

لشركة مجموعة أسس القابضة (ش.م.ك.ع.)
للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١.

❖ إجتماع الجمعية العامة غير العادية.



لشركة مجموعة أسس القابضة
OSOS HOLDING GROUP CO. S.A.

يوم الإثنين الموافق ٩ مارس ٢٠٢٠
تمام الساعة الواحدة ظهراً
في مجمع الخليجية - منطقة شرق
قطعة (٧) - شارع جابر المبارك
الدور السابع - قاعة الاجتماعات



شركة مجموعة أسس الهولدينج
OSOS HOLDING GROUP CO.

رأس المال المصرح به -/10,000,000 د.ك.
سجل تجاري رقم: 58381
Capital KD 10,000,000/-
CRN: 58381

**جدول أعمال الجمعية العامة العادية لشركة مجموعة أسس القابضة (ش.م.ك.ع.)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م**

١. سماع تقرير الحوكمة وتقرير لجنة التدقيق عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م والمصادقة عليهما.
٢. سماع تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م والمصادقة عليه.
٣. سماع تقرير مراقب حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م والمصادقة عليه.
٤. سماع تقرير هيئة الفتوى والرقابة الشرعية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م والمصادقة عليه.
٥. سماع التقرير عن أية جزاءات رصدتها الجهات الرقابية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. (إن وجدت).
٦. مناقشة البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م والمصادقة عليها.
٧. مناقشة الاستقطاع للاحتياطي القانوني بنسبة ١٠٪ وبمبلغ -/١٤٦,٦٩٣ د.ك. (فقط مائة وستة وأربعون ألف وستمائة وثلاثة وتسعون دينار كويتي لا غير).
٨. مناقشة عدم استقطاع مخصص للاحتياطي الاختياري.
٩. مناقشة توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح للمساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وذلك على الوجه المبين في الجدول التالي:
 - أ- أرباح نقدية: بنسبة ٧٪ (سبعة في المائة) من القيمة الاسمية للسهم الواحد (أي بواقع ٧ فلس لكل سهم).
 - ب- أسهم منحة مجانية: بنسبة ٥٪ (خمسة في المائة) من رأس المال المصدر والمدفوع أي بواقع (خمسة أسهم عن كل مائة سهم) وذلك بإصدار ٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم (فقط خمسة مليون سهم لا غير) جديد توزع كأسهم منحة مجانية.وذلك للمساهمين المقيدون في سجلات الشركة في نهاية يوم الاستحقاق المحدد خلال شهر من تاريخ موافقة الجمعية العامة على التوزيعات وتفويض مجلس الإدارة في تعديل نموذج الإفصاح عن استحقاقات الأسهم في حال تقرر تعديل تاريخ الاستحقاق وفي ظل تأكيد الجدول الزمني قبل تاريخ الاستحقاق بـ (٨) أيام عمل على الأقل مع تفويض مجلس الإدارة بالتصرف في كسور الأسهم.
١٠. مناقشة إخلاء طرف السادة أعضاء مجلس الإدارة وإبراء ذمتهم عن كل ما يتعلق بتصرفاتهم القانونية والإدارية والمالية عن أعمال الشركة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.
١١. مناقشة توصية مجلس الإدارة بصرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة مقابل جهودهم خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م بواقع مبلغاً قدره -/٩,٠٠٠ د.ك. (فقط تسعة آلاف دينار كويتي لا غير).
١٢. الموافقة على تعيين أو إعادة تعيين مراقب الحسابات من ضمن القائمة المعتمدة بأسماء مراقبي الحسابات لدى هيئة أسواق المال مع مراعاة مدة التغيير الإلزامي لمراقب الحسابات للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وتفويض مجلس الإدارة بتحديد أتعابه.
١٣. الموافقة على تعيين أو إعادة تعيين هيئة الفتوى والرقابة الشرعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وتفويض مجلس الإدارة بتحديد أتعابهم.
١٤. سماع تقرير التعاملات مع الأطراف ذات الصلة التي تمت في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م واعتماده، وتفويض مجلس الإدارة في إجراء تعاملات مع أطراف ذات صلة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.
١٥. تفويض مجلس الإدارة بشراء أو بيع أسهم الشركة بما لا يتجاوز ١٠٪ من أسهمها وذلك وفقاً لمواد القانون رقم ٧ لسنة ٢٠١٠م ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما.

عبد المحسن سليمان المشعان

رئيس مجلس الإدارة



شركة مجموعة أسس القابضة
OSOS HOLDING GROUP CO.!

رأس المال المصرح به /10,000,000 د.ك.
سجل تجاري رقم: 58381
Capital KD 10,000,000/-
CRN: 58381

جدول أعمال الجمعية العامة غير العادية لشركة مجموعة أسس القابضة (ش.م.ك.ع.)

البند الأول:

الموافقة على زيادة رأس مال الشركة من مبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ د.ك (فقط عشرة مليون دينار كويتي لا غير) الى مبلغ ١٠,٥٠٠,٠٠٠ د.ك (فقط عشرة مليون وخمسمائة ألف دينار كويتي لا غير) وبنسبة ٥% وذلك بإصدار عدد ٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم (فقط خمسة مليون سهم لا غير) بالقيمة الاسمية البالغة ١٠٠ فلس للسهم الواحد وسداد قيمة الأسهم المصدرة من الأرباح المرحلة للشركة وتوزع الأسهم مجاناً على المساهمين بنسبة وتناسب وذلك للمساهمين المقيدين في سجلات الشركة في نهاية يوم الاستحقاق المحدد خلال شهر من تاريخ موافقة الجمعية العامة على التوزيعات وتفويض مجلس الإدارة في تعديل نموذج الإفصاح عن استحقاقات الأسهم في حال تقرر تعديل تاريخ الاستحقاق وفي ظل تأكيد الجدول الزمني قبل تاريخ الاستحقاق ب (٨) أيام عمل على الأقل مع تفويض مجلس الإدارة بالتصرف في كسور الأسهم.

وذلك بتعديل المادة (٥) من النظام الأساسي والمادة (٦) من عقد التأسيس.

النص الحالي:

حدد رأس مال الشركة بمبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ د.ك (فقط عشرة مليون دينار كويتي لا غير) موزعة على ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها ١٠٠ فلس وجميع الأسهم نقدية.

النص المقترح:

حدد رأس مال الشركة بمبلغ ١٠,٥٠٠,٠٠٠ د.ك (فقط عشرة مليون وخمسمائة ألف دينار كويتي لا غير) موزعة على ١٠٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم (فقط مائة وخمسة مليون سهم لا غير) قيمة كل منها ١٠٠ فلس وجميع الأسهم نقدية.

البند الثاني: الموافقة على تعديل المادة (٢٥) من النظام الأساسي وبيانها كالتالي:

النص الحالي:

لمجلس الإدارة أوسع السلطات لإدارة الشركة والقيام بجميع الأعمال التي تقتضيها إدارة الشركة وفقاً لأغراضها ولا يحد من هذه السلطة إلا ما نص عليه القانون أو هذا النظام أو قرارات الجمعية العامة، ويجوز لمجلس الإدارة بيع عقارات الشركة أو رهنها أو إعطاء الكفالات أو عقد القروض بناء على ما تقتضيه مصلحة الشركة.

النص المقترح:

لمجلس الإدارة أوسع السلطات لإدارة الشركة ومزاولة جميع الأعمال التي تقتضيها إدارة الشركة وفقاً لأغراضها، ولا يحد من هذه السلطة إلا ما نص عليه القانون أو هذا النظام أو قرارات الجمعية العامة.

ويجوز لمجلس الإدارة الاقتراض وبيع عقارات الشركة أو رهنها، وعقد الكفالات، والتحكيم، والصلح، والتبرعات.

البند الثالث: الموافقة على إضافة البند ثامناً للمادة (٤٧) من النظام الأساسي وبيانها كالتالي:

نص البند المقترح:

ثامناً: يجوز للشركة بناء على اقتراح مجلس الإدارة وموافقة الجمعية العامة العادية توزيع أرباح مرحلية بشكل نصف أو ربع سنوي كما يجوز أن يتم التفويض المسبق من الجمعية العامة العادية لمجلس الإدارة بتوزيع الأرباح المرحلية بشكل نصف أو ربع سنوي على أن يكون هذا التوزيع من أرباح حقيقية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها ودون المساس برأس المال المدفوع للشركة.

البند الرابع: الموافقة على إضافة مادة جديدة على النظام الأساسي يكون رقمها (٥٨) وبيانها كالتالي:

نص المادة المقترحة:

تسقط دعوى المسؤولية بمضي خمس سنوات من تاريخ انعقاد اجتماع الجمعية العامة العادية التي أصدرت قرارها بإبراء ذمة المجلس أو بثبوت خطئه، ومع ذلك إذا كان الفعل المنسوب إلى أعضاء مجلس الإدارة يكون جريمة جزائية فلا تسقط الدعوى إلا بسقوط الدعوى الجزائية.

عبد المحسن سليمان المشعان

رئيس مجلس الإدارة

شركة مجموعة أسس القابضة
شركة مساهمة كويتية عامة

دولة الكويت

تقرير الحوكمة السنوي

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

تقرير موجه إلى السادة مساهمين شركة مجموعة أسس القابضة (ش.م.ك.ع.)

٢٠١٩

٢٠١٩

4

المحتويات	الصفحة
القاعدة الأولى: بناء هيكل متوازن لمجلس الإدارة	٢
القاعدة الثانية: التحديد السليم للمهام والمسؤوليات	٤
القاعدة الثالثة: اختيار أشخاص من ذوي الكفاءة لعضوية مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية	٩
القاعدة الرابعة: ضمان نزاهة التقارير المالية	١١
القاعدة الخامسة: وضع نظم سليمة لإدارة المخاطر والرقابة الداخلية	١٢
القاعدة السادسة: تعزيز السلوك المهني والقيم الأخلاقية	١٤
القاعدة السابعة: الإفصاح والشفافية بشكل دقيق وفي الوقت المناسب	١٧
القاعدة الثامنة: احترام حقوق المساهمين	١٩
القاعدة التاسعة: أدراك دور أصحاب المصالح	٢١
القاعدة العاشرة: تعزيز وتحسين الأداء	٢٢
القاعدة الحادية عشر: التركيز على أهمية المسؤولية الاجتماعية	٢٤

شركة مجموعة أسس القابضة (ش.م.ك) عامة
تقرير الحكومة السنوي
وللمدة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

القائمة الأولى: بناء هيكل متوازن لمجلس الإدارة

بناء على ما تم إقراره في اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٥ أكتوبر ٢٠١٨ بتفضيض عدد أعضاء مجلس الإدارة من سبعة إلى خمسة أعضاء، فإن مجلس إدارة شركة مجموعة أسس القابضة (ش.م.ك) عامة يتألف من خمسة أعضاء تم انتخابهم من قبل مساهمي الشركة بالجمعية العمومية العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٩ لمدة ثلاث سنوات، ويتألف المجلس من أعضاء غير تنفيذيين منهم عضو واحد مستقل، ويتمتع جميع أعضاء مجلس الإدارة الحالي بالتصلاط والخبرات المناسبة لنشاط الشركة، وهم على النحو الآتي:

الاسم	تصنيف المضمون (تنفيذي/ غير تنفيذي/ مستقل)، أمين سر	الأول الوطني والخبيرة العملية	تاريخ الانتخاب/ تعيين
عبدالحسن سليمان المشعان	رئيس مجلس الإدارة غير تنفيذي	بكالوريوس تمويل عالي وتسيق، ٤١ سنة خبرة	٢٠١٩-٢٠٢١
فهد عبد الرحمن المخيزوم	نائب رئيس مجلس الإدارة غير تنفيذي	ماجستير إدارة أعمال مالية، ٢٤ سنة خبرة	٢٠١٩-٢٠٢١
حالم تارز بل	عضو مجلس الإدارة مستقل	بكالوريوس تسيق، ١١ سنوات خبرة	٢٠١٩-٢٠٢١
علي أحمد العمري	عضو مجلس الإدارة غير تنفيذي	دبلوم إنتاج، ١٥ سنة خبرة	٢٠١٩-٢٠٢١
عبدالله أحمد التلحاف	عضو مجلس الإدارة غير تنفيذي	ثانوية عامة، ١٤ سنة خبرة في مجال تسيق وتطوير المعاملات	٢٠١٩-٢٠٢١
أيهم حسين قطوم	أمين سر مجلس الإدارة	ماجستير محاسبة، ٢٠ سنة خبرة	٢٠١٩-٢٠٢٣

شركة مجموعة أسس القابضة (ش.م.ك) عامة
تقرير الحكومة السنوي
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

رقم الاجتماع	رقم الاجتماع	اجتماع رقم (١) المنتقد في تاريخ ٢٠١٩/٢/٤	اجتماع رقم (٢) المنتقد في تاريخ ٢٠١٩/٢/٤	اجتماع رقم (٣) المنتقد في تاريخ ٢٠١٩/٤/٣	اجتماع رقم (٤) المنتقد في تاريخ ٢٠١٩/٤/٣٠	اجتماع رقم (٥) المنتقد في تاريخ ٢٠١٩/٦/٩	اجتماع رقم (٦) المنتقد في تاريخ ٢٠١٩/٦/٣٠	اجتماع رقم (٧) المنتقد في تاