 2016

6 عقارات استثمارية

	(مدققة) 31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2016	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
	29,626,474	26,129,127	في بداية الفترة/ السنة
	1,599,164	585	إضافات
	-	-	المحول إلى شركة زميلة
	(945,908)	(28,175)	استبعادات
	(880,093)	(912,538)	خسائر غير محققة من إعادة تقييم عقارات استثمارية
	<u>29,399,637</u>	<u>25,188,999</u>	في نهاية الفترة/ السنة
			تتضمن:
	24,307,648	25,188,999	عقارات مطورة
	5,091,989	-	عقارات قيد التطوير
	<u>29,399,637</u>	<u>25,188,999</u>	

تم رهن عقارات استثمارية بمبلغ 11,340,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 11,340,000 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2015: 11,150,000 دينار كويتي) كضمان مقابل دائني توريق (إيضاح 10).

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016، قامت الإدارة بإعادة تقييم القيمة العادلة لعقار استثماري سبق إدراجه بمبلغ 8,010,060 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2015 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 7 سنوات ومعدل خصم بنسبة 10.34%. نتج عن إعادة التقييم خسائر غير محققة بمبلغ 912,538 دينار كويتي تم تسجيلها في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع.

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

7 مدينون وموجودات أخرى

	(مدققة) 31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2016	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
	1,285,151	747,069	مدينون تجاريون
	310,230	208,218	مدفوعات مقدّما
	3,673,756	3,126,273	مدينون آخرون *
	<u>5,269,137</u>	<u>4,081,560</u>	

	(مدققة) 31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2016	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
	5,269,137	2,878,504	متداولة
	-	1,203,056	غير متداولة
	<u>5,269,137</u>	<u>4,081,560</u>	

7 مدينون وموجودات أخرى (تتمة)

* يتضمن المدينون الآخرون مبلغ 2,279,165 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 2,450,000 دينار كويتي و30 سبتمبر 2015: 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. وخلال الفترة، قام الطرف الآخر بإعادة شراء العقار وبناء عليه امتد أجل سداد المبلغ الأساسي (أي مبلغ 2,450,000 دينار كويتي) من خلال قسط شهري متساوي بمبلغ 90,000 دينار كويتي على مدى فترة 36 شهراً. تم تسجيل الإيرادات عن هذا الرصيد باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

8 أسهم الخزينة

	30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2016
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
عدد أسهم الخزينة	53,000	53,000	53,000
النسبة المئوية لأسهم الخزينة	0.03%	0.03%	0.03%
تكلفة اسهم الخزينة	13,008	13,008	13,008
القيمة السوقية لاسهم الخزينة	5,512	5,618	3,180
المتوسط المرجح للقيمة السوقية لاسهم الخزينة (فلس)	104	106	60

ليس الرصيد في احتياطي أسهم الخزينة بمبلغ 2,761 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 2,761 دينار كويتي و30 سبتمبر 2015: 2,761 دينار كويتي) متاحاً للتوزيع. إضافة إلى ذلك، فإن المبلغ المكافئ لتكلفة أسهم الخزينة غير متاح للتوزيع من الاحتياطيات على مدى فترة تملك أسهم الخزينة.

9 الجمعية العمومية السنوية

اعتمدت الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم في اجتماعها المنعقد 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 1,345,327 دينار كويتي (2015: لا شيء دينار كويتي).

اعتمدت الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم في اجتماعها المنعقد بتاريخ 7 مايو 2015 قرار شطب الخسائر المتراكمة بمبلغ 4,547,585 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2014 مقابل علاوة إصدار الأسهم بمبلغ 3,400,934 دينار كويتي والاحتياطي القانوني بمبلغ 1,146,651 دينار كويتي كما في ذلك التاريخ.

10 تسهيلات تورق ومرابحة

	30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2016
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
مجمّل تسهيلات التورق والمرابحة ناقصاً: مصروفات مؤجلة	11,572,842 (81,127)	10,194,688 (192,001)	8,845,364 (163,636)
	11,491,715	10,002,687	8,681,728
متداولة	2,922,425	2,775,568	2,874,475
غير متداولة	8,569,290	7,227,119	5,807,253
	11,491,715	10,002,687	8,681,728

10 تسهيلات تورق ومراوحة (تتمة)

إن بعض تسهيلات التورق والمراوحة بإجمالي مبلغ 8,681,728 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 10,002,687 دينار كويتي و30 سبتمبر 2015: 11,470,849 دينار كويتي) مكفولة بضمان لقاء أسهم شركة تابعة وشركة زميلة وعقارات استثمارية (إيضاح 6).

