

شركة أوج القابضة ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

30 يونيو 2017 (غير مدققة)

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة شركة أوج القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق شركة أوج القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ"المجموعة") كما في 30 يونيو 2017 وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة الستة 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 نبيد 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 الإيضاح 7 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة الذي ينص على أن شركة برج هاجر العقارية ش.م.ك. (مقولة) ("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 الضريبي المسجل حالياً في الدفاتر 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 رأينا غير متحفظ في هذا الأمر.

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، أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة الأم، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 أغسطس 2017

الكويت

شركة أوج القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات
2016	2017	2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
417,928	-	68,933	-	
(364,742)	-	(58,075)	-	
53,186		10,858		
682,892	534,233	339,739	265,916	3
22,972	13,937	5,159	5,968	
268,932	662,252	171,682	177,034	
(16,511)	1,853	(357)	356	
12,725	152,697	12,068	71,532	4
1,024,196	1,364,972	539,149	520,806	
(428,945)	(343,680)	(199,599)	(177,610)	
(194,174)	(159,897)	(103,388)	(61,876)	
(278,636)	(241,806)	(134,463)	(120,829)	
(9,177)	(4,418)	(4,839)	(1,436)	
(910,932)	(749,801)	(442,289)	(361,751)	
113,264	615,171	96,860	159,055	
(4,551)	(8,065)	(1,665)	(1,472)	
(2,621)	(15,081)	(2,621)	(3,031)	
(5,263)	(9,205)	(2,022)	(1,867)	
(11,000)	-	(11,000)	-	
89,829	582,820	79,552	152,685	
81,396	570,903	75,132	148,150	
8,433	11,917	4,420	4,535	
89,829	582,820	79,552	152,685	
0.45 فلس	3.18 فلس	0.42 فلس	0.82 فلس	5

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

شركة أوج القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2017

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2016	2017	2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
89,829	582,820	79,552	152,685	ربح الفترة
				إيرادات شاملة أخرى:
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى سوف يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة:
(1,295)	19,658	99	1,188	تعديلات تحويل عملات أجنبية
(1,295)	19,658	99	1,188	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
88,534	602,478	79,651	153,873	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
				الخاص بـ:
80,101	590,214	75,231	148,991	مساهمي الشركة الأم
8,433	12,264	4,420	4,882	الحصص غير المسيطرة
88,534	602,478	79,651	153,873	

شركة أوج القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 يونيو 2017

30 يونيو 2016 دينار كويتي	31 ديسمبر 2016 دينار كويتي (مدققة)	30 يونيو 2017 دينار كويتي	إيضاحات	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
58,428	28,726	19,328		أثاث ومعدات
25,493,178	23,411,313	22,882,245	6	عقارات استثمارية
17,328,572	13,908,060	13,757,638	7	استثمار في شركات زميلة
1,815,906	1,815,906	1,763,906		استثمارات متاحة للبيع
-	983,124	513,160	8	مدينون وموجودات أخرى
<u>44,696,084</u>	<u>40,147,129</u>	<u>38,936,277</u>		
				موجودات متداولة
683,935	405,963	481,685	12	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
4,367,404	4,991,341	2,893,215	8	مدينون وموجودات أخرى
240,000	400,000	325,235		ودائع استثمارية
1,539,190	1,178,852	1,208,543		نقد وأرصدة لدى البنوك
<u>6,830,529</u>	<u>6,976,156</u>	<u>4,908,678</u>		
<u>51,526,613</u>	<u>47,123,285</u>	<u>43,844,955</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	443,293	443,293		احتياطي اجباري
(129,636)	(6,564,796)	(6,545,485)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
(13,008)	(13,008)	(13,008)	9	أسهم خزينة
2,761	2,761	2,761		احتياطي أسهم خزينة
857,467	2,160,660	1,386,237		أرباح محتفظ بها
<u>39,067,259</u>	<u>34,126,355</u>	<u>33,371,243</u>		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
469,944	408,214	420,478		الحصص غير المسيطرة
<u>39,537,203</u>	<u>34,534,569</u>	<u>33,791,721</u>		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
135,700	172,032	178,000		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
5,851,447	6,762,364	5,670,455	11	تسهيلات تورق ومراجعة
<u>5,987,147</u>	<u>6,934,396</u>	<u>5,848,455</u>		
				مطلوبات متداولة
2,181,433	3,446,455	1,989,480		دائنون ومطلوبات أخرى
627,833	331,762	331,692	12	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
3,192,997	1,876,103	1,883,607	11	تسهيلات تورق ومراجعة
<u>6,002,263</u>	<u>5,654,320</u>	<u>4,204,779</u>		
<u>11,989,410</u>	<u>12,588,716</u>	<u>10,053,234</u>		إجمالي المطلوبات
<u>51,526,613</u>	<u>47,123,285</u>	<u>43,844,955</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 المجمعة.

شركة أوج القابضة ش.م.ك.ع. وشركاؤها التابعة

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

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2017

	حقوق الملكية الخاصة بساهمي الشركة الأم										
	المجموع	المحصن	الإجمالي	أرباح	احتياطي	أسمه	أسمه	احتياطي تحويل	احتياطي	علاوة	رأس
	دينار كويتي	غير المسطرة	الفرعي	محتفظ بها	أسمه	أسمه	أجنبية	صلاات	أجنبي	إصدار	المال
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	أسمه	أسمه	أجنبية	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	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	
	582,820	11,917	570,903	570,903	-	-	-	-	-	-	
	19,658	347	19,311	-	-	-	19,311	-	-	-	
	602,478	12,264	590,214	570,903	-	-	19,311	-	-	-	
	(1,345,326)	-	(1,345,326)	(1,345,326)	-	-	-	-	-	-	
	33,791,721	420,478	33,371,243	1,386,237	2,761	(13,008)	(6,545,485)	443,293	20,154,456	17,942,989	
	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	
	89,829	8,433	81,396	81,396	-	-	-	-	-	-	
	(1,295)	-	(1,295)	-	-	-	(1,295)	-	-	-	
	88,534	8,433	80,101	81,396	-	-	(1,295)	-	-	-	
	(13)	(13)	-	-	-	-	-	-	-	-	
	(1,345,326)	-	(1,345,326)	(1,345,326)	-	-	-	-	-	-	
	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 1 يناير 2016
ربح الفترة
خسائر شاملة أخرى للفترة
إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة
للفترة
التغير في الملكية الفعلية في شركة تابعة
إصدار توزيعات أرباح (إيضاح 10)

الرصيد كما في 30 يونيو 2016

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

شركة أوج القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2017

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو		
2016	2017	إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
102,264	615,171	أنشطة التشغيل
		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي ومخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
		تعديلات لـ:
9,177	4,418	استهلاك
(22,972)	(13,937)	إيرادات استثمار
21,670	27,197	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
81,613	81,613	إطفاء مدفوعات مقدّمات لعقارات مستأجرة
(268,932)	(662,252)	حصة في نتائج شركات زميلة
16,511	(1,853)	(ربح) خسارة تحويل عملات أجنبية
278,636	241,806	تكاليف تمويل
608,359	608,359	خسارة غير محققة من إعادة تقييم عقارات استثمارية
(4,976)	-	ربح بيع عقارات استثمارية
821,350	900,522	
		التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:
659,573	2,486,477	مدينون وموجودات أخرى
(1,348,287)	(75,722)	مبالغ مستحقة من اطراف ذات علاقة
197,231	(1,487,473)	دائنون ومطلوبات أخرى
(575,742)	(70)	مبالغ مستحقة الى اطراف ذات علاقة
(245,875)	1,823,734	التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) العمليات
(69,815)	(21,229)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(315,690)	1,802,505	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(42,341)	-	شراء اثاث ومعدات
	4,980	المحصل من بيع اثاث ومعدات
(585)	(2,070)	إضافات إلى عقارات استثمارية
33,151	-	متحصلات من بيع عقار استثماري
-	74,765	صافي الحركة في ودائع استثمارية
1,006,800	812,674	توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
	52,000	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
(13)	-	التغير في الملكية الفعلية لشركة تابعة
22,972	13,937	إيرادات استثمار مستلمة
1,019,984	956,286	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
(1,345,326)	(241,806)	تكاليف تمويل مدفوعة
-	(1,345,326)	توزيعات ارباح مدفوعة
(1,236,879)	(1,084,405)	الحركة في تسهيلات توريق ومراوحة
(2,582,205)	(2,671,537)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(1,877,911)	87,254	صافي الزيادة (النقص) في النقد والأرصدة لدى البنوك
-	(57,563)	تعديلات تحويل عملات أجنبية
3,417,101	1,178,852	النقد والأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
1,539,190	1,208,543	النقد والأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

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

شركة أوج القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

في 30 يونيو 2017

1 التأسيس والأنشطة

إن 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 وفقاً لقرار أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم في 13 أغسطس 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 السمحة، طبقاً لما تعتمده هيئة الرقابة الشرعية.

