

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة) وتقرير المراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

الصفحة	المحتويات
1	تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
19 – 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة)

عضو مستقل

القبلة - قطعة 13 - شارع السور - عمارة الهلالية - الدور الخامس
ص.ب: 6910 السالمية - الرمز البريدي: 22080 الكويت
ت: 22465816
فاكس: 22465817

www.alsoorcpa.com
www.ggi.com

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

السادة/ أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع.
دولة الكويت

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2018، والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وعرضها وفقاً لأسس الإعداد المبينة في إيضاح رقم (2). إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذ من قبل المدقق المستقل للشركة". تتمثل المراجعة في توجيه الاستفسارات بصفة مبدئية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل من 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.

الإستنتاج

بناءً على مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها - من جميع النواحي المادية - وفقاً لأسس الإعداد المبينة في إيضاح رقم (2).

التقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم. بالإضافة إلى ذلك لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود مخالفات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجمع.

خالد حسن الأحمد - CPA
سجل مراقبي الحسابات رقم 173 فئة "أ"
السور محاسبون وقانونيون
عضو مستقل في جي جي أي - سويسرا


الكويت في 17 يوليو 2018


شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة
دولة الكويت
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 يونيو 2018

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018	إيضاح	الموجودات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
3	3	3		الموجودات غير المتداولة
6,070,000	6,238,207	4,918,182	4	ممتلكات ومنشآت ومعدات
287,234	127,958	252,711	5	عقارات استثمارية
1,515,523	2,136,402	-	6	استثمار في شركات زميلة
-	-	1,094,807	7	استثمارات متاحة للبيع
7,872,760	8,502,570	6,265,703		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
				مجموع الموجودات غير المتداولة
60,502	220,634	462,571	8	الموجودات المتداولة
391,276	1,218,818	1,849,391	9	مديون وأرصدة مدينة أخرى
2,261,365	4,999,185	5,105,183	10	مطلوب من أطراف ذات صلة
1,310,482	305,482	1,285,482	11	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
7,810,438	4,052,719	2,734,629	12	ودائع الوكالة بالإستثمار
11,834,063	10,796,838	11,437,256		النقد وأرصدة لدى البنوك
-	-	1,320,025	4	موجودات محتفظ بها لغرض البيع
11,834,063	10,796,838	12,757,281		مجموع الموجودات المتداولة
19,706,823	19,299,408	19,022,984		إجمالي الموجودات
10,000,000	10,000,000	10,000,000	13	حقوق الملكية والمطلوبات
579,660	699,718	699,718		حقوق الملكية
44,983	44,983	(837)		رأس المال
745	(4,765)	(17,192)		إحتياطي إجباري
1,620,484	2,114,819	1,909,555		إحتياطي القيمة العادلة
12,245,872	12,854,755	12,591,244		فروقات ترجمة عمليات أجنبية
				أرباح مرحلة
				إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
45,883	62,540	99,852		المطلوبات غير المتداولة
45,883	62,540	99,852		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
				مجموع المطلوبات غير المتداولة
888,210	606,792	556,567		المطلوبات المتداولة
6,526,858	5,775,321	5,775,321	14	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
7,415,068	6,382,113	6,331,888		مخصصات
7,460,951	6,444,653	6,431,740		مجموع المطلوبات المتداولة
19,706,823	19,299,408	19,022,984		إجمالي المطلوبات
				إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.


خالد محمود النوري
الرئيس التنفيذي


فهد عبدالرحمن المخيزيم
نائب رئيس مجلس الإدارة


أسامة فهد الجار الله
رئيس مجلس الإدارة

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح
30 يونيو 2017	30 يونيو 2018	30 يونيو 2017	30 يونيو 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
110,555	185,390	95,930	93,805	العمليات المستمرة
(2,242)	(10,926)	(2,242)	(8,836)	إيرادات تأجير العقارات
				مصاريف تشغيل عقارات
108,313	174,464	93,688	84,969	مجمل الربح
179,030	135,264	55,518	-	5 حصة المجموعة في نتائج شركة زميلة
(155,398)	-	(155,398)	-	خسائر انخفاض في قيمة شركة زميلة
201,540	674,596	19,222	210,568	15 إيرادات من استثمارات
(192,092)	(180,936)	(128,952)	(89,168)	مصروفات عمومية وإدارية
(5,900)	(14,260)	(5,900)	(5,070)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	(3,304)	-	(34)	خسارة عملات أجنبية
348,236	-	307,203	-	14 رد مخصصات انتفى الغرض منها
98,005	23,936	36,330	14,444	ربح من وكالة بالإستثمار
571	375	-	375	إيرادات أخرى
				ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم
582,305	810,135	221,711	216,084	العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية
(4,775)	(7,291)	(1,530)	(1,945)	والزكاة
(3,174)	(13,797)	4,361	1,820	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(1,270)	(5,519)	1,744	727	ضريبة دعم العمالة الوطنية
				الزكاة
573,086	783,528	226,286	216,686	ربح الفترة من العمليات المستمرة
				العمليات المتوقفة
(51,805)	-	(51,805)	-	خسارة الفترة من العمليات المتوقفة
521,281	783,528	174,481	216,686	ربح الفترة
				16 ربحية/ (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة
5.21	7.84	1.74	2.17	من العمليات المستمرة والمتوقفة (فلس)
5.73	7.84	2.26	2.17	من العمليات المستمرة (فلس)
(0.52)	-	(0.52)	-	من العمليات المتوقفة (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة
دولة الكويت

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2017	30 يونيو 2018	30 يونيو 2017	30 يونيو 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
521,281	783,528	174,481	216,686	ربح الفترة
				الخسارة الشاملة الأخرى
				بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع:
(9,988)	(10,511)	(8,016)	-	خسارة من فروقات ترجمة عمليات أجنبية بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع:
-	(45,820)	-	-	خسارة من استثمارات في حقوق الملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
(9,988)	(56,331)	(8,016)	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
<u>511,293</u>	<u>727,197</u>	<u>166,465</u>	<u>216,686</u>	إجمالي الأرباح والدخل الشامل الأخر للفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ل.ع. وشركتها التابعة
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكلف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

	إجمالي حقوق الملكية المرحلي	أرباح مرحلية	فروقات ترجمة عملات أجنبية	احتياطي القيمة العادلة	إحتياطي إيجاري	أسهم خزينة	رأس المال	
	ديناres كويتي	ديناres كويتي	ديناres كويتي	ديناres كويتي	ديناres كويتي	ديناres كويتي	ديناres كويتي	
	12,854,755	2,114,819	(4,765)	44,983	699,718	-	10,000,000	الرصيد في 1 يناير 2018
	783,528	783,528	-	-	-	-	-	ربح الفترة
	(56,331)	-	(10,511)	(45,820)	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
	727,197	783,528	(10,511)	(45,820)	-	-	-	اجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل الأخرى للفترة (خسارة)/ربح محقق في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الأخرى
	9,292	11,208	(1,916)	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية (أيضاً 19)
	(1,000,000)	(1,000,000)	-	-	-	-	-	
	<u>12,591,244</u>	<u>1,909,555</u>	<u>(17,192)</u>	<u>(837)</u>	<u>699,718</u>	<u>-</u>	<u>10,000,000</u>	الرصيد في 30 يونيو 2018
	13,231,944	2,600,552	10,733	44,983	579,660	(3,984)	10,000,000	الرصيد في 1 يناير 2017
	521,281	521,281	-	-	-	-	-	ربح الفترة
	(9,988)	-	(9,988)	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
	511,293	521,281	(9,988)	-	-	-	-	اجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة
	(1,500,000)	(1,500,000)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح
	2,635	(1,349)	-	-	-	3,984	-	إلغاء أسهم خزينة عند إعادة التصنيف في شركة زميلة
	<u>12,245,872</u>	<u>1,620,484</u>	<u>745</u>	<u>44,983</u>	<u>579,660</u>	<u>-</u>	<u>10,000,000</u>	الرصيد في 30 يونيو 2017

إن الإيضاحات المرتبطة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكلفة المجمعة.

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة
دولة الكويت
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح
30 يونيو 2017	30 يونيو 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	
521,281	783,528	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة
784	-	تعديلات:
155,398	-	استهلاكات
(95,176)	(673,351)	خسائر انخفاض في قيمة شركة زميلة
(51,246)	316,301	ربح غير محقق من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(179,030)	(135,264)	خسارة/ (ربح) محقق من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
51,805	-	الحصة في نتائج شركة زميلة
(73,114)	(343,880)	خسارة من بيع شركات تابعة
(348,236)	-	إيرادات توزيعات
5,900	14,260	رد مخصصات انتفى الغرض منها
(98,005)	(23,936)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
8,547	36,376	ربح من وكالة بالإستثمار
(101,092)	(25,966)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		خسارة العمليات قبل التغيرات في رأس المال العامل
		التغيرات في رأس المال العامل
79,525	(356,522)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(838,000)	(629,637)	مطلوب من أطراف ذات صلة
(280,053)	(25,714)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(67,534)	-	مخصص كفالات تضامنية مدفوعة
(1,207,154)	(1,037,839)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(286,862)	251,052	صافي الحركة على موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
2,689,518	(980,000)	ودائع الوكالة بالإستثمار
(4,920,000)	-	شراء عقارات إستثمارية
73,114	416,162	توزيعات مستلمة
-	1,027,473	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
321,481	-	صافي النقد والنقد المعادل لشركة تابعة
135,198	29,573	فوائد مستلمة
(1,987,551)	744,260	صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(374,487)	(36,529)	المدفوع للمساهمين عند تخفيض رأس المال
(1,441,263)	(987,982)	توزيعات مدفوعة لمالكي الشركة الأم
(1,815,750)	(1,024,511)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(5,010,455)	(1,318,090)	النقص في النقد والنقد المعادل
12,820,893	4,052,719	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
7,810,438	2,734,629	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة.

1 - التأسيس والنشاط

تأسست شركة الوادي الدولي للكمبيوتر ش.م.ك. (مقفلة) - بموجب عقد تأسيس شركة مساهمة كويتية مقفلة موثق لدى وزارة العدل - إدارة التسجيل العقاري والتوثيق - تحت رقم 17/ 284، بتاريخ 16 مايو 1994. وبناء على قرار الجمعية العمومية العادية وغير العادية التي انعقدت بتاريخ 23 مايو 2007، تمت الموافقة على تعديل اسم الشركة ليصبح: "شركة الصفاة تك القابضة ش.م.ك.ع." وقد تم التأشير على ذلك في السجل التجاري بتاريخ 30 مايو 2007. وبناء على قرار الجمعية العمومية غير العادية التي انعقدت بتاريخ 30 يوليو 2015، تمت الموافقة على تعديل اسم الشركة ليصبح: "شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع." وقد تم التأشير على ذلك في السجل التجاري بتاريخ 8 سبتمبر 2015.

إن الأغراض التي أسست من أجلها الشركة الأم يتعين أن يتم القيام بها وفقاً لتعاليم وأحكام الشريعة الإسلامية ولا يجوز بأي حال من الأحوال أن تفسر أي من الأغراض المشار إليها أدناه على أنها تجيز للشركة الأم بأي شكل مباشر أو غير مباشر بممارسة أعمال مخالفة لأحكام المعاملات في الشريعة الإسلامية، وتتمثل هذه الأغراض فيما يلي:

- (1) تملك اسهم شركات مساهمة كويتية أو أجنبية وكذلك تملك أسهم وحصص في شركات ذات مسؤولية محدودة كويتية أو أجنبية أو الإشتراك في تأسيس هذه الشركات بنوعها وإدارتها وأقرضها وكفالتها لدى الغير.
 - (2) أقرض الشركات التي تملك فيها أسهمها وكفالتها لدى الغير وفي هذه الحالة يتعين ألا تقل نسبة مشاركة الشركة القابضة في رأس مال الشركة المقترضة عن 20% على الأقل.
 - (3) تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع أو علامات تجارية صناعية أو رسوم صناعية أو أية حقوق أخرى تتعلق بذلك وتأجيرها لشركات أخرى لإستغلالها سواء داخل الكويت أو خارجها.
 - (4) تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.
 - (5) استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.
- ويجوز للشركة الأم أن يكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه مع الشركات أو المؤسسات التي تزاو أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي تعاونها على تحقيق أغراضها محلياً أو خارجياً. ولها أن تنشئ أو تشتري أو تشارك هذه الشركات أو المؤسسات أو الهيئات أو أن تلحقها بها.

عنوان المكتب المسجل للشركة هو حولي - شارع بيروت - برج الصفاة - الدور 8 ص.ب 16798 القادسية 35858 الكويت.
تتألف المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعمة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018 من الشركة الأم وشركتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") (إيضاح 3).

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعمة لشركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة ("المجموعة") للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 17 يوليو 2018.

2 - أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعمة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: "التقارير المالية المرحلية". لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعمة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية لذا يجب قراءتها مع البيانات المالية المجمعمة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017. في رأي الإدارة، تم إدراج كافة التعديلات التي تتألف من المستحقات المتكررة العادية التي تعتبر ضرورية لعرض عادل للمعلومات المالية.

إن النتائج المالية لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2018.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعمة بالدينار الكويتي وهو عملة التشغيل والعرض للمجموعة.

تم اتباع نفس السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المتبعة في البيانات المالية المجمعمة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعمة باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات التالية السارية بداية من 1 يناير 2018.

