

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) وتقرير المراجعة
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

الصفحة	المحتويات
1	تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
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)
15 – 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (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") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2019، والبيانات المرحلية المكثفة المراجعة 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 المراجعة وعرضها وفقاً لأسس الإعداد المبينة في إيضاح رقم (2). إن مسئوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة إستناداً إلى مراجعتنا. إن البيانات المالية المراجعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 والمعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 تم تدقيقها/ مراجعتها من قبل مدقق آخر والذي أصدر تقرير/ إستنتاج غير متحفظ بتاريخ 4 فبراير 2019 و 17 يوليو 2018 على التوالي.

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 باننا 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 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 2019 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.

إبراهيم عبد المحسن العتيقي
مراقب حسابات ترخيص رقم 69 فئة "أ"
العتيقي محاسبون قانونيون
عضو في بي.كي.آر انترناشونال


الكويت في 6 أغسطس 2019


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


بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 يونيو 2019

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	إيضاح	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
				الموجودات
				الموجودات غير المتداولة
				ممتلكات ومعدات
3	4	4		
4,918,182	8,310,000	8,310,000	4	عقارات استثمارية
252,711	121,659	262,070		استثمار في شركات زميلة
1,094,807	491,502	1,373,874	5	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
6,265,703	8,923,165	9,945,948		مجموع الموجودات غير المتداولة
				الموجودات المتداولة
			6	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
462,571	122,927	90,767		مطلوب من أطراف ذات صلة
1,849,391	2,397,004	2,546,667	7	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
5,105,183	6,443,531	6,348,795	8	ودائع الوكالة بالإستثمار
1,285,482	200,000	200,000	9	النقد و النقد المعادل
2,734,629	1,622,020	408,750	10	
11,437,256	10,785,482	9,594,979		موجودات محتفظ بها لغرض البيع
1,320,025	-	-		مجموع الموجودات المتداولة
12,757,281	10,785,482	9,594,979		إجمالي الموجودات
19,022,984	19,708,647	19,540,927		
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
10,000,000	10,000,000	10,000,000	11	رأس المال
699,718	827,272	827,272		إحتياطي إجباري
(837)	20,862	(104,217)		إحتياطي القيمة العادلة
(17,192)	(16,527)	(44,639)		إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
1,909,555	2,308,648	2,395,276		أرباح مرحلة
12,591,244	13,140,255	13,073,692		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				المطلوبات غير المتداولة
99,852	117,959	131,663		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
99,852	117,959	131,663		مجموع المطلوبات غير المتداولة
				المطلوبات المتداولة
556,567	471,180	509,936		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
-	153,617	-	7	مطلوب إلى أطراف ذات صلة
5,775,321	5,825,636	5,825,636	12	مخصصات
6,331,888	6,450,433	6,335,572		مجموع المطلوبات المتداولة
6,431,740	6,568,392	6,467,235		إجمالي المطلوبات
19,022,984	19,708,647	19,540,927		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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


خالد محمود التوري
الرئيس التنفيذي


فهد عبدالرحمن المخيزيم
نائب رئيس مجلس الإدارة


عبدالhussein المشعان
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح
30 يونيو 2018	30 يونيو 2019	30 يونيو 2018	30 يونيو 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
185,390	277,955	93,805	136,140	العمليات المستمرة
(10,926)	(23,167)	(8,836)	(8,964)	إيرادات تأجير العقارات
				مصاريف تشغيل عقارات
174,464	254,788	84,969	127,176	مجمل الربح
135,264	168,524	-	135,990	حصة المجموعة في نتائج شركة زميلة
674,596	876,768	210,568	192,506	13 إيراد من استثمارات
(180,936)	(164,595)	(89,168)	(90,830)	مصروفات عمومية وإدارية
(14,260)	(17,395)	(5,070)	(11,995)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(3,304)	573	(34)	600	ربح/ (خسارة) عملات أجنبية
23,936	12,658	14,444	2,995	ربح من وكالة بالإستثمار
375	260	375	225	إيرادات أخرى
810,135	1,131,581	216,084	356,667	ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم
(7,291)	(10,184)	(1,945)	(3,210)	العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(13,797)	(24,835)	1,820	(5,304)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(5,519)	(9,934)	727	(2,122)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
783,528	1,086,628	216,686	346,031	الزكاة
				ربح الفترة من العمليات المستمرة
7.84	10.87	2.17	3.46	14 ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

