

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

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

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة (غير مدققة) وتقرير المراجعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

الصفحة	المحتويات
1	تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة
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 المراجعة (غير مدققة)

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

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 سبتمبر 2018، والبيانات المرحلية المكثفة المراجعة المتعلقة به للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وعرضها وفقاً لأسس الإعداد المبينة في إيضاح رقم (2). إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة 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 الإستفسارات 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 المراجعة 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، وإستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع ماهو وارد في دفاتر الشركة الأم. بالإضافة إلى ذلك لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود مخالفات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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.


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

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018	ايضاح	الموجودات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		الموجودات غير المتداولة
3	3	3		ممتلكات ومنشآت ومعدات
6,070,000	6,238,207	8,353,182	4	عقارات استثمارية
272,245	127,958	310,349	5	استثمار في شركات زميلة
2,137,722	2,136,402	-	6	استثمارات متاحة للبيع
-	-	499,221	7	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
<u>8,479,970</u>	<u>8,502,570</u>	<u>9,162,755</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
				الموجودات المتداولة
48,080	220,634	808,430	8	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
860,777	1,218,818	2,225,959	9	مطلوب من أطراف ذات صلة
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
3,503,640	4,999,185	6,106,085	10	ودائع الوكالة بالإستثمار
3,861,482	305,482	265,482	11	النقد وأرصدة لدى البنوك
3,379,298	4,052,719	1,501,821	12	مجموع الموجودات المتداولة
<u>11,653,277</u>	<u>10,796,838</u>	<u>10,907,777</u>		إجمالي الموجودات
<u>20,133,247</u>	<u>19,299,408</u>	<u>20,070,532</u>		
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
10,000,000	10,000,000	10,000,000	13	رأس المال
579,660	699,718	699,718		إحتياطي إجباري
44,983	44,983	28,581		احتياطي القيمة العادلة
(1,991)	(4,765)	(16,156)		فروقات ترجمة عمليات أجنبية
<u>2,045,338</u>	<u>2,114,819</u>	<u>2,746,800</u>		أرباح مرحلة
<u>12,667,990</u>	<u>12,854,755</u>	<u>13,458,943</u>		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				المطلوبات غير المتداولة
44,811	62,540	105,309		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>44,811</u>	<u>62,540</u>	<u>105,309</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
				المطلوبات المتداولة
893,588	606,792	680,644		داننون وأرصدة داننة أخرى
6,526,858	5,775,321	5,825,636	14	مخصصات
<u>7,420,446</u>	<u>6,382,113</u>	<u>6,506,280</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>7,465,257</u>	<u>6,444,653</u>	<u>6,611,589</u>		إجمالي المطلوبات
<u>20,133,247</u>	<u>19,299,408</u>	<u>20,070,532</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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


خالد محمود التوري
الرئيس التنفيذي


فهد عبدالرحمن المخيزيم
نائب رئيس مجلس الإدارة


أسامة فهد الجار الله
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح
30 سبتمبر 2017 دينار كويتي	30 سبتمبر 2018 دينار كويتي	30 سبتمبر 2017 دينار كويتي	30 سبتمبر 2018 دينار كويتي	
205,651 (8,173)	317,460 (17,509)	95,096 (5,931)	132,070 (6,583)	العمليات المستمرة إيرادات تأجير العقارات مصارييف تشغيل عقارات
197,478	299,951	89,165	125,487	مجمول الربح
163,972 (155,398)	191,867 -	(15,058) -	56,603 -	5 حصة المجموعة في نتائج شركة زميلة خسائر انخفاض في قيمة شركة زميلة مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
- 617,420 (264,644)	179,975 1,281,450 (318,247)	- 415,880 (72,553)	179,975 606,854 (137,311)	4 ربح من بيع عقارات استثمارية 15 إيراد من استثمارات مصروفات عمومية وإدارية استهلاكات واطفاءات 17 خسارة عملات أجنبية
- 348,236 126,221 571	(3,287) (50,315) 21,456 10,574	- -	17 (50,315) (2,480) 10,199	(مخصصات)/رد مخصصات انقلى الغرض 14 منها (خسارة)/ربح من وكالة بالإستثمار إيرادات أخرى
1,022,972 (8,740)	1,589,154 (14,302)	440,666 (3,965)	779,019 (7,011)	ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(11,637) (4,655)	(34,941) (13,976)	(8,463) (3,384)	(21,144) (8,457)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي ضريبة دعم العمالة الوطنية الزكاة
997,940	1,525,935	424,854	742,407	ربح الفترة من العمليات المستمرة
(51,805)	-	-	-	العمليات المتوقفة خسارة الفترة من العمليات المتوقفة
946,135	1,525,935	424,854	742,407	ربح الفترة
9.46	15.26	4.25	7.42	16 ربحية/ (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة من العمليات المستمرة والمتوقفة (فلس)
9.98	15.26	4.25	7.42	من العمليات المستمرة (فلس)
(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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
946,135	1,525,935	424,854	742,407	ربح الفترة
				الخسارة الشاملة الأخرى
				بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع:
(12,724)	(9,475)	(2,736)	1,036	ربح/ (خسارة) من فروقات ترجمة عمليات أجنبية بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع:
-	(16,402)	-	29,418	ربح/ (خسارة) من استثمارات في حقوق الملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
(12,724)	(25,877)	(2,736)	30,454	الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
<u>933,411</u>	<u>1,500,058</u>	<u>422,118</u>	<u>772,861</u>	إجمالي الأرباح والدخل الشامل الآخر للفترة