2 - أساس الإعداد (تتمة)

(أ) المعايير والتعديلات سارية التطبيق اعتباراً من 1 يناير 2018

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9: الأدوات المالية

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9: الأدوات المالية بدءاً من 1 يناير 2018. لم تقم المجموعة بتعديل معلومات المقارنة لعام 2017 كما هو مسموح به بموجب الأحكام الانتقالية الخاصة بالمعيار. لذلك، فإن المعلومات المعروضة لعام 2017 لا تعكس متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 ولا يمكن مقارنتها بالمعلومات المعروضة لعام 2018. كما تم الاعتراف بالفروق في القيمة الدفترية للأصول المالية الناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 في الأرباح المرحلة والاحتياطيات كما في 1 يناير 2018.

وفيما يلي ملخص بالتغييرات الرئيسية للسياسات المحاسبية للمجموعة الناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9:

تصنيف وقياس الأصول المالية

تقوم المجموعة بتصنيف أصولها المالية عند القياس المبدي وفقاً للفئات التالية:

- الأصول المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة
- الأصول المالية المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر.
- الأصول المالية المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

الأصول المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة:

يتم تسجيل الأصل المالي بالتكلفة المطفأة إذا استوفى الشرطين التاليين:

- أن يكون محتفظ به في إطار نموذج عمل يهدف إلى الاحتفاظ بالأصول لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية.
- أن تودي شروطه التعاقدية - في تواريخ محددة - إلى تدفقات نقدية تمثل فقط دفعات لأصل المبلغ والربح على أصل المبلغ القائم.

يتم قياس الأصول المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة العائد الفعلي. ويتم الاعتراف بإيرادات العائد وأرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية وانخفاض القيمة في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع كما يتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة من الاستبعاد في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع.

الأصول المالية المسجلة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الأخر:

استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

عند الاعتراف المبدي، تقوم المجموعة باتخاذ قرار لا يقبل الإلغاء بتصنيف بعض من استثمارات في حقوق الملكية كاستثمارات أسهم بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر إن استوفت تعريف حقوق الملكية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 32 الأدوات المالية: العرض ولا يتم الاحتفاظ بها بغرض المتاجرة. ويتم تحديد هذا التصنيف لكل أداة على حدة.

ومن ثم يتم قياس استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر بالقيمة العادلة. ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيم العادلة بما في ذلك بند تحويل العملات الأجنبية كجزء من حقوق الملكية. أما الأرباح والخسائر التراكمية المعترف بها مسبقاً في الدخل الشامل الأخر فيتم نقلها إلى الأرباح المرحلة عند الاستبعاد ولا يتم الاعتراف بها في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع. ويتم الاعتراف بإيرادات توزيعات الأرباح من استثمارات الأسهم بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع ما لم تمثل بشكل واضح استرداداً لجزء من تكلفة الاستثمار وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بها في الدخل الشامل الأخر. ولا تخضع استثمارات الأسهم بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر إلى تقييم انخفاض القيمة.

الأصول المالية المسجلة بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر:

تمثل الأصول المالية في هذه الفئة تلك الأصول التي تم تحديدها إما من قبل الإدارة عند الاعتراف المبدي أو تلك التي يتطلب بشكل إجباري أن يتم قياسها بالقيمة العادلة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9. وتقوم الإدارة بتعيين أداة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والتي تستوفي فيما دون ذلك متطلبات القياس بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر، فقط إن الغت أو خفضت بشكل كبير اختلافاً محاسبياً كان من الممكن أن ينشأ إن لم يتم القيام بذلك. ويجب أن يتم قياس الأصول المالية - التي تمتلك تدفقات نقدية تعاقدية لا تمثل فقط دفعات لأصل المبلغ أو العائد - بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وذلك بشكل إلزامي.

ويتم لاحقاً قياس الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة. ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع. ويتم الاعتراف بإيرادات توزيعات الأرباح من استثمارات الأسهم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع عند تأكيد الحق في الدفعة.

2 - أساس الإعداد (تتمة)

أ) المعايير والتعديلات سارية التطبيق اعتباراً من 1 يناير 2018 (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية (تتمة)

تقييم نموذج العمل

تحدد المجموعة نموذج عملها في المستوى الذي يعبر كأفضل ما يكون عن كيفية إدارة المجموعات للأصول المالية لتحقيق هدف عملها. ولا يتم تقييم نموذج العمل على أساس كل أداة على حدة ولكن على مستوى أكبر للمحافظ المجمع ويستند إلى عدد من العوامل التي يمكن ملاحظتها. وتتضمن المعلومات التي توضع بعين الاعتبار ما يلي:

- السياسات والأهداف المبينة للمحافظة ولعمل تلك السياسات في الواقع العملي.
- المخاطر التي تؤثر على أداء النموذج التجاري (والأصول المالية المحتفظ بها في إطار نموذج العمل) وكيفية إدارة هذه المخاطر.
- تكرار وحجم وتوقيت المبيعات في الفترات السابقة وأسباب هذه المبيعات والتوقعات المنتظرة منها حول نشاط المبيعات المستقبلية.

يستند تقييم النموذج التجاري إلى سيناريوهات متوقعة بشكل معقول دون وضع "أسوأ الأحوال" أو "الحالة المضغوطة" بعين الاعتبار. وفي حال ما إذا تم تحقيق تدفقات نقدية بعد الاعتراف المبدئي بشكل يختلف عن التطلعات الأصلية للمجموعة، لا تقوم المجموعة بتغيير تصنيف الأصول المالية المتبقية المحتفظ بها في هذا النموذج التجاري ولكنها تقوم بإدراج هذه المعلومات عند تقييم الأصل المالي الذي نشأ حديثاً أو تم شراؤه حديثاً فصاعداً.

تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية تمثل فقط أصل المبلغ والربح (اختبار SPPI)

تقوم المجموعة بتقييم الشروط التعاقدية للأصول المالية لتحديد ما إذا كانت تستوفي اختبار (SPPI). ويتم تعريف "أصل المبلغ" لأغراض تتعلق بهذا الاختبار على أنه القيمة العادلة للأصل المالي عند الاعتراف المبدئي وقد يتغير على مدار عمر الأصل المالي. ويتم تعريف الربح على أنه مقابل للقيمة الزمنية للمال ولمخاطر الائتمان المرتبطة بأصل المبلغ ولمخاطر وتكاليف الإقراض الرئيسية الأخرى بالإضافة إلى هامش الربح. وفي سبيل تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية تمثل فقط دفعات أصل المبلغ والربح، تقوم المجموعة بالنظر فيما إذا كان الأصل المالي يحتوي شرطاً تعاقدياً يمكنه تغيير وقت ومبلغ التدفقات التعاقدية بحيث لا يستوفي هذا الشرط. وتقوم المجموعة بالنظر فيما يلي:

- الأحداث الطارئة التي يمكن أن تغير مبلغ وتوقيت التدفقات النقدية؛
- عناصر الرفع المالي؛
- الدفعات المقدمة وشروط التمديد؛
- الشروط التي تحد من مطالبة المجموعة بالتدفقات النقدية من بعض الأصول بعينها (مثل ترتيبات عدم الرجوع على الأصل)؛
- العناصر التي تعدل مقابل القيمة الزمنية للمال - مثل إعادة الضبط الدوري لأسعار العائد.

لا تؤدي الشروط التعاقدية التي تقدم ما يزيد عن الحدود الدنيا للعرض للمخاطر أو التقلب في التدفقات النقدية التعاقدية والتي تكون غير ذات علاقة بترتيب الإقراض الرئيسي إلى تدفقات نقدية تعاقدية تعتبر فقط دفعة لأصل المبلغ والربح. وفي تلك الحالات، يتم قياس الأصل المالي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

إعادة تصنيف الأصول المالية

لا تقوم المجموعة بإعادة تصنيف أصولها المالية بعد الاعتراف المبدئي إلا في ظل الحالات الاستثنائية التي تقوم بها المجموعة الاستحواذ على خط تجاري أو بيعه أو إنهاؤه.

انخفاض قيمة الأصول المالية

تقوم المجموعة بالاعتراف بالخسائر الائتمانية المتوقعة (ECL) كما يلي:

المرحلة الأولى: خسائر الائتمان المتوقعة لـ 12 شهراً

تقوم المجموعة بقياس مخصصات الخسارة بمبلغ يعادل خسارة الائتمان المتوقعة لفترة 12 شهراً على الأصول المالية متى لم يكن هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف المبدئي أو على الانكشافات التي تم تحديد أنها ذات مخاطر ائتمان منخفضة في تاريخ التقرير. وتعتبر المجموعة أن الأصل المالي ذو مخاطر ائتمان منخفضة عندما يكون تصنيف مخاطر الائتمان الخاصة بها تتماشى مع التعريف المفهوم عالمياً لـ "درجة الاستثمار".

المرحلة الثانية: خسائر الائتمان المتوقعة لفترة العمر - غير منخفض القيمة ائتمانياً

تقوم المجموعة بقياس مخصصات الخسارة بمبلغ يعادل خسارة الائتمان المتوقعة طول فترة عمر الأصول المالية متى لم يكن هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف المبدئي ولكن دون تعرضها لانخفاض القيمة ائتمانياً.

2 - أساس الإعداد (تتمة)

(أ) المعايير والتعديلات سارية التطبيق اعتباراً من 1 يناير 2018 (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية (تتمة)

انخفاض قيمة الأصول المالية (تتمة)

المرحلة الثالثة: خسائر الائتمان المتوقعة لفترة العمر - منخفض القيمة انتمائياً
تقوم المجموعة بقياس مخصصات الخسارة بمبلغ يعادل خسارة الائتمان المتوقعة طوال فترة عمر الأصول المالية التي تم تعيينها
كمخفضة القيمة انتمائياً بناءً على دليل موضوعي لانخفاض القيمة.
إن خسائر الائتمان المتوقعة طوال عمر البند هي خسائر انتمان متوقعة تنتج من جميع أحداث الإخلال المتوقعة على مدار العمر
المتوقع للأداة المالية. وتمثل فترة الـ 12 شهراً من خسائر الائتمان المتوقعة جزءاً من خسائر الائتمان المتوقعة طوال عمر الأداة
والتي تنتج من أحداث الإخلال المحتملة خلال فترة 12 شهراً التالية لتاريخ التقرير. يتم احتساب كلاً من خسائر الائتمان المتوقعة
على مدار عمر الأداة وخسائر الائتمان المتوقعة لفترة 12 شهراً سواء بشكل منفرد أو بشكل مجمع بناءً على طبيعة المحفظة
الأساسية للأدوات المالية.

تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9

يوضح الجدول التالي فئات التصنيف والقياس السابقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولية رقم 39 وفئات التصنيف والقياس الجديدة
وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 وذلك للأصول المالية للمجموعة كما في 1 يناير 2018:

التصنيف السابق وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39	التصنيف الجديد وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9	القيمة الدفترية السابقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39	إعادة قياس (خسائر الائتمان المتوقعة)	القيمة الدفترية الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9
استثمارات متاحة للبيع	استثمارات متاحة للبيع	2,136,402	-	-
القيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر	-	-	-	2,136,402
مطلوب من أطراف ذات علاقة	قروض ودمم مدنية	1,218,818	-	1,218,818
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	4,999,185	-	4,999,185
ودائع الوكالة بالاستثمار	قروض ودمم مدنية	305,482	-	305,482
النقد وأرصدة لدى البنوك	قروض ودمم مدنية	1,910,000	-	1,910,000

استثمارات حقوق الملكية مصنفة سابقاً كمستحقة للبيع

اختارت المجموعة عرض التغيرات في القيمة العادلة بالدخل الشامل الآخر لكافة استثمارات حقوق الملكية المصنفة سابقاً كمستحقة
للبيع، وذلك لأن هذه الاستثمارات محتفظ بها استثمارات استراتيجية طويلة الأجل ولا يتوقع بيعها في الأجل القصير أو المتوسط.
نتيجة لذلك، تم إعادة تصنيف موجودات بالقيمة العادلة 2,136,402 دينار كويتي من موجودات مالية متاحة للبيع إلى موجودات
مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر. كما تم إعادة تصنيف احتياطي القيمة العادلة بمبلغ 44,983 دينار كويتي
من احتياطي القيمة العادلة الخاص بالموجودات المالية المتاحة للبيع إلى احتياطي القيمة العادلة الخاص بالموجودات المالية بالقيمة
العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر في 1 يناير 2018. إن الربح المحقق لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018
انخفض بمبلغ 9,292 دينار كويتي نتيجة لعدم وجود إعادة تصنيف للمبالغ المتركمة من الإحتياطيات للأرباح أو الخسائر عند
استبعاد هذه الاستثمارات.

2 - أساس الإعداد (تتمة)

أ) المعايير والتعديلات سارية التطبيق اعتباراً من 1 يناير 2018 (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 15: الإيرادات من العقود مع العملاء

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15: الإيرادات من العقود مع العملاء بدءاً من 1 يناير 2018. ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم 11 "العقود الإنشائية" ومعيار المحاسبة الدولي رقم 18 "الإيرادات" بالإضافة إلى التفسيرات الصادرة من لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام 13 و 15 و 18 والتفسير الصادر من لجنة التفسيرات الدائمة (SIC) رقم 31. يقوم هذا المعيار بتلافي الاختلافات ونقاط الضعف في المتطلبات السابقة للاعتراف بالإيرادات كما يقدم إطار عمل أكثر قوة للتعامل مع مشكلات الإيرادات ولتحسين قابلية مقارنة ممارسات الاعتراف بالإيراد على مستوى المنشآت والقطاعات والولايات القضائية وأسواق رأس المال. ولا يؤدي تطبيق هذا المعيار إلى أي تغيير في السياسات المحاسبية للمجموعة ولا يوجد له أي أثر مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 2: تصنيف وقياس معاملات السداد على أساس الأسهم

سوف يسري هذا التعديل على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018. وتتناول هذه التعديلات ثلاثة جوانب رسمية كما يلي:

- تأثيرات شروط الإستحقاق على قياس التسويات النقدية لمعاملات السداد على أساس الأسهم.
- تصنيف معاملات السداد على أساس الأسهم مع خصائص التسوية بالصافي للإلتزامات الضريبية المقطعة.
- المحاسبة حيث أن تعديل بنود وشروط معاملات السداد على أساس الأسهم والذي يغير تصنيفها من تسوية نقدية إلى تسوية حقوق الملكية.