لفترة السنة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2018	30 يونيو 2019	30 يونيو 2018	30 يونيو 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
783,528	1,086,628	216,686	346,031	ربح الفترة
				الخسارة الشاملة الأخرى
				بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع:
(10,511)	(28,112)	-	(28,291)	خسارة من فروقات ترجمة عمليات أجنبية بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع:
(45,820)	(125,079)	-	-	خسارة من استثمارات في حقوق الملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
(56,331)	(153,191)	-	(28,291)	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
<u>727,197</u>	<u>933,437</u>	<u>216,686</u>	<u>317,740</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. وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
لفترة السنة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

إجمالي حقوق الملكية	أرباح مرحلة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي القيمة العادلة	إحتياطي إجباري	رأس المال	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
13,140,255	2,308,648	(16,527)	20,862	827,272	10,000,000	الرصيد في 1 يناير 2019
1,086,628	1,086,628	-	-	-	-	ربح الفترة
(153,191)	-	(28,112)	(125,079)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
933,437	1,086,628	(28,112)	(125,079)	-	-	اجمالي (الخسارة)/ الدخل الشامل الأخر للفترة
(1,000,000)	(1,000,000)	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 17)
13,073,692	2,395,276	(44,639)	(104,217)	827,272	10,000,000	الرصيد في 30 يونيو 2019
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 الأخر للفترة
9,292	11,208	(1,916)	-	-	-	(خسارة)/ ربح محقق في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الأخر
(1,000,000)	(1,000,000)	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية
12,591,244	1,909,555	(17,192)	(837)	699,718	10,000,000	الرصيد في 30 يونيو 2018

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

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

لفترة السنة أشهر المنتهية في		ايضاح
30 يونيو 2018	30 يونيو 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
783,528	1,086,628	ربح الفترة
		تعديلات:
(135,264)	(168,524)	الحصة في نتائج شركة زميلة
(673,351)	57,875	13 خسارة/ (ربح) غير محقق من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
316,301	(762,179)	13 (ربح)/ خسارة محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(343,880)	(193,023)	13 إيرادات توزيعات
(23,936)	(12,658)	ربح من وكالة بالإستثمار
14,260	17,395	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
36,376	13,704	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(25,966)	39,218	ربح/ (خسارة) العمليات قبل التغيرات في رأس المال العامل
		التغيرات في رأس المال العامل
(356,522)	30,726	مديون وأرصدة مدينة أخرى
(629,637)	(149,663)	مطلوب من أطراف ذات صلة
(25,714)	14,700	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
-	(153,617)	مطلوب إلى أطراف ذات صلة
(1,037,839)	(218,636)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
251,052	799,040	صافي الحركة على موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(980,000)	-	ودائع الوكالة بالإستثمار
1,027,473	(1,007,451)	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
-	170,457	توزيعات مستلمة من إستثمارات
416,162	-	توزيعات مستلمة من شركة زميلة
29,573	19,264	أرباح مستلمة من ودائع الوكالة بالإستثمار
744,260	(18,690)	صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(36,529)	(5,498)	المدفوع للمساهمين عند تخفيض رأس المال
(987,982)	(970,446)	توزيعات مدفوعة
(1,024,511)	(975,944)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(1,318,090)	(1,213,270)	النقص في النقد والنقد المعادل
4,052,719	1,622,020	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
2,734,629	408,750	10 النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

بناءً على قرار الجمعية العمومية الغير عادية المنعقدة بتاريخ 25 أكتوبر 2018 تمت الموافقة على تعديل أغراض الشركة لتصبح على النحو المبين أدناه، وتم التأشير على ذلك في السجل التجاري بتاريخ 5 نوفمبر 2018.

الأغراض التي أسست من أجلها الشركة يتعين أن يتم القيام بها وفقاً لتعاليم وأحكام الشريعة الإسلامية ولا يجوز بأي حال من الأحوال أن تفسر أي من الأغراض التالية على أنها تجيز للشركة بأي شكل مباشر أو غير مباشر بممارسة أعمال مخالفة لأحكام المعاملات في الشريعة الإسلامية.

- (1) إدارة الشركات التابعة لها أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها وتوفير الدعم اللازم لها.
- (2) استثمار أموالها في الإلتجار بالأسهم والسندات والأوراق المالية الأخرى.
- (3) تمويل أو إقراض الشركات التي تملك فيها أسهماً أو حصصاً وكفالتها لدى الغير وفي هذه الحالة يتعين ألا تقل نسبة مشاركة الشركة القابضة في رأس مال الشركة المقترضة عن 20% على الأقل.
- (4) تملك حقوق الملكية الفكرية من براءات الاختراع والعلامات التجارية أو النماذج الصناعية وحقوق الإمتياز وغيرها من الحقوق المعنوية، واستغلالها وتأجيرها للشركات التابعة لها أو لغيرها، سواء في داخل الكويت أو خارجها.
- (5) تملك العقارات والمقاولات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.
- (6) استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

وفي جميع الأعمال تنقيد الشركة في جميع أعمالها بمبادئ وأحكام الشريعة الإسلامية وتستبعد الأعمال التي تتعارض معها وتستعين في ذلك بهيئة الفتوى والرقابة الشرعية تكون قراراتها ملزمة لإدارة الشركة.

عنوان المكتب المسجل للشركة هو حولى - شارع بيروت - برج الصفاة - الدور 8 ص.ب 16798 القادسية 35858 الكويت.

تتألف المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 من الشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") (إيضاح 3).

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لشركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة ("المجموعة") للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 6 أغسطس 2019.

2. أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: "التقارير المالية المرحلية". لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية لذا يجب قراءتها مع البيانات المالية المجمع السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018. في رأي الإدارة، تم إدراج كافة التعديلات التي تتألف من المستحقات المتكررة العادية التي تعتبر ضرورية لعرض عادل للمعلومات المالية.

إن النتائج المالية لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2019.

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

تم اتباع نفس السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المتبعة في البيانات المالية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات التالية السارية بداية من 1 يناير 2019.

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

2. أساس الإعداد (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 16: التأجير

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 ابتداءً من 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 سيُعتبر المستأجر بالتزام سداد دفعات الإيجار وأصل يمثل الحق في استخدام الأصل المعني خلال فترة التأجير.

ليس لتطبيق هذا المعيار أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

3. أساس التجميع

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 الشركة الأم وشركاتها التابعة. فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

نسبة الملكية (%)	اسم الشركة التابعة		بلد التأسيس
	30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018	
-	100	100	دولة الكويت
99	99	99	دولة الكويت

شركة أسس المحدودة لبيع وشراء العقارات والأسهم لصالح الشركة ش.م.ك.ع.
شركة مجموعة أسس المتحدة العقارية ش.م.ك. (مقفلة)

4. عقارات استثمارية

تتمثل عقارات استثمارية في مباني على أراضي ملك حر ومباني على أراضي مستأجرة في دولة الكويت. فيما يلي تفاصيل العقارات الاستثمارية:

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2018
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
7,210,000	7,210,000	3,860,000
1,100,000	1,100,000	1,058,182
8,310,000	8,310,000	4,918,182

مباني على أراضي ملك حر
مباني على أراضي مستأجرة

إن الحركة على عقارات استثمارية هي كما يلي:

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2018
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
8,310,000	6,238,207	6,238,207
-	3,435,000	-
-	(1,320,025)	(1,320,025)
-	(43,182)	-
8,310,000	8,310,000	4,918,182

الرصيد الافتتاحي
مشتريات
استيعادات
التغير في القيمة العادلة

5. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2018
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
1,007,450	-	595,586
366,424	491,502	499,221
1,373,874	491,502	1,094,807

أسهم أجنبية غير مسعرة
أسهم محلية غير مسعرة

تدار الأسهم الأجنبية غير المسعرة البالغة 1,007,451 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: لا شيء دينار كويتي و 30 يونيو 2018: لا شيء دينار كويتي) بواسطة طرف ذي صلة بموجب اتفاقية إدارة محفظة (إيضاح 7).

شركة مجموعة أسس الفايضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

6. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
50,220	92,960	120,980	مدينون تجاريون
5,380	9,790	9,790	تأمينات مستردة
(26,800)	(52,540)	(69,895)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
28,800	50,210	60,875	
600	488	1,480	موظفون مدينون
1,700	3,400	3,400	مصرفات مدفوعة مقدما
350,000	-	-	دفعات مقدمة لشراء عقارات استثمارية/ للموردين
71,237	8,088	25,012	إيراد مستحق
10,234	60,741	-	أرصدة مدينة أخرى
<u>462,571</u>	<u>122,927</u>	<u>90,767</u>	

7. أطراف ذات صلة

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 2018	30 يونيو 2019	30 يونيو 2018	30 يونيو 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(26,334)	(18,764)	(12,429)	(4,893)	معاملات متضمنة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع: أتعاب إدارة محافظ
51,698	70,861	25,849	36,046	تعويضات موظفين اداريين رئيسيين رواتب وتأمينات اجتماعية

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
-	-	1,007,450	أرصدة متضمنة في بيان المركز المالي المكثف المجمع: موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (إيضاح 5)
5,105,183	6,282,891	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر (إيضاح 8)
887,819	111,701	-	النقد والتفقد المعادل (إيضاح 10)
<u>1,849,391</u>	<u>2,397,004</u>	<u>2,546,667</u>	مطلوب من أطراف ذات صلة
-	<u>153,617</u>	-	مطلوب إلى أطراف ذات صلة

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

8. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	محافظ محلية مدارة
5,016,014	6,375,993	53,953	استثمارات محلية مسعرة
-	-	6,214,790	محفظه أجنبية مدارة
<u>89,169</u>	<u>67,538</u>	<u>80,052</u>	
<u>5,105,183</u>	<u>6,443,531</u>	<u>6,348,795</u>	

تتم إدارة محافظ محلية بمبلغ لا شئى دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 6,282,891 دينار كويتي و 30 يونيو 2018: 5,105,183 دينار كويتي) بواسطة طرف ذي صلة متخصص بموجب اتفاقية إدارة محافظ (إيضاح 7).

9. ودائع الوكالة بالإستثمار

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	ودائع الوكالة بالإستثمار
<u>1,285,482</u>	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>	

إن معدل العائد الفعلي لودائع الوكالة بالإستثمار في تاريخ المركز المالي يبلغ 3.125% (31 ديسمبر 2018: 2.375% و 30 يونيو 2018: 2.1875% الي 2.5%) سنوياً.

10. النقد والنقد المعادل

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	نقد بالصندوق
360	8,750	300	نقد لدى البنوك
446,450	234,701	390,317	نقد لدى المحافظ
887,819	128,569	18,133	ودائع الوكالة بالإستثمار
<u>1,400,000</u>	<u>1,250,000</u>	<u>-</u>	
<u>2,734,629</u>	<u>1,622,020</u>	<u>408,750</u>	

إن معدل العائد الفعلي لودائع الوكالة بالإستثمار في تاريخ المركز المالي لا شئى (31 ديسمبر 2018: 2.625% إلى 2.80% و 30 يونيو 2018: 2.125% إلى 2.1875%) سنوياً. تستحق الودائع خلال ثلاثة أشهر.