11 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:

30 سبتمبر 2015 دينار كويتي	31 ديسمبر 2015 دينار كويتي	30 سبتمبر 2016 دينار كويتي	ارصدة مدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع: مستحق من أطراف ذات علاقة - شركات زميلة
153,284	881,166	688,313	
408,219	1,059,806	583,792	مستحق إلى أطراف ذات علاقة - شركات زميلة
138,668	143,769	139,881	- أطراف أخرى ذات علاقة
546,887	1,203,575	723,673	

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		مكافأة موظفي الإدارة العليا: مزايًا قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
2015 دينار كويتي	2016 دينار كويتي	2015 دينار كويتي	2016 دينار كويتي	
233,611	191,171	80,820	63,869	
9,807	8,539	3,271	2,846	
243,418	199,710	84,091	66,715	

12 التزامات ومطلوبات طارئة

يوجد لدى المجموعة التزامات انفاق رأسمالي بمبلغ 1,678,862 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 831,370 دينار كويتي و30 سبتمبر 2015: 1,058,011 دينار كويتي). في تاريخ التقارير المالية، كان لدى المجموعة مطلوبات طارئة تتعلق بخطابات ضمان قائمة بمبلغ 149,622 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 191,537 دينار كويتي و30 سبتمبر 2015: 191,537 دينار كويتي).

13 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.

13 معلومات القطاعات (تتمة)

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.

يراقب مجلس الإدارة نتائج تشغيل كل قطاع لأعمال 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	
3,728,952 (3,127,826)	535,959 (935,551)	422,984 (477,020)	2,770,009 (1,715,255)	30 سبتمبر 2016 إيرادات القطاع مصرفات القطاع
601,126	(399,592)	(54,036)	1,054,754	نتائج القطاع
50,780,443	21,037,755	521,691	29,220,997	موجودات القطاع
10,756,506	9,016,377	123,325	1,616,804	مطلوبات القطاع
المجموع دينار كويتي	أنشطة استثمارية دينار كويتي	خدمات حج وعمرة دينار كويتي	أنشطة عقارية دينار كويتي	
6,650,865 (6,282,756)	497,449 (965,534)	3,256,437 (3,608,993)	2,896,979 (1,708,229)	30 سبتمبر 2015 إيرادات القطاع مصرفات القطاع
368,109	(468,085)	(352,556)	1,188,750	نتائج القطاع
51,897,124	15,609,672	810,370	35,477,082	موجودات القطاع
13,351,772	11,271,533	382,143	1,698,096	مطلوبات القطاع

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016، اتخذ مساهمو مجمع خدمات الحج والعمرة- مشاعر ش.م.ك. (مقفلة) - شركة تابعة- قراراً بتعليق عمليات الأعمال للشركة بصورة مؤقتة لحين تحسن ظروف السوق الخاص بخدمات الحج والعمرة.

14 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 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 غير المعروضة (المستوى 3) دينار كويتي	المدخلات الهامة المعروضة (المستوى 2) دينار كويتي	
25,188,999	7,097,522	18,091,477	30 سبتمبر 2016 عقارات استثمارية (عقارات مطورة)
26,129,127	8,010,060	18,119,067	31 ديسمبر 2015 عقارات استثمارية (عقارات مطورة)
24,307,648	8,018,622	16,289,026	30 سبتمبر 2015 عقارات استثمارية (عقارات مطورة)
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	
7,097,522	(912,538)	8,010,060	30 سبتمبر 2016 عقارات استثمارية
8,010,060	(888,655)	8,898,715	31 ديسمبر 2015 عقارات استثمارية
8,018,622	(880,093)	8,898,715	30 سبتمبر 2015 عقارات استثمارية

14 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 أخذاً 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 7 سنوات ومعدل الخصم بنسبة 10.34%.

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