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

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 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 يونيو 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.

3 صافي إيرادات عقارية

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2016	2017	2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,626,784	1,506,630	814,067	755,176	إيرادات تأجير
(258,896)	(282,425)	(129,116)	(144,050)	مصروفات متعلقة بالإيجار والعقارات
(81,613)	(81,613)	(41,032)	(41,030)	إطفاء مدفوعات مقدماً لعقارات مستأجرة
1,286,275	1,142,592	643,919	570,096	صافي إيرادات تأجير
4,976	-	-	-	ربح بيع عقارات استثمارية
(608,359)	(608,359)	(304,180)	(304,180)	خسائر غير محققة من إعادة تقييم عقارات استثمارية (إيضاح 6)
682,892	534,233	339,739	265,916	

4 إيرادات أخرى

تتضمن الإيرادات الأخرى مبلغ 145,888 دينار كويتي (30 يونيو 2016: لا شيء دينار كويتي) الذي يمثل الإفراج عن الرصيد المدين المسجل من قبل المجموعة كرصيد مدين من طرف آخر (إيضاح 8).

شركة أوج القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

في 30 يونيو 2017

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:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2016	2017	2016	2017	
81,396	570,903	75,132	148,150	ربح 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)
0.45 فلس	3.18 فلس	0.42 فلس	0.82 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

6 عقارات استثمارية

(مدققة)		30 يونيو	
30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو	
2016	2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
26,129,127	26,129,127	23,411,313	في بداية الفترة/ السنة
585	-	2,070	إضافات
(28,175)	(173,550)	-	استيعادات
-	(1,617,805)	77,221	تعديل تحويل عملات اجنبية
(608,359)	(926,459)	(608,359)	خسائر غير محققة من إعادة تقييم عقارات استثمارية
25,493,178	23,411,313	22,882,245	في نهاية الفترة/ السنة

تم رهن عقارات استثمارية بمبلغ 10,985,070 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 10,983,000 دينار كويتي و30 يونيو 2016: 11,340,000 دينار كويتي) كضمان مقابل دائني تورق (إيضاح 11).

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 6 سنوات ومعدل خصم بنسبة 10.34% (31 ديسمبر 2016: 10.34% و30 يونيو 2016: 10.34%). نتج عن إعادة التقييم خسائر غير محققة بمبلغ 608,359 دينار كويتي تم تسجيلها في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع.

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 30 يونيو 2017. قامت إدارة برج هاجر بتقديم كتاب اعتراض لدى المصلحة للاعتراض على هذه المطالبة الضريبية.

شركة أوج القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

في 30 يونيو 2017

7- استثمار في شركات زميلة (تتمة)

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 يونيو 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 يونيو 2017 يمثل أفضل تقدير للالتزام الضريبي الذي قد ينشأ عن المطالبة الضريبية.

8 مدنيون وموجودات أخرى

30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016	30 يونيو 2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
703,448	2,652,157	190,787	مدنيون تجاريون
314,423	908,354	935,279	مدفوعات مقدماً
3,349,533	2,413,954	2,280,309	مدنيون آخرون *
<u>4,367,404</u>	<u>5,974,465</u>	<u>3,406,375</u>	

30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016	30 يونيو 2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,367,404	4,991,341	2,893,215	متداولة
-	983,124	513,160	غير متداولة
<u>4,367,404</u>	<u>5,974,465</u>	<u>3,406,375</u>	

* يتضمن المدنيون الآخرون مبلغ 2,230,528 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 2,364,702 دينار كويتي و30 يونيو 2016: 2,450,000 دينار كويتي) تم إيداعه من قبل المجموعة لدى طرف آخر لشراء عقار تأجيره في نفس الوقت الى 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.