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

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		ايضاح
30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	
946,135	1,525,935	
784	-	
155,398	-	
(454,071)	(1,390,473)	15
(51,201)	245,684	15
(163,972)	(191,867)	5
-	(179,975)	4
51,805	-	
(200,815)	(359,995)	15
(348,236)	50,315	14
10,100	24,270	
(126,221)	(21,456)	
7,475	42,768	
(172,819)	(254,794)	
144,078	(780,459)	
(161,551)	(1,007,141)	
(127,109)	110,952	
(67,534)	-	14
(384,935)	(1,931,442)	
(972,107)	37,889	
-	1,747,316	
-	119,617	
138,518	40,000	
(6,070,000)	(3,435,000)	4
200,815	373,574	
-	1,500,000	4
(625,004)	-	
14,031	-	
145,161	34,248	
(7,168,586)	417,644	
(417,974)	(37,370)	
(1,470,100)	(999,730)	
(1,888,074)	(1,037,100)	
(9,441,595)	(2,550,898)	
12,820,893	4,052,719	
3,379,298	1,501,821	12

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

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/ جلد 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 وإقراضها وكفالتها لدى الغير.
 - (2) اقراض 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 وتاجيرها لشركات أخرى لاستغلالها 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 تزاول 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 حولى - شارع بيروت - برج الصفاة - الدور 8 ص.ب 16798 القادسية 35858 الكويت.
تتألف المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018 من الشركة الأم وشركتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") (إيضاح 3).

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة ("المجموعة") لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 23 أكتوبر 2018.

2 - أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: "التقارير المالية المرحلية". لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية لذا يجب قراءتها مع البيانات المالية المجمعة 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2018.

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

تم اتباع نفس السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المتبعة في البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 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 والاحتياطات 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 المبدئي 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 تؤدي 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 المبدئي، تقوم المجموعة باتخاذ قرار لا يقلل الإلغاء بتصنيف بعض من استثماراتها 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 المبدئي 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 المجمععة ويستند إلى عدد من العوامل التي يمكن ملاحظتها. وتتضمن المعلومات التي توضع بعين الاعتبار ما يلي:

- السياسات والأهداف المبيّنة للمحفظة 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 الإقرار 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 الإقرار المبدئي وقد يتغير على مدار عمر الأصل المالي. ويتم تعريف الربح على أنه مقابل للقيمة الزمنية للمال ولمخاطر الإلتزام المرتبطة بأصل المبلغ ولمخاطر وتكاليف الإقتراض 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 للتعرض للمخاطر أو التقلب في التدفقات النقدية التعاقدية والتي تكون غير ذات علاقة بترتيب الإقتراض 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 الإقرار المبدئي إلا في ظل الحالات الاستثنائية التي تقوم بها المجموعة الإستحواذ على خط تجاري أو بيعه أو إنهائه.

انخفاض قيمة الأصول المالية

تقوم المجموعة بالإقرار بالخسائر الإلتزامية المتوقعة (ECL) كما يلي:

المرحلة الأولى: خسائر الإلتزام المتوقعة لـ 12 شهراً

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

المرحلة الثانية: خسائر الإلتزام المتوقعة لفترة العمر - غير منخفض القيمة إلتزامياً

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

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 كمنخفضة 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 دينار كويتي	إعادة قياس (خسائر) الائتمان المتوقعة) دينار كويتي	القيمة الدفترية الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 دينار كويتي
استثمارات متاحة للبيع	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	2,136,402	-	-
القيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الأخر	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	-	-	2,136,402
مطلوب من أطراف ذات علاقة	قروض ودمم مدينة	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 مدينة	305,482	-	305,482
النقد وأرصدة لدى البنوك	قروض ودمم مدينة	1,910,000	-	1,910,000

استثمارات حقوق الملكية مصنفة سابقاً كممتاحة للبيع

اختارت المجموعة عرض التغيرات في القيمة العادلة بالدخل الشامل الأخر لكافة استثمارات حقوق الملكية المصنفة سابقاً كممتاحة 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 الأخر. 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 الأخر في 1 يناير 2018. إن الربح المحقق لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 انخفض بمبلغ 104,130 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 المجمع 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 بالصفافي 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 المجمع 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 يولي، 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 المجمع 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 المجمع للمجموعة. وهي تتضمن:

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

تحذف 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 الإقرار المبني 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 استثمارية عند تطبيق طريقة حقوق الملكية، فإن التعديلات تقدم توضيحاً مماثلاً بأن هذا الإختيار متاح لكل منشأة استثمارية شركة زميلة أو منشأة استثمارية 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 المبني 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 ايضالات متعددة مقدماً، فإن التفسير يتطلب من المنشأة تحديد تاريخ المعاملة لكل دفعة مقدمة أو ايصال.

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

2 - أساس الإعداد (تكملة)

(ب) معايير وتفسيرات صادرة لكنها غير سارية

المعيار الدولي للتقارير المالية 16 - التأجير

سوف يسري هذا المعيار للفترة 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 الشركة الأم وشركتها التابعة. فيما يلي تفاصيل الشركة التابعة:

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

4 - عقارات استثمارية

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,900,000	3,860,000	7,295,000	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>8,353,182</u>	

إن الحركة على عقارات استثمارية هي كما يلي:

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
-	-	6,238,207	الرصيد الافتتاحي
-	6,070,000	3,435,000	مشتريات
6,070,000	-	(1,320,025)	استيعادات
-	168,207	-	التغير في القيمة العادلة
<u>6,070,000</u>	<u>6,238,207</u>	<u>8,353,182</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 بإجمالي مبلغ 1,500,000 دينار كويتي وحقت ربح بمبلغ 179,975 دينار كويتي في بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع.

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

5 - استثمار في شركات زميلة

فيما يلي تفاصيل الشركات الزميلة:

اسم الشركة	بلد التأسيس	نسبة الملكية		طريقة القياس
		30 سبتمبر 2017	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. (مقفل)	الكويت	70%	70%	طريقة حقوق الملكية
الشركة العالمية للإنترنت والاتصالات ذ.م.م.				
		30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2017
		دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
الموجودات				
المتداولة		930,546	714,095	1,072,517
غير المتداولة		19,301	46,740	21,149
المطلوبات				
المتداولة		(82,852)	(299,138)	(49,637)
غير المتداولة		(141,006)	(120,475)	(216,434)
صافي الموجودات		<u>725,989</u>	<u>341,222</u>	<u>827,595</u>
حصة المجموعة في صافي الموجودات		<u>272,245</u>	<u>127,958</u>	<u>310,349</u>
الإيرادات		853,826	989,968	837,754
المصروفات		(416,567)	(614,790)	(326,108)
ربح الفترة/ السنة		<u>437,259</u>	<u>375,178</u>	<u>511,646</u>
إجمالي الدخل الشامل		<u>437,259</u>	<u>375,178</u>	<u>511,646</u>
حصة المجموعة في ربح الشركة الزميلة		<u>163,972</u>	<u>140,692</u>	<u>191,867</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 30 يونيو 2018.

6 - استثمارات متاحة للبيع

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
997,095	995,775	-
625,004	625,004	-
<u>515,623</u>	<u>515,623</u>	-
<u>2,137,722</u>	<u>2,136,402</u>	-
محافظ مدارة		
أسهم أجنبية غير مسعرة		
أسهم محلية غير مسعرة		

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

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
-	-	<u>499,221</u>
-	-	<u>499,221</u>
أسهم محلية غير مسعرة		

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

8 - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
34,340	32,270	73,070	مدينون تجاريون
2,880	3,880	11,030	تأمينات مستردة
(10,100)	(12,540)	(36,810)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
27,120	23,610	47,290	
1,260	940	671	موظفون مدينون
-	1,700	11,900	مصرفات مدفوعة مقدما
-	-	-	دفعات مقدمة لشراء عقارات استثمارية/ للموردين
15,340	171,562	3,169	إيراد مستحق
4,360	22,822	745,400	أرصدة مدينة أخرى
<u>48,080</u>	<u>220,634</u>	<u>808,430</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 التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
454,071	1,390,473	358,895	717,122	معاملات متضمنة ببيان الدخل المرحلي المكثف المجموع:
51,201	(245,684)	(45)	70,617	ربح غير محقق من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
200,815	320,863	127,701	(10,914)	ربح/ (خسارة) محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(88,667)	(40,880)	(70,671)	(14,546)	إيرادات توزيعات
-	(182,454)	-	(182,454)	أتعاب إدارة محافظ
(15,300)	(15,300)	(5,100)	(5,100)	أتعاب إدارة تشجيعية
				مصروفات إيجارات
119,722	125,800	33,035	43,418	تعويضات موظفين إداريين رئيسيين
				رواتب ومزايا أخرى

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,137,722	995,775	-	أرصدة متضمنة في بيان المركز المالي المكثف المجموع:
3,503,640	4,999,185	6,106,085	استثمارات متاحة للبيع
346,095	1,792,648	747,524	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر (إيضاح 10)
			نقد لدى المحافظ (إيضاح 12)
<u>860,777</u>	<u>1,218,818</u>	<u>2,225,959</u>	مطلوب من:
<u>860,777</u>	<u>1,218,818</u>	<u>2,225,959</u>	شركة زميلة

10 - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,387,725	4,882,909	6,024,082	محافظ محلية مدارة
115,915	116,276	82,003	محفظة أجنبية مدارة
<u>3,503,640</u>	<u>4,999,185</u>	<u>6,106,085</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 المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

11 - ودائع الوكالة بالإستثمار

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
<u>3,861,482</u>	<u>305,482</u>	<u>265,482</u>

ودائع الوكالة بالإستثمار
إن معدل العائد الفعلي لودائع الوكالة بالإستثمار في تاريخ المركز المالي بلغ 2.375% (31 ديسمبر 2017: 2% و 30 سبتمبر 2017: 1.71% إلى 2%) سنوياً.

12 - النقد والنقد المعادل

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
460	285	9,120
427,742	349,786	395,177
346,095	1,792,648	747,524
<u>2,605,001</u>	<u>1,910,000</u>	<u>350,000</u>
<u>3,379,298</u>	<u>4,052,719</u>	<u>1,501,821</u>

نقد بالصندوق
نقد لدى البنوك
نقد لدى المحافظ
ودائع الوكالة بالإستثمار
النقد وأرصدة لدى البنوك
إن معدل العائد الفعلي لودائع الوكالة بالإستثمار في تاريخ المركز المالي يتراوح بين 2.25% إلى 2.375% (31 ديسمبر 2017: 1.75% إلى 1.96% و 30 سبتمبر 2017: 1.71% إلى 2%) 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 سبتمبر 2017: 10,000,000 دينار كويتي) موزعاً على 100,000,000 سهم (31 ديسمبر 2017: 100,000,000 سهم و 30 سبتمبر 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 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
6,942,628	6,942,628	5,775,321
(348,236)	(1,099,772)	50,315
<u>(67,534)</u>	<u>(67,535)</u>	-
<u>6,526,858</u>	<u>5,775,321</u>	<u>5,825,636</u>

الرصيد الإفتتاحي
مخصصات/ (رد مخصصات) انتهى الحاجة إليها
المدفوع خلال الفترة/ السنة

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

15 - ايراد من استثمارات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	ربح غير محقق من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
454,071	1,390,473	358,895	717,122	ربح/ (خسارة) من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
51,201	(245,684)	(45)	70,617	ايرادات توزيعات
200,815	359,995	127,701	16,115	أتعاب إدارة محفظة
(88,667)	(40,880)	(70,671)	(14,546)	أتعاب إدارة تشجيعية
-	(182,454)	-	(182,454)	
<u>617,420</u>	<u>1,281,450</u>	<u>415,880</u>	<u>606,854</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 التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2018	
946,135	1,525,935	424,854	742,407	ربح/ (خسارة) الفترة العائد لمالكي الشركة الأم: من العمليات المستمرة والمتوقفة (دينار كويتي)
997,940	1,525,935	424,854	742,407	من العمليات المستمرة (دينار كويتي)
(51,805)	-	-	-	من العمليات المتوقفة (دينار كويتي)
100,000,000	100,000,000	100,000,000	100,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)
9.46	15.26	4.25	7.42	ربحية/ (خسارة) السهم الأساسية والمخففة: من العمليات المستمرة والمتوقفة (فلس)
9.98	15.26	4.25	7.42	من العمليات المستمرة (فلس)
(0.52)	-	-	-	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 والمدينين 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 المراجعة 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).
- يتحدد 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 سبتمبر 2018
				استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
175,107	82,002	-	93,105	محافظ مدارة
5,930,978	-	-	5,930,978	أسهم محلية مسعرة
				القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
499,221	499,221	-	-	أسهم محلية غير مسعرة
6,605,306	581,223	-	6,024,083	الإجمالي
الإجمالي	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	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
الإجمالي	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	30 سبتمبر 2017
				استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
3,503,640	115,915	-	3,387,725	محافظ مدارة
				استثمارات متاحة للبيع
997,095	-	997,095	-	محافظ مدارة
515,623	515,623	-	-	أسهم محلية غير مسعرة
5,016,358	631,538	997,095	3,387,725	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 بناء على أسلوب نسبة السعر إلى القيمة الدفترية وطريقة عائد التوزيعات والتقييمات الخارجية مع خصم خاص يتعلق بقابلية التسويق يتراوح من 20% إلى 30%.
إن تغيير 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

17 - القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

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:

القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر الإجمالي دينار كويتي	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر دينار كويتي	استثمارات متاحة للبيع دينار كويتي		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر دينار كويتي	
		دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
					30 سبتمبر 2018
1,256,903	-	1,140,627	116,276		رصيد أول الفترة
(34,274)	-	-	(34,274)		مجمّل الربح أو الخسارة - في الربح أو الخسارة - مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - التغير في احتياطي القيمة العادلة - استبعادات
-	1,140,627	(1,140,627)	-		
(16,402)	(16,402)	-	-		
(625,004)	(625,004)	-	-		
581,223	499,221	-	82,002		الرصيد الختامي
					31 ديسمبر 2017
638,822	-	515,623	123,199		رصيد أول السنة
(6,923)	-	-	(6,923)		مجمّل الربح أو الخسارة - في الربح أو الخسارة مشتريات
625,004	-	625,004	-		
1,256,903	-	1,140,627	116,276		الرصيد الختامي
					30 سبتمبر 2017
638,822	-	515,623	123,199		رصيد أول الفترة
(7,284)	-	-	(7,284)		مجمّل الربح أو الخسارة - في الربح أو الخسارة
631,538	-	515,623	115,915		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).

دخّل شامل آخر نقص دينار كويتي	زيادة دينار كويتي	الربح أو الخسارة	
		نقص دينار كويتي	زيادة دينار كويتي
			30 سبتمبر 2018
24,961	24,961	4,100	4,100
			إذا تغير خصم القابلية للتسويق بنسبة 5% مع ثبات كافة العوامل الأخرى، فإن الأثر على الربح وحقوق الملكية سوف يكون كما يلي:
			31 ديسمبر 2017
57,031	57,031	5,814	5,814
			إذا تغير خصم القابلية للتسويق بنسبة 5% مع ثبات كافة العوامل الأخرى، فإن الأثر على الربح وحقوق الملكية سوف يكون كما يلي:
			30 سبتمبر 2017
25,781	25,781	5,795	5,795
			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 المقدرة 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 الاستثمارات في المجالات العقارية بكافة أنواعها.

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

المجموع	الأنشطة الاستثمارية	الأنشطة العقارية	الأنشطة التكنولوجية	
ديناركويتي	ديناركويتي	ديناركويتي	ديناركويتي	
				30 سبتمبر 2018
2,002,782	1,494,773	508,009	-	إيرادات القطاع
(476,847)	(334,783)	(142,064)	-	تكاليف القطاع
<u>1,525,935</u>	<u>1,159,990</u>	<u>365,945</u>	-	نتائج العمليات
20,070,532	11,648,605	8,421,927	-	موجودات القطاع
6,611,589	6,558,485	53,104	-	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 سبتمبر 2017
1,462,071	1,255,027	207,044	-	إيرادات القطاع
(464,131)	(369,649)	(94,482)	-	تكاليف القطاع
997,940	885,378	112,562	-	نتائج القطاع من العمليات المستمرة
(51,805)	-	-	(51,805)	نتائج القطاع من العمليات المتوقفة
<u>946,135</u>	<u>885,378</u>	<u>112,562</u>	<u>(51,805)</u>	نتائج العمليات
20,133,247	14,024,975	6,108,272	-	موجودات القطاع
7,465,257	7,452,133	13,124	-	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.