

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)

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

### مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة مشاعر القابضة ش.م.ك.ع. (سابقاً شركة أوج القابضة ش.م.ك.ع.) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2017 وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

### 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 نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

### النتيجة

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

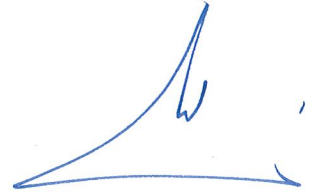
### التأكيد على أمر

نلفت الانتباه إلى الايضاح 8 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة الذي ينص على أن شركة برج هاجر العقارية ش.م.ك. (مقفلة) ("برج هاجر")، وهي شركة زميلة للمجموعة، 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"). وردا على المطالبة الضريبية، قامت إدارة برج هاجر بتقديم كتاب اعتراض لدى المصلحة للاعتراض على هذه المطالبة الضريبية. بناءً على استشارة المستشار الضريبي لبرج هاجر، ترى إدارة برج هاجر كفاية الالتزام الذي يتعلق بالضرائب بمبلغ 19 مليون ريال سعودي (ما يعادل 1.55 مليون دينار كويتي) كما في تاريخ المعلومات المالية. دون النظر إلى الحقائق أعلاه، يوجد عدم تأكد مادي من نتيجة المطالبة الضريبية.

إن نتيجتنا غير متحفظة فيما يتعلق بهذا الأمر أعلاه.

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة  
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة  
شركة مشاعر القابضة ش.م.ك.ع. (سابقاً شركة أوج 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  
والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة الأم، خلال فترة التسعة  
أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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

13 نوفمبر 2017

الكويت

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2016	2017	2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
417,928	-	-	-	
(365,166)	-	(424)	-	
52,762	-	(424)	-	
1,027,638	931,862	344,746	397,629	3
31,863	31,541	8,891	17,604	
505,653	1,120,295	236,721	458,043	
(16,459)	653	51	(1,200)	
319,110	214,653	306,386	61,956	4
1,920,567	2,299,004	896,371	934,032	
(620,391)	(632,831)	(191,446)	(289,151)	
(243,104)	(239,132)	(48,930)	(79,235)	
-	(1,030,769)	-	(1,030,769)	5
(398,142)	(361,542)	(119,506)	(119,736)	
(12,302)	(5,807)	(3,125)	(1,389)	
(1,273,939)	(2,270,081)	(363,007)	(1,520,280)	
646,628	28,923	533,364	(586,248)	
-	(21,047)	-	(21,047)	
(8,642)	(6,932)	(4,091)	1,133	
(15,757)	(432)	(13,136)	14,649	
(10,103)	(8,156)	(4,840)	1,049	
(11,000)	-	-	-	
601,126	(7,644)	511,297	(590,464)	
584,798	(19,282)	503,402	(590,185)	
16,328	11,638	7,895	(279)	
601,126	(7,644)	511,297	(590,464)	
3.26 فلس	(0.10) فلس	2.81 فلس	(3.28) فلس	6

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017

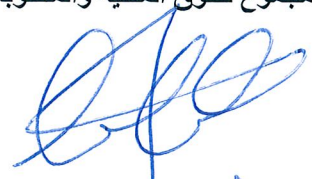
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2016	2017	2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
601,126	(7,644)	511,297	(590,464)	(خسارة) / ربح الفترة
				إيرادات شاملة أخرى:
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى سوف يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة:
(1,790)	132,801	(495)	113,143	تعديلات تحويل عملات أجنبية
(1,790)	132,801	(495)	113,143	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
599,336	125,157	510,802	(477,321)	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
583,008	113,170	502,907	(477,044)	الخاص بـ:
16,328	11,987	7,895	(277)	مساهمي الشركة الأم
599,336	125,157	510,802	(477,321)	الحصص غير المسيطرة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)  
كما في 30 سبتمبر 2017

30 سبتمبر 2016 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2016 دينار كويتي	30 سبتمبر 2017 دينار كويتي	إيضاحات	
				<b>الموجودات</b>
				<b>موجودات غير متداولة</b>
59,829	28,726	8,840		اثاث ومعدات
25,188,999	23,411,313	22,346,692	7	عقارات استثمارية
17,417,378	13,908,060	14,208,336	8	استثمار في شركات زميلة
1,815,906	1,815,906	1,763,906		استثمارات متاحة للبيع
1,203,056	983,124	262,220	9	مدينون وموجودات أخرى
<u>45,685,168</u>	<u>40,147,129</u>	<u>38,589,994</u>		
				<b>موجودات متداولة</b>
688,313	405,963	491,139	13	مبالغ مستحقة من اطراف ذات علاقة
2,878,504	4,991,341	3,267,603	9	مدينون وموجودات أخرى
240,000	400,000	335,365		ودائع استثمارية
1,288,458	1,178,852	1,130,561		نقد وارصدة لدى البنوك
<u>5,095,275</u>	<u>6,976,156</u>	<u>5,224,668</u>		
<u>50,780,443</u>	<u>47,123,285</u>	<u>43,814,662</u>		<b>مجموع الموجودات</b>
				<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
				<b>حقوق الملكية</b>
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	443,293	443,293		احتياطي اجباري
(130,131)	(6,564,796)	(6,432,344)		احتياطي تحويل عملات اجنبية
(13,008)	(13,008)	(13,008)	10	اسهم خزينة
2,761	2,761	2,761		احتياطي اسهم خزينة
1,360,868	2,160,660	796,052		ارباح محتفظ بها
<u>39,570,165</u>	<u>34,126,355</u>	<u>32,894,199</u>		<b>حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الام</b>
453,772	408,214	420,201		الحصص غير المسيطرة
<u>40,023,937</u>	<u>34,534,569</u>	<u>33,314,400</u>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
				<b>المطلوبات</b>
				<b>مطلوبات غير متداولة</b>
133,164	172,032	296,472		مكافاة نهاية الخدمة للموظفين
5,807,253	6,762,364	5,623,414	12	تسهيلات تورق ومراوحة
<u>5,940,417</u>	<u>6,934,396</u>	<u>5,919,886</u>		
				<b>مطلوبات متداولة</b>
1,217,941	3,446,455	2,256,235		داننون ومطلوبات أخرى
723,673	331,762	332,613	13	مبالغ مستحقة إلى اطراف ذات علاقة
2,874,475	1,876,103	1,991,528	12	تسهيلات تورق ومراوحة
<u>4,816,089</u>	<u>5,654,320</u>	<u>4,580,376</u>		
<u>10,756,506</u>	<u>12,588,716</u>	<u>10,500,262</u>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
<u>50,780,443</u>	<u>47,123,285</u>	<u>43,814,662</u>		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>



عبد العزيز زيد السبيعي  
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع.

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

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

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017

	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم										
	المجموع دينار كويتي	الحصص غير المسيطرة دينار كويتي	الإجمالي الفرعي دينار كويتي	أرباح محتفظ بها دينار كويتي	احتياطي أسهم خزينة دينار كويتي	أسهم خزينة دينار كويتي	احتياطي تحويل علاوات أجنبية دينار كويتي	احتياطي إحصائي دينار كويتي	علاوة إصدار أسهم دينار كويتي	رأس المال 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
	(7,644)	11,638	(19,282)	(19,282)	-	-	-	-	-	-	(خسارة) / أرباح الفترة
	132,801	349	132,452	-	-	-	132,452	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة
	125,157	11,987	113,170	(19,282)	-	-	132,452	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
	(1,345,326)	-	(1,345,326)	(1,345,326)	-	-	-	-	-	-	إصدار توزيعات أرباح (إيضاح 11)
	33,314,400	420,201	32,894,199	796,052	2,761	(13,008)	(6,432,344)	443,293	20,154,456	17,942,989	الرصيد كما في 30 سبتمبر 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
	601,126	16,328	584,798	584,798	-	-	(1,790)	-	-	-	ربح الفترة خسائر شاملة أخرى للفترة
	(1,790)	-	(1,790)	-	-	-	(1,790)	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
	599,336	16,328	583,008	584,798	-	-	(1,790)	-	-	-	التغير في الملكية الفعلية في شركة تابعة
	(24,080)	(24,080)	-	-	-	-	-	-	-	-	إصدار توزيعات أرباح (الإيضاح 11)
	(1,345,327)	-	(1,345,327)	(1,345,327)	-	-	-	-	-	-	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2016
	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	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017

التسعة اشهر المنتهية في  
30 سبتمبر

2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	ايضاحات
646,628	28,923	
12,302	5,807	
(31,863)	(31,541)	
19,134	155,190	
123,096	123,096	
(505,653)	(1,120,295)	
16,459	(653)	
398,142	361,542	
912,538	912,538	7
(4,976)	(97,545)	
1,585,807	337,062	
903,934	2,321,546	
192,853	(85,176)	
(2,345,289)	(1,226,134)	
(479,902)	851	
(142,597)	1,348,149	
(69,815)	(30,750)	
(212,412)	1,317,399	
(46,867)	(686)	
(585)	14,765	
33,151	(5,982)	7
-	333,012	
-	64,635	
1,154,715	933,099	
(24,080)	-	
-	52,000	
31,863	31,541	
1,148,197	1,422,384	
-	(361,542)	
(1,345,327)	(1,345,326)	
(1,719,101)	(1,023,525)	
(3,064,428)	(2,730,393)	
(2,128,643)	9,390	
-	(57,681)	
3,417,101	1,178,852	
1,288,458	1,130,561	

انشطة التشغيل  
ربح الفترة قبل الضرائب على شركات تابعة اجنبية وحصة مؤسسة الكويت  
للنقد العلمي ومخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة  
تعديلات لـ:

استهلاك

ايرادات استثمار

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

إطفاء مدفوعات مقدماً 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 أطراف ذات علاقة

دائنون ومطلوبات أخرى

مبالغ مستحقة الى أطراف ذات علاقة

صافي 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

المحصل من بيع اثاث ومعدات

إضافات إلى عقارات استثمارية

متحصلات من بيع عقار استثماري

صافي الحركة في ودائع استثمارية

توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة

استثمار في شركة تابعة

المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع

ايرادات استثمار مستلمة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار

أنشطة التمويل

تكاليف تمويل مدفوعة

توزيعات ارباح مدفوعة

الحركة في تسهيلات تورق ومراوحة

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 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.



1 التأسيس والأنشطة

إن شركة مشاعر القابضة ش.م.ك.ع. (سابقاً شركة أوج 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 معا بـ"المجموعة") لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 وفقاً لقرار أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم في 13 نوفمبر 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.

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

تم تغيير اسم الشركة الأم خلال الفترة إلى شركة مشاعر القابضة بموافقة مساهمي الشركة الأم في 22 أغسطس 2017. وتم اعتماد ذلك من قبل وزارة التجارة في كتابها المؤرخ في 11 سبتمبر 2017

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 للمجموعة 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 30 سبتمبر 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 المعلومات 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، باستثناء تطبيق التعديلات والتحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ذات الصلة بالمجموعة والتي تسري لفترة المعلومات المالية السنوية التي تبدأ اعتباراً من 1 يناير 2017 ولم تؤد إلى أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

3 صافي إيرادات عقارية

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2016	2017	2016	2017
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
2,449,421	2,267,500	822,637	760,870
(391,125)	(397,548)	(132,229)	(115,123)
(123,096)	(123,097)	(41,483)	(41,484)
1,935,200	1,746,855	648,925	604,263
4,976	97,545	-	97,545
(912,538)	(912,538)	(304,179)	(304,179)
1,027,638	931,862	344,746	397,629

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة)

في 30 سبتمبر 2017

4 إيرادات أخرى

تتضمن الإيرادات الأخرى مبلغ 205,416 دينار كويتي (30 سبتمبر 2016: 302,865 دينار كويتي) الذي يمثل الإفراج عن الرصيد المدين المسجل من قبل المجموعة كرصيد مدين من طرف آخر (إيضاح 9).

5 مخصص مطالبة ضريبية

يمثل مخصص المطالبة الضريبية الضرائب على ربح رأس المال والمخالفات ذات الصلة ("المطالبة الضريبية") بمبلغ 1,030,769 دينار كويتي ويتم احتسابه استناداً إلى مذكرة المطالبة التي استلمتها الشركة الأم من مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") بالمملكة العربية السعودية. إضافة إلى ذلك، طالبت المصلحة أيضاً بسداد المخالفات بنسبة 1% عن كل 30 يوم تأخير عن تسوية الضرائب على ربح رأس المال ويتم احتسابها اعتباراً من تاريخ استحقاقها وحتى تاريخ السداد. تغطي المطالبة الضريبية معاملات بيع العقار المملوك بشكل جزئي و/أو يتم إدارته من قبل الشركة الأم.

تري إدارة الشركة الأم أن المطالبة الضريبية لا تعكس التطبيق الصحيح لقوانين الضرائب في المملكة العربية السعودية. إضافة إلى ذلك، قامت إدارة الشركة الأم بتعيين مستشار ضريبي في المملكة العربية السعودية لمراجعة المطالبة الضريبية وتقديم كتاب اعتراض لدى وزارة المالية بالمملكة العربية السعودية ("وزارة المالية"). وبالتالي، قام المستشار الضريبي بتقديم كتاب اعتراض بتاريخ 5 يوليو 2017 لدى وزارة المالية يوضح الضرائب على ربح رأس المال عند تحويل حقوق التأجير.

وبالتالي، يوجد عدم تأكيد مادي حول نتيجة المطالبة الضريبية كما في تاريخ هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع. يمثل المخصص المسجل في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017 أفضل تقدير للالتزام الضريبي الذي قد ينشأ عن المطالبة الضريبية.

6 (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تحتسب (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة من خلال قسمة (خسارة) 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		
2016	2017	2016	2017	
584,798	(19,282)	503,402	(590,185)	(خسارة) ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
17,942,989	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)
3.26 فلس	(0.11) فلس	2.81 فلس	(3.29) فلس	(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

7 عقارات استثمارية

30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016	30 سبتمبر 2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
26,129,127	26,129,127	23,411,313	في بداية الفترة/ السنة
585	-	5,982	إضافات
-	(173,550)	(235,467)	استبعادات
(28,175)	(1,617,805)	77,402	تعديل تحويل عملات اجنبية
(912,538)	(926,459)	(912,538)	خسائر غير محققة من إعادة تقييم عقارات استثمارية
25,188,999	23,411,313	22,346,692	في نهاية الفترة/ السنة

7 عقارات استثمارية (تتمة)

تم رهن عقارات استثمارية بمبلغ 10,985,420 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 10,983,000 دينار كويتي و30 سبتمبر 2016: 11,340,000 دينار كويتي) كضمان مقابل دائني تورق (إيضاح 12).

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017، قامت الإدارة بإعادة تقدير 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 رسملة الإيرادات. يتم تحديد القيمة العادلة استناداً إلى طريقة التدفقات النقدية المخصومة باستخدام التدفقات النقدية الثابتة من الأيجارات لمدة 4 سنوات ومعدل خصم بنسبة 10.34% (31 ديسمبر 2016: 10.34% و30 سبتمبر 2016: 10.34%). نتج عن إعادة التقييم خسائر غير محققة بمبلغ 912,538 دينار كويتي تم تسجيلها في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع.

8- استثمار في شركات زميلة

في 22 يناير 2017، استلمت شركة برج هاجر العقارية ش.م.ك. (مقفلة) ("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.

ترى 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 ديسمبر 2016. 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 30 سبتمبر 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 30 سبتمبر 2017 يمثل أفضل تقدير للالتزام الضريبي الذي قد ينشأ عن المطالبة الضريبية.

9 مدينون وموجودات أخرى

	30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016	30 سبتمبر 2017	
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
	747,069	2,652,157	435,328	مدينون تجاريون
	208,218	908,354	810,497	مدفوعات مقدماً
	3,126,273	2,413,954	2,283,998	مدينون آخرون *
	<u>4,081,560</u>	<u>5,974,465</u>	<u>3,529,823</u>	
	30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016	30 سبتمبر 2017	
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
	2,878,504	4,991,341	3,267,603	متداولة
	1,203,056	983,124	262,220	غير متداولة
	<u>4,081,560</u>	<u>5,974,465</u>	<u>3,529,823</u>	

\* يتضمن المدينون الآخرون مبلغ 2,240,057 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 2,364,702 دينار كويتي و30 سبتمبر 2016: 2,279,165 دينار كويتي) تم إيداعه من قبل المجموعة لدى طرف آخر لشراء عقار تأجيريه في نفس الوقت إلى طرف آخر. 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 2015، قام الطرف الآخر بإعادة شراء العقار، ووافق على سداد مبلغ 2,450,000 دينار كويتي على مدى فترة 36 شهر بدءاً من يناير 2016، وبالتالي مد أجل سداد المبلغ الرئيسي. تم تسجيل تأثير الإفراج عن الرصيد على القيمة العادلة ضمن الإيرادات الأخرى.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

في 30 سبتمبر 2017

10 أسهم الخزينة

30 سبتمبر 2016 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2016 دينار كويتي	30 سبتمبر 2017 دينار كويتي	
53,000	53,000	53,000	عدد أسهم الخزينة
0.03%	0.03%	0.03%	النسبة المئوية لأسهم الخزينة
13,008	13,008	13,008	تكلفة أسهم الخزينة
3,180	3,445	4,240	القيمة السوقية لأسهم الخزينة
60	65	80	المتوسط المرجح للقيمة السوقية لسهم الخزينة (فلس)

إن الرصيد في احتياطي أسهم الخزينة بمبلغ 2,761 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 2,761 دينار كويتي و30 سبتمبر 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.

11 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 1,345,326 دينار كويتي (2015: 1,345,327 دينار كويتي).

12 تسهيلات تورق ومراوحة

30 سبتمبر 2016 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2016 دينار كويتي	30 مارس 2017 دينار كويتي	
8,845,364	8,786,982	7,827,188	مجممل تسهيلات التورق والمراوحة ناقصاً: مصروفات مؤجلة
(163,636)	(148,515)	(212,246)	
8,681,728	8,638,467	7,614,942	
2,874,475	1,876,103	1,991,528	متداولة
5,807,253	6,762,364	5,623,414	غير متداولة
8,681,728	8,638,467	7,614,942	

إن تسهيلات التورق والمراوحة بإجمالي مبلغ 7,614,942 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 8,638,467 دينار كويتي و30 سبتمبر 2016: 8,681,728 دينار كويتي) مكفولة بضمان لقاء أسهم شركة تابعة وشركة زميلة وعقارات استثمارية (إيضاح 7).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

في 30 سبتمبر 2017

13 معاملات مع أطراف ذات علاقة

يمثل الأطراف ذات علاقة الشركات الزميلة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي يمثلون المالكين 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 والمعاملات الجوهرية مع أطراف ذات علاقة هي كما يلي:

30 سبتمبر 2016 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2016 دينار كويتي	30 سبتمبر 2017 دينار كويتي	ارصدة مدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع: مستحق من أطراف ذات علاقة - شركات زميلة
688,313	405,963	491,139	
583,792	321,892	324,513	مستحق إلى أطراف ذات علاقة - شركات زميلة
139,881	9,870	8,100	- أطراف أخرى ذات علاقة
723,673	331,762	332,613	
التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 دينار كويتي	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 دينار كويتي	الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 دينار كويتي	2017 دينار كويتي
191,171	144,612	63,869	51,274
8,539	83,001	2,846	75,077
199,710	227,613	66,715	126,351

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

14 التزامات ومطلوبات محتملة

يوجد لدى المجموعة التزامات إنفاق رأسمالي بمبلغ 4,697,158 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 1,265,875 دينار كويتي و30 سبتمبر 2016: 1,678,862 دينار كويتي). في تاريخ المعلومات المالية، كان لدى المجموعة مطلوبات محتملة تتعلق بخطابات ضمان قائمة بمبلغ 8,122 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 49,622 دينار كويتي و30 سبتمبر 2016: 149,622 دينار كويتي).

15 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.

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:

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

في 30 سبتمبر 2017

15 معلومات القطاعات (تتمة)

المجموع دينار كويتي	أنشطة استثمارية دينار كويتي	خدمات حج وعمرة دينار كويتي	أنشطة عقارية دينار كويتي	
3,732,186	1,127,929	10,141	2,594,116	30 سبتمبر 2017
(3,739,830)	(1,491,218)	(10,039)	(2,238,573)	إيرادات القطاع
				مصرفوات القطاع
(7,644)	(363,289)	102	355,543	نتائج القطاع
43,814,662	16,824,319	148,447	26,841,896	موجودات القطاع
10,500,262	8,670,058	61,277	1,768,927	مطلوبات القطاع
المجموع دينار كويتي	أنشطة استثمارية دينار كويتي	خدمات حج وعمرة دينار كويتي	أنشطة عقارية دينار كويتي	
3,728,952	535,959	422,984	2,770,009	30 سبتمبر 2016
(3,127,826)	(935,551)	(477,020)	(1,715,255)	إيرادات القطاع
				مصرفوات 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

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

16 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.

16 قياس القيمة العادلة (تتمة)

الموجودات غير المالية:

وصف المدخلات الجوهرية غير المعروضة المستخدمة في تقييم الموجودات غير المالية:  
تم تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية وتم تصنيفها ضمن المستوى 2 والمستوى 3 من الجدول الهرمي لقياسات القيمة العادلة وفقاً للموضح أدناه:

المجموع	قياس القيمة العادلة باستخدام		30 سبتمبر 2017
	المدخلات الهامة غير المعروضة (المستوى 3)	المدخلات الهامة المعروضة (المستوى 2)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	عقار استثماري
22,346,692	5,880,804	16,465,888	عقار استثماري
23,411,313	6,793,342	16,617,971	31 ديسمبر 2016 عقار استثماري
25,188,999	7,097,522	18,091,477	30 سبتمبر 2016 عقار استثماري

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

الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	الخسارة المسجلة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع		30 سبتمبر 2017
	الرصيد في بداية الفترة/ السنة	في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	عقار استثماري
5,880,804	(912,538)	6,793,342	عقار استثماري
6,793,342	(1,216,718)	8,010,060	31 ديسمبر 2016 عقار استثماري
7,097,522	(912,538)	8,010,060	30 سبتمبر 2016
5,880,804	(912,538)	6,793,342	عقار استثماري

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 الاستثماري 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 4 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 جوهرية في القيمة العادلة للعقارات. إن الارتفاع (الانخفاض) الجوهرية في معدل الخصم (وعائد البيع) بشكل منفصل سوف يؤدي إلى الانخفاض (الارتفاع) بشكل جوهرية في القيمة العادلة.