ليس لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 40: تحويلات العقارات الإستثمارية

إن التعديل على هذا المعيار والذي يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 مع السماح بالتطبيق المبكر. توضح التعديلات أن التحويل إلى/ من العقارات الإستثمارية يتطلب من العقارات الإستثمارية تقييم ما إذا كان العقار يلبي، أو توقف عن تلبية، تعريف العقارات الإستثمارية، مدعومة بأدلة يمكن ملاحظتها أن هناك تغيير في الاستخدام قد حدث. توضح التعديلات كذلك الحالات غير المدرجة في معيار المحاسبة الدولي 40 قد يدل على تغيير في الاستخدام، وأن التغيير في الاستخدام ممكن للعقارات قيد الإنشاء (أي أن التغيير في الاستخدام لا يقتصر على العقارات المكتملة).

ليس لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2014-2016:

تسري هذه التحسينات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 ولا يتوقع أن يكون لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة. وهي تتضمن:

المعيار الدولي للتقارير المالية 1: اعتماد المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى

تهدف التعديلات بعض الإعفاءات قصيرة الأجل في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية 1 لأن فترة التقرير التي تطبق فيها الإعفاءات قد انتهت. وعلى هذا النحو، لم تعد هذه الإعفاءات قابلة للتطبيق.

معيار المحاسبة الدولي 28: الإستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة

توضح التعديلات أن خيار مؤسسة رأس المال الإستثماري والكيانات المماثلة الأخرى لقياس الإستثمارات في شركات زميلة والمشاريع المشتركة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر متاح بشكل منفصل لكل من شركة زميلة أو مشروع مشترك، ويجب إجراء هذا الإختيار عند الإختيار عند الإختيار للمبدئي للشركة الزميلة أو المشروع المشترك.

فيما يتعلق باختيار المنشأة غير الإستثمارية للإحتفاظ بقياس القيمة العادلة المطبق من قبل شركاتها الزميلة والمشاريع المشتركة والتي كانت منشآت إستثمارية عند تطبيق طريقة حقوق الملكية، فإن التعديلات تقدم توضيحاً مماثلاً بأن هذا الإختيار متاح لكل منشأة إستثمارية شركة زميلة أو منشأة إستثمارية مشروع مشترك.

تطبق هذه التعديلات بأثر رجعي مع السماح بالتطبيق المبكر.

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 22: معاملات العملة الأجنبية والمبالغ المدفوعة مقدماً

يسري هذا التفسير على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 مع السماح بالتطبيق المبكر. يمكن للكيانات تطبيق التفسير إما بأثر رجعي أو مستقبلي. تنطبق أحكام انتقالية على التطبيق مستقبلي.

يتناول تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 22 كيفية تحديد "تاريخ المعاملة" لغرض تحديد سعر الصرف المستخدم عند الإقرار المبدئي بأصل أو المصروف أو الإيراد، عندما يتم دفع هذا البند أو استلامه مقدماً بعملة أجنبية مما أدى إلى الإقرار بالتزام غير نقدي (على سبيل المثال، التأمينات غير المستردة أو الإيرادات المؤجلة).

يحدد التفسير أن تاريخ المعاملة هو التاريخ الذي تعترف فيه المنشأة مبدئياً بالموجودات غير النقدية أو المطلوبات غير النقدية الناشئة عن الدفع أو الاستلام مقدماً. إذا كان هناك مدفوعات أو إيصالات متعددة مقدماً، فإن التفسير يتطلب من المنشأة تحديد تاريخ المعاملة لكل دفعة مقدمة أو إيصال.

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

2 - أساس الإعداد (تتمة)

(ب) معايير وتفسيرات صادرة لكنها غير سارية

المعيار الدولي للتقارير المالية 16: التأجير

سوف يسري هذا المعيار للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019. يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم 17 "التأجير" حيث يتطلب من المستأجرين إثبات جميع عقود التأجير في الميزانية العمومية بطريقة مماثلة لعقود التأجير التمويلي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 17 مع استثناءات محدودة للموجودات المنخفضة القيمة وعقود التأجير قصيرة الأجل. كما في تاريخ بدء عقد التأجير سيعترف المستأجر بالتزام سداد دفعات الإيجار وأصل يمثل الحق في استخدام الأصل المعني خلال فترة التأجير.

ليس لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

3 - أساس التجميع

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 الشركة الأم وشركاتها التابعة. فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

نسبة الملكية (%)			بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018		
99	99	99	دولة الكويت	شركة مجموعة أسس المتحدة العقارية ش.م.ك. (مقفلة)

4 - عقارات استثمارية

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,900,000	3,860,000	3,860,000	مباني على أراضي ملك حر
2,170,000	2,378,207	1,058,182	مباني على أراضي مستأجرة
<u>6,070,000</u>	<u>6,238,207</u>	<u>4,918,182</u>	

إن الحركة على عقارات استثمارية هي كما يلي:

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
-	-	6,238,207	الرصيد الافتتاحي
6,070,000	6,070,000	-	مشتريات
-	-	(1,320,025)	المحول إلى موجودات محتفظ بها لغرض البيع
-	168,207	-	التغير في القيمة العادلة
<u>6,070,000</u>	<u>6,238,207</u>	<u>4,918,182</u>	

خلال الفترة، قررت إدارة المجموعة بيع مباني على أراضي مستأجرة بمنطقة الري في دولة الكويت والمصنفة سابقاً كعقارات استثمارية بقيمة دفترية 1,320,025 دينار كويتي. وعلى ذلك تم إدراج المباني على أراضي مستأجرة المقدر بيعها كموجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 5: موجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع.

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

5 - إستثمار في شركات زميلة

فيما يلي تفاصيل الشركات الزميلة:

اسم الشركة	بلد التأسيس	نسبة الملكية		طريقة القياس
		30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	
الشركة العالمية للإنترنت والاتصالات ذ.م.م.	السعودية	%37.5	%37.5	طريقة حقوق الملكية
شركة مجموعة العالمية للتكنولوجيا ش.م.ك (مقفلة)	الكويت	%70	%70	طريقة حقوق الملكية
الشركة العالمية للإنترنت والاتصالات ذ.م.م.				
		30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2017
		دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
الموجودات				
المتداولة		929,329	714,095	986,976
غير المتداولة		21,388	46,740	8,274
المطلوبات				
المتداولة		(64,425)	(299,138)	(37,200)
غير المتداولة		(212,400)	(120,475)	(192,096)
صافي الموجودات		<u>673,892</u>	<u>341,222</u>	<u>765,954</u>
حصة المجموعة في صافي الموجودات		<u>252,711</u>	<u>127,958</u>	<u>287,234</u>
الإيرادات		524,016	989,968	789,045
المصروفات		(163,311)	(614,790)	(311,632)
ربح الفترة/ السنة		<u>360,705</u>	<u>375,178</u>	<u>477,413</u>
إجمالي الدخل الشامل		<u>360,705</u>	<u>375,178</u>	<u>477,413</u>
حصة المجموعة في ربح الشركة الزميلة		<u>135,264</u>	<u>140,692</u>	<u>179,030</u>
توزيعات مستلمة/ توزيعات مدينة		119,617	119,617	-

إن حصة المجموعة في ملكية الشركة الزميلة، الشركة العالمية للإنترنت والاتصالات ذ.م.م.، معتمدة على حسابات معدة بواسطة الإدارة للفترة المنتهية في 31 مارس 2018.

6 - إستثمارات متاحة للبيع

	30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2017
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
محافظ مدارة	-	995,775	999,900
أسهم أجنبية غير مسعرة	-	625,004	-
أسهم محلية غير مسعرة	-	<u>515,623</u>	<u>515,623</u>
	<u>-</u>	<u>2,136,402</u>	<u>1,515,523</u>

7 - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الأخر

	30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2017
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
أسهم أجنبية غير مسعرة	595,586	-	-
أسهم محلية غير مسعرة	<u>499,221</u>	-	-
	<u>1,094,807</u>	-	-

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

8 - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
28,660	32,270	50,220	مدينون تجاريون
2,880	3,880	5,380	تأمينات مستردة
(5,900)	(12,540)	(26,800)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
25,640	23,610	28,800	
1,000	940	600	موظفون مدينون
1,700	1,700	1,700	مصرفات مدفوعة مقدما
-	-	350,000	دفعات مقدمة لشراء عقارات استثمارية/ للموردين
13,006	171,562	71,237	إيراد مستحق
19,156	22,822	10,234	أرصدة مدينة أخرى
<u>60,502</u>	<u>220,634</u>	<u>462,571</u>	

9 - أطراف ذات الصلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة بشكل رئيسي في أعضاء مجلس الإدارة، وموظفي الإدارة الرئيسيين، والشركات الزميلة، والشركات التابعة، والمساهمين، والشركات التي تعتبر فيها الشركة الأم ملكاً رئيسياً أو التي يمارسون فيها تأثيراً جوهرياً. تتم كافة المعاملات مع أطراف ذات صلة بشروط معتمدة من قبل إدارة المجموعة.

أهم المعاملات مع الأطراف ذات الصلة خلال الفترة هي كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2017	30 يونيو 2018	30 يونيو 2017	30 يونيو 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
95,176	673,351	(35,733)	214,179	معاملات متضمنة ببيان الدخل المرحلي المكثف المجموع:
				ربح/ (خسارة) غير محقق من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
51,246	(316,301)	47	(308,357)	(خسارة)/ ربح محقق من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
73,114	316,851	67,762	290,146	إيرادات توزيعات
(17,996)	(26,334)	(12,854)	(12,429)	أتعاب إدارة محافظ
(10,200)	(10,200)	(5,100)	(5,100)	مصرفات إيجارات
37,898	51,698	18,949	25,849	تعويضات موظفين إداريين رئيسيين
				رواتب وتأمينات اجتماعية

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
999,900	995,775	-	أرصدة متضمنة في بيان المركز المالي المكثف المجموع:
2,261,365	4,999,185	5,105,183	استثمارات متاحة للبيع
689,661	1,792,648	887,819	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر (إيضاح 10)
			نقد لدى المحافظ (إيضاح 12)
<u>391,276</u>	<u>1,218,818</u>	<u>1,849,391</u>	مطلوب من:
<u>391,276</u>	<u>1,218,818</u>	<u>1,849,391</u>	شركة زميلة

10 - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,144,975	4,882,909	5,016,014	محافظ محلية مدارة
116,390	116,276	89,169	محفظة أجنبية مدارة
<u>2,261,365</u>	<u>4,999,185</u>	<u>5,105,183</u>	

تدار المحافظ المحلية بواسطة طرف ذي صلة متخصص بموجب اتفاقية إدارة محافظ.

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتتفة المجمععة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

11 - ودائع الوكالة بالإستثمار

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	ودائع الوكالة بالإستثمار
<u>1,310,482</u>	<u>305,482</u>	<u>1,285,482</u>	
إن معدل العائد الفعلي لودائع الوكالة بالإستثمار في تاريخ المركز المالي يتراوح بين 2.1875% إلى 2.5% (31 ديسمبر 2017: 2% و 30 يونيو 2017: 1.71% إلى 2%) سنوياً.			

12 - النقد والنقد المعادل

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	نقد بالصندوق
250	285	360	عهد نقدية
210	-	-	نقد لدى البنوك
1,370,317	349,786	446,450	نقد لدى المحافظ
689,661	1,792,648	887,819	ودائع الوكالة بالإستثمار
<u>5,750,000</u>	<u>1,910,000</u>	<u>1,400,000</u>	النقد وأرصدة لدى البنوك
<u>7,810,438</u>	<u>4,052,719</u>	<u>2,734,629</u>	
إن معدل العائد الفعلي لودائع الوكالة بالإستثمار في تاريخ المركز المالي يتراوح بين 2.125% إلى 2.1875% (31 ديسمبر 2017: 1.75% إلى 1.96% و 30 يونيو 2017: 1.5% إلى 1.65%) سنوياً. تستحق الودائع خلال ثلاثة أشهر.			

13 - رأس المال

حدد رأس مال الشركة الام بمبلغ 10,000,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 10,000,000 دينار كويتي و 30 يونيو 2017: 10,000,000 دينار كويتي) موزعاً على 100,000,000 سهم (31 ديسمبر 2017: 100,000,000 سهم و 30 يونيو 2017: 100,000,000 سهم) بقيمة إسمية 100 فلس للسهم الواحد وجميع الأسهم نقدية.

14 - مخصصات

لقد قامت إدارة المجموعة سابقاً بإجراء دراسة شاملة للحالات والالتزامات الطارئة التي ربما تتطلب نفقات نقدية وتدفقات نقدية مستقبلية. بالإضافة إلى ذلك، قامت الإدارة بأخذ مخصصات خسائر محتملة وذلك على النحو التالي:

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	الرصيد الإفتتاحي
6,942,628	6,942,628	5,775,321	رد مخصصات انتفى الحاجة إليها
(348,236)	(1,099,772)	-	المدفوع خلال الفترة/ السنة
<u>(67,534)</u>	<u>(67,535)</u>	<u>-</u>	
<u>6,526,858</u>	<u>5,775,321</u>	<u>5,775,321</u>	

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

15 - إيرادات من استثمارات

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2017	30 يونيو 2018	30 يونيو 2017	30 يونيو 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
95,176	673,351	(35,733)	214,179	ربح/ (خسارة) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
51,246	(316,301)	47	(308,357)	(خسارة)/ ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
73,114	343,880	67,762	317,175	إيرادات توزيعات
(17,996)	(26,334)	(12,854)	(12,429)	أتعاب إدارة محفظة
<u>201,540</u>	<u>674,596</u>	<u>19,222</u>	<u>210,568</u>	

16 - ربحية/ (خسارة) السهم العائدة لمالكي الشركة الأم (فلس)

يتم احتساب ربحية/ (خسارة) السهم بقسمة صافي الربح العائد لمالكي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة أثناء الفترة. فيما يلي الربح والمتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة المستخدمة في عملية احتساب ربحية السهم: لم يكن لدى الشركة الأم أي أسهم مخففة محتملة.

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2017	30 يونيو 2018	30 يونيو 2017	30 يونيو 2018	
<u>521,281</u>	<u>783,528</u>	<u>174,481</u>	<u>216,686</u>	ربح/ (خسارة) الفترة العائد لمالكي الشركة الأم: من العمليات المستمرة والمتوقفة (دينار كويتي)
<u>573,086</u>	<u>783,528</u>	<u>226,286</u>	<u>216,686</u>	من العمليات المستمرة (دينار كويتي)
<u>(51,805)</u>	<u>-</u>	<u>(51,805)</u>	<u>-</u>	من العمليات المتوقفة (دينار كويتي)
<u>100,000,000</u>	<u>100,000,000</u>	<u>100,000,000</u>	<u>100,000,000</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)
<u>5.21</u>	<u>7.84</u>	<u>1.74</u>	<u>2.17</u>	ربحية/ (خسارة) السهم الأساسية والمخففة: من العمليات المستمرة والمتوقفة (فلس)
<u>5.73</u>	<u>7.84</u>	<u>2.26</u>	<u>2.17</u>	من العمليات المستمرة (فلس)
<u>(0.52)</u>	<u>-</u>	<u>(0.52)</u>	<u>-</u>	من العمليات المتوقفة (فلس)

17 - القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر والمستحق من أطراف ذات صلة والمدنيين والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر والمطلوب من عملاء عن أعمال عقود والأرصدة لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل. وتتكون المطلوبات المالية من أرصدة المرابحة الدائنة والقروض محددة الأجل وأوراق الدفع الدائنة والدائنين والمطلوب إلى البنوك والمطلوب إلى عملاء عن أعمال عقود والمبالغ المطلوبة إلى أطراف ذات صلة. إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة مادية عن قيمتها الدفترية.

(أ) قياسات القيمة العادلة المثبتة في بيان المركز المالي المجموع

يقدم الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية التي يتم قياسها بعد الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة، مصنفة في مستويات من 1 إلى 3 على أساس درجة دعم القيمة العادلة الخاصة بكل مستوى بمصادر يمكن تحديدها.

- قياسات القيمة العادلة للمستوى 1 مستمدة من الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.
 - قياسات القيمة العادلة للمستوى 2 مستمدة من مدخلات بخلاف الأسعار المعلنة الواردة في المستوى 1 المدعومة بمصادر يمكن تحديدها للموجودات أو المطلوبات إما بشكل مباشر (أي الأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مستمدة من الأسعار).
 - قياسات القيمة العادلة للمستوى 3 مستمدة من أساليب تقييم تتضمن مدخلات للموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات سوق مدعومة بمصادر يمكن تحديدها (مدخلات غير مدعومة بمصادر يمكن تحديدها).
- يحدد المستوى الذي تقع ضمنه أصل أو التزام مالي بناء على أدنى مستوى للمدخلات الجوهرية للقيمة العادلة.

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

17 - القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

أ) قياسات القيمة العادلة المثبتة في بيان المركز المالي المجموع (تتمة)

إن الموجودات والمطلوبات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي مصنفة ضمن مدرج القيمة العادلة كما يلي:

الإجمالي	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
				30 يونيو 2018
				استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
182,495	89,169	-	93,326	محافظ مدارة
4,922,688	-	-	4,922,688	أسهم محلية مسعرة
				القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
595,586	595,586	-	-	أسهم أجنبية غير مسعرة
499,221	499,221	-	-	أسهم محلية غير مسعرة
6,199,990	1,183,976	-	5,016,014	الإجمالي
				31 ديسمبر 2017
				استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
209,808	116,276	-	93,532	محافظ مدارة
4,789,377	-	-	4,789,377	أسهم محلية مسعرة
				استثمارات متاحة للبيع
995,775	-	995,775	-	محافظ مدارة
625,004	625,004	-	-	أسهم أجنبية غير مسعرة
515,623	515,623	-	-	أسهم محلية غير مسعرة
7,135,587	1,256,903	995,775	4,882,909	الإجمالي
				30 يونيو 2017
				استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
203,118	116,390	-	86,728	محافظ مدارة
2,058,247	-	-	2,058,247	أسهم محلية مسعرة
				استثمارات متاحة للبيع
999,900	-	999,900	-	محافظ مدارة
515,623	515,623	-	-	أسهم محلية غير مسعرة
3,776,888	632,013	999,900	2,144,975	الإجمالي

لم تكن هناك تحويلات بين المستويين 1 و 2 خلال فترة التقارير.

فيما يلي أساليب التقييم والمعطيات الهامة غير المدعومة بمصادر يمكن تحديدها المستخدمة في تحديد قياس القيمة العادلة للمستوى 2 والمستوى 3 من الأدوات المالية، وكذلك العلاقة المترابطة بين المعطيات غير المرصودة الرئيسية والقيمة العادلة. يتم إجراء تقييم استثمارات الأسهم غير المسعرة المصنفة ضمن المستوى الثالث بناءً على أسلوب نسبة السعر إلى القيمة الدفترية وطريقة عائد التوزيعات والتقييمات الخارجية مع خصم خاص يتعلق بقابلية التسويق يتراوح من 20% إلى 30%. إن تغير المدخلات لتقييمات المستوى 3 إلى افتراضات بديلة محتملة معقولة لن يغير بشكل كبير المبالغ المسجلة في بيان الدخل المجموع أو إجمالي الموجودات أو إجمالي المطلوبات أو إجمالي حقوق الملكية.

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

17 - القيمة العادلة للأدوات المالية (تمة)

إن الموجودات والمطلوبات المالية المصنفة في المستوى 3 تستخدم تقنيات تقييم تستند إلى مدخلات غير مبنية على البيانات السوقية المرصودة. كما يمكن تسوية الأدوات المالية ضمن هذا المستوى من الأرصدة الافتتاحية إلى الأرصدة الختامية على النحو التالي:

إن تسوية قياسات القيمة العادلة للمستوى 3 للموجودات المالية هي كالتالي:

الإجمالي	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	استثمارات متاحة للبيع	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	30 يونيو 2018
1,256,903	-	1,140,627	116,276	رصيد أول الفترة
(27,107)	-	-	(27,107)	مجمل الربح أو الخسارة
-	1,140,627	(1,140,627)	-	- في الربح أو الخسارة
(45,820)	(45,820)	-	-	- مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
1,183,976	1,094,807	-	89,169	- التغير في احتياطي القيمة العادلة
				الرصيد الختامي
الإجمالي	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	استثمارات متاحة للبيع	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	31 ديسمبر 2017
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
638,822	-	515,623	123,199	رصيد أول السنة
(6,923)	-	-	(6,923)	مجمل الربح أو الخسارة
625,004	-	625,004	-	- في الربح أو الخسارة
1,256,903	-	1,140,627	116,276	مشتريات
				الرصيد الختامي
الإجمالي	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	استثمارات متاحة للبيع	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	30 يونيو 2017
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
638,822	-	515,623	123,199	رصيد أول الفترة
(6,809)	-	-	(6,809)	مجمل الربح أو الخسارة
632,013	-	515,623	116,390	- في الربح أو الخسارة
				الرصيد الختامي

فيما يلي تحليل الحساسية لتغير محتمل بشكل معقول في أحد المعطيات الهامة غير المدعومة بمصادر يمكن تحديدها، مع الحفاظ على ثبات بقية المعطيات، للأدوات المالية للمستوى 3:

القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (المستوى 3).

نقص	زيادة	الربح أو الخسارة		30 يونيو 2018
		نقص	زيادة	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
54,740	54,740	4,458	4,458	إذا تغير خصم القابلية للتسويق بنسبة 5% مع ثبات كافة العوامل الأخرى، فإن الأثر على الربح وحقوق الملكية سوف يكون كما يلي:
57,031	57,031	5,814	5,814	31 ديسمبر 2017
				إذا تغير خصم القابلية للتسويق بنسبة 5% مع ثبات كافة العوامل الأخرى، فإن الأثر على الربح وحقوق الملكية سوف يكون كما يلي:
25,781	25,781	5,820	5,820	30 يونيو 2017
				إذا تغير خصم القابلية للتسويق بنسبة 5% مع ثبات كافة العوامل الأخرى، فإن الأثر على الربح وحقوق الملكية سوف يكون كما يلي:

لم تتغير طرق وأساليب التقييم المستخدمة لأغراض قياس القيمة العادلة مقارنة لفترة البيانات المالية السابقة.

17 - القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

- (i) **أوراق مالية مسعرة**
جميع الأوراق المالية التي تمثل حقوق ملكية مسعرة يتم تداولها تداولاً عاماً في بورصة معترف بها. تم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى أسعار عروض الشراء المعلنة بتاريخ الإفصاح.
- (ii) **صناديق مدارة**
تتكون الاستثمارات في صناديق مدارة بشكل رئيسي من أوراق مالية مسعرة وغير مسعرة. تم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية المسعرة بالرجوع إلى عروض أسعارها بتاريخ التقرير. كما تم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية غير المسعرة باستخدام تقنيات تقييم تستخدم عادة من قبل مديري الصناديق. إن جميع المدخلات الهامة إلى النموذج مبنية على أسعار سوقية مرصودة.
- (iii) **أوراق مالية غير مسعرة**
يتم قياس الأوراق المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة المقتررة باستخدام نماذج مختلفة مثل نموذج التدفقات النقدية المخصومة التي تتضمن بعض الافتراضات غير المؤيدة بأسعار أو معدلات السوق المرصودة، أو آخر بيانات أو معلومات مالية متوفرة عن الاستثمارات التي لا يمكن التنبؤ بالتدفقات النقدية المستقبلية لها.

18 - معلومات القطاعات

إن أنشطة المجموعة تتمثل بصفة أساسية في ثلاث مجالات هي الأنشطة التكنولوجية والعقارية والاستثمارية. تمارس المجموعة نشاطها بشكل رئيسي في دولة الكويت، وعليه ليس لديها أنشطة فرعية. لأغراض بيان تحليل الأنشطة الرئيسية قامت إدارة المجموعة بتصنيف أنشطة المجموعة كالآتي:

الأنشطة التكنولوجية: شراء وبيع وتأجير وتركيب وتسويق وتوزيع أجهزة الكمبيوتر وبرامجها، وأجهزة وشبكات الاتصالات، والأجهزة الإلكترونية والكهربائية، وأجهزة التصوير والفاكس.

الأنشطة العقارية: تملك وبيع وشراء العقارات والأراضي وتطويرها لحساب الشركة داخل وخارج دولة الكويت وكذلك إدارة أملاك الغير. تملك وبيع وشراء أسهم وسندات الشركة العقارية لحساب الشركة فقط، إعداد الدراسات وتقديم الاستشارات في المجالات العقارية بكافة أنواعها.

الأنشطة الاستثمارية: تتمثل في الاستثمار في المحافظ الاستثمارية والشركات الأخرى.

المجموع ديناركويتي	الأنشطة الإستثمارية ديناركويتي	الأنشطة العقارية ديناركويتي	الأنشطة التكنولوجية ديناركويتي	
				30 يونيو 2018
1,019,561	833,796	185,765	-	إيرادات القطاع
(236,033)	(178,800)	(57,233)	-	تكاليف القطاع
<u>783,528</u>	<u>654,996</u>	<u>128,532</u>	-	نتائج العمليات
19,022,984	12,386,363	6,636,621	-	موجودات القطاع
6,431,740	6,296,986	134,754	-	مطلوبات القطاع
				31 ديسمبر 2017
1,869,932	1,405,732	464,200	-	إيرادات القطاع
(682,453)	(558,890)	(123,563)	-	تكاليف القطاع
1,187,479	846,842	340,637	-	نتائج القطاع من العمليات المستمرة
(51,805)	-	-	(51,805)	نتائج القطاع من العمليات المتوقفة
<u>1,135,674</u>	<u>846,842</u>	<u>340,637</u>	<u>(51,805)</u>	نتائج القطاع
19,299,408	13,036,045	6,263,363	-	موجودات القطاع
6,444,653	6,411,179	33,474	-	مطلوبات القطاع
				30 يونيو 2017
937,937	825,989	111,948	-	إيرادات القطاع
(364,851)	(286,325)	(78,526)	-	تكاليف القطاع
573,086	539,664	33,422	-	نتائج القطاع من العمليات المستمرة
(51,805)	-	-	(51,805)	نتائج القطاع من العمليات المتوقفة
<u>521,281</u>	<u>539,664</u>	<u>33,422</u>	<u>(51,805)</u>	نتائج العمليات
19,706,823	13,580,727	6,126,096	-	موجودات القطاع
7,460,951	7,450,793	10,158	-	مطلوبات القطاع

19 - الجمعية العامة السنوية

انعقدت الجمعية العامة السنوية للمساهمين في 11 مارس 2018 واعتمدت البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017، كما اعتمدت الجمعية العمومية توزيع أرباح للمساهمين بنسبة 10% من رأس المال المدفوع عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017. كذلك اعتمدت الجمعية العمومية مكافآت أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم بمبلغ 50,500 ديناركويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.