تتم إدارة نقد لدى المحافظ بمبلغ لا شئى دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 111,701 دينار كويتي و 30 يونيو 2018: 887,819 دينار كويتي) بواسطة طرف ذي صلة متخصص بموجب اتفاقية إدارة محافظ (إيضاح 7).

11. رأس المال

حدد رأس مال الشركة الام بمبلغ 10,000,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 10,000,000 دينار كويتي و 30 يونيو 2018: 10,000,000 دينار كويتي)) موزعاً على 100,000,000 سهم (31 ديسمبر 2018: 100,000,000 سهم و 30 يونيو 2018: 100,000,000 سهم) بقيمة إسمية 100 فلس للسهم الواحد وجميع الأسهم نقدية.

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

12. مخصصات

قامت إدارة المجموعة 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 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
5,775,321	5,775,321	5,825,636	الرصيد الإفتتاحي
-	50,315	-	مخصصات محتسبة خلال الفترة/ السنة
<u>5,775,321</u>	<u>5,825,636</u>	<u>5,825,636</u>	

13. إيراد من استثمار

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2018	30 يونيو 2019	30 يونيو 2019	30 يونيو 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
673,351	(57,875)	214,179	(367,337)	(خسارة)/ ربح غير محقق من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
(316,301)	762,179	(308,357)	378,648	ربح/ (خسارة) من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
343,880	193,023	317,175	187,734	إيرادات توزيعات
<u>(26,334)</u>	<u>(20,559)</u>	<u>(12,429)</u>	<u>(6,539)</u>	أتعاب إدارة محفظة
<u>674,596</u>	<u>876,768</u>	<u>210,568</u>	<u>192,506</u>	

14. ربحية السهم العائدة لمالكي الشركة الأم (فلس)

يتم احتساب ربحية 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 2018	30 يونيو 2019	30 يونيو 2018	30 يونيو 2019	
783,528	1,086,628	216,686	346,031	ربح الفترة العائد لمالكي الشركة الأم:
100,000,000	100,000,000	100,000,000	100,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)
7.84	10.87	2.17	3.46	ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

15. القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية من القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والمستحق من أطراف ذات صلة والمدينين والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر والأرصدة لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل. وتتكون المطلوبات المالية من أرصدة الدائنين 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 المعلنة) 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. إن الموجودات والمطلوبات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي مصنفة ضمن مدرج القيمة العادلة كما يلي:

الإجمالي	المستوى 3	المستوى 1	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
			30 يونيو 2019
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
			محافظ مدارة
134,005	53,953	80,052	أسهم محلية مسعرة
6,214,790	-	6,214,790	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			أسهم أجنبية غير مسعرة
1,007,450	1,007,450	-	أسهم محلية غير مسعرة
366,424	366,424	-	الإجمالي
<u>7,722,669</u>	<u>1,427,827</u>	<u>6,294,842</u>	
الإجمالي	المستوى 3	المستوى 1	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
			31 ديسمبر 2018
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
			محافظ مدارة
160,641	67,538	93,103	أسهم محلية مسعرة
6,282,890	-	6,282,890	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			أسهم محلية غير مسعرة
491,502	491,502	-	الإجمالي
<u>6,935,033</u>	<u>559,040</u>	<u>6,375,993</u>	
الإجمالي	المستوى 3	المستوى 1	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
			30 يونيو 2018
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
			محافظ مدارة
182,495	89,169	93,326	أسهم محلية مسعرة
4,922,688	-	4,922,688	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			أسهم أجنبية غير مسعرة
595,586	595,586	-	أسهم محلية غير مسعرة
499,221	499,221	-	الإجمالي
<u>6,199,990</u>	<u>1,183,976</u>	<u>5,016,014</u>	

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

15. القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

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 تغيير المدخلات لتقييمات المستوى 3 إلى افتراضات بديلة محتملة معقولة لن يغير بشكل كبير المبالغ المسجلة في بيان الدخل المجمع أو إجمالي الموجودات أو إجمالي المطلوبات أو إجمالي حقوق الملكية.