9 أسهم الخزينة

30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016	30 يونيو 2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
53,000	53,000	53,000	عدد أسهم الخزينة
0.03%	0.03%	0.03%	النسبة المئوية لأسهم الخزينة
<u>13,008</u>	<u>13,008</u>	<u>13,008</u>	تكلفة أسهم الخزينة
<u>3,975</u>	<u>3,445</u>	<u>4,081</u>	القيمة السوقية لأسهم الخزينة
<u>75</u>	<u>65</u>	<u>77</u>	المتوسط المرجح للقيمة السوقية لأسهم الخزينة (فلس)

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

شركة أوج القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

في 30 يونيو 2017

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

11 تسهيلات تورق ومراوحة

30 يونيو 2016 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2016 دينار كويتي	30 مارس 2017 دينار كويتي	
9,223,854 (179,410)	8,786,982 (148,515)	7,884,477 (330,415)	مجممل تسهيلات التورق والمراوحة ناقصاً : مصروفات مؤجلة
<u>9,044,444</u>	<u>8,638,467</u>	<u>7,554,062</u>	
3,192,997 5,851,447	1,876,103 6,762,364	1,883,607 5,670,455	متداولة غير متداولة
<u>9,044,444</u>	<u>8,638,467</u>	<u>7,554,062</u>	

إن تسهيلات التورق والمراوحة بإجمالي مبلغ 7,554,062 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 8,638,467 دينار كويتي و30 يونيو 2016: 10,078,942 دينار كويتي) مكفولة بضمان لقاء أسهم شركة تابعة وشركة زميلة وعقارات استثمارية (إيضاح 6).

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 والمعاملات الجوهرية مع أطراف ذات علاقة هي كما يلي:

30 يونيو 2016 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2016 دينار كويتي	30 يونيو 2017 دينار كويتي	
683,935	405,963	481,685	ارصدة مدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع: مستحق من أطراف ذات علاقة - شركات زميلة
487,952 139,881	321,892 9,870	323,592 8,100	مستحق إلى أطراف ذات علاقة - شركات زميلة - أطراف أخرى ذات علاقة
<u>627,833</u>	<u>331,762</u>	<u>331,692</u>	
الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2016		الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2017	
127,302 5,693	93,338 7,924	60,486 2,847	44,910 3,924
<u>132,995</u>	<u>101,262</u>	<u>63,333</u>	<u>48,834</u>
			مكافاة موظفي الإدارة العليا: مزايا قصيرة الاجل مكافاة 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 و30 يونيو 2016: 1,591,240 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 و30 يونيو 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.

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	أنشطة استثمارية	خدمات حج و عمرة	أنشطة عقارية	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
				30 يونيو 2017
2,337,371	665,273	8,022	1,664,076	إيرادات القطاع
(1,754,551)	(569,068)	(7,932)	(1,177,551)	مصروفات القطاع
582,820	96,205	90	486,525	نتائج القطاع
43,844,955	16,475,929	179,870	27,189,156	موجودات القطاع
10,053,234	8,111,436	61,581	1,880,217	مطلوبات القطاع
				30 يونيو 2016
2,354,317	288,298	421,746	1,644,273	إيرادات القطاع
(2,264,488)	(653,228)	(458,355)	(1,152,905)	مصروفات القطاع
89,829	(364,930)	(36,609)	491,368	نتائج القطاع
51,526,613	21,018,045	517,870	29,990,698	موجودات القطاع
11,989,410	9,348,419	169,794	2,471,197	مطلوبات القطاع

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016، اتخذ مساهمو مجمع خدمات الحج والعمرة - مشاعر ش.م.ك. (مقفل) - 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.

الموجودات 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
		30 يونيو 2017
المجموع	22,882,245	16,697,262
		عقار استثماري
		31 ديسمبر 2016
		عقار استثماري
		30 يونيو 2016
		عقار استثماري
المجموع	23,411,313	16,617,971
		30 يونيو 2016
		عقار استثماري
المجموع	25,493,178	18,091,477

15 قياس القيمة العادلة (تتمة)

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	الرصيد في بداية الفترة/ السنة	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
6,184,983	(608,359)	6,793,342	6,793,342		عقار استثماري
6,793,342	(1,216,718)	8,010,060	8,010,060		عقار استثماري
7,401,701	(608,359)	8,010,060	8,010,060		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 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) 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) الجوهري في معدل الخصم (وعائد البيع) بشكل منفصل سوف يؤدي إلى الانخفاض (الارتفاع) بشكل جوهري في القيمة العادلة.