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	استثمارات متاحة للبيع	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	استثمارات متاحة للبيع	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
الإجمالي دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
559,040	491,502	-	559,040	491,502	67,538
(13,585)	-	-	(13,585)	-	-
(125,079)	(125,079)	-	(125,079)	-	-
1,007,451	1,007,451	-	1,007,451	-	-
1,427,827	1,373,874	-	1,427,827	-	53,953
30 يونيو 2019					
رصيد أول الفترة					
مجم الربح أو الخسارة					
الدخل الشامل الآخر					
- في الربح أو الخسارة					
- التغير في احتياطي القيمة العادلة					
- مشتريات					
الرصيد الختامي					
31 ديسمبر 2018					
رصيد أول السنة					
مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل					
الشامل الآخر					
مجم الربح أو الخسارة					
- في الربح أو الخسارة					
- التغير في احتياطي القيمة العادلة					
استبعادات					
الرصيد الختامي					
30 يونيو 2018					
رصيد أول الفترة					
مجم الربح أو الخسارة					
- في الربح أو الخسارة					
- مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل					
الشامل الآخر					
- التغير في احتياطي القيمة العادلة					
الرصيد الختامي					

15. القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

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:

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر وموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (المستوى 3).

دخل شامل آخر		الربح أو الخسارة		
نقص	زيادة	نقص	زيادة	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
				30 يونيو 2019
				إذا تغير خصم القابلية للتسويق بنسبة 5% مع ثبات كافة العوامل الأخرى، فإن الأثر على الربح وحقوق الملكية سوف يكون كما يلي:
68,694	68,694	2,968	2,968	
				31 ديسمبر 2018
				إذا تغير خصم القابلية للتسويق بنسبة 5% مع ثبات كافة العوامل الأخرى، فإن الأثر على الربح وحقوق الملكية سوف يكون كما يلي:
24,575	24,575	3,337	3,377	
				30 يونيو 2018
				إذا تغير خصم القابلية للتسويق بنسبة 5% مع ثبات كافة العوامل الأخرى، فإن الأثر على الربح وحقوق الملكية سوف يكون كما يلي:
54,740	54,740	4,458	4,458	

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

(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 المقترنة 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.

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

16. معلومات القطاعات

إن أنشطة المجموعة تتمثل بصفة أساسية في مجالين هما الأنشطة العقارية 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 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 الإستثمارية: تتمثل في الإستثمار في المحافظ الإستثمارية والشركات الأخرى.

المجموع دينار كويتي	الأنشطة الإستثمارية دينار كويتي	الأنشطة العقارية دينار كويتي	
			30 يونيو 2019
1,336,738	1,058,522	278,216	إيرادات القطاع
<u>(250,110)</u>	<u>(179,718)</u>	<u>(70,392)</u>	تكاليف القطاع
<u>1,086,628</u>	<u>878,804</u>	<u>207,824</u>	نتائج العمليات
19,540,927	11,150,717	8,390,210	موجودات القطاع
6,467,235	6,415,931	51,304	مطلوبات القطاع
			31 ديسمبر 2018
1,935,203	1,318,819	616,384	إيرادات القطاع
<u>(719,864)</u>	<u>(533,030)</u>	<u>(186,834)</u>	تكاليف القطاع
<u>1,215,339</u>	<u>785,789</u>	<u>429,550</u>	نتائج القطاع
19,708,647	11,284,618	8,424,029	موجودات القطاع
6,568,392	6,514,167	54,225	مطلوبات القطاع
			30 يونيو 2018
1,019,561	833,796	185,765	إيرادات القطاع
<u>(236,033)</u>	<u>(178,800)</u>	<u>(57,233)</u>	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

17. الجمعية العامة السنوية

انعقدت الجمعية العامة السنوية للمساهمين في 31 مارس 2019 واعتمدت البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، كما اعتمدت الجمعية العمومية توزيع أرباح للمساهمين بنسبة 10% من رأس المال المدفوع عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018. كذلك اعتمدت الجمعية العمومية مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 10,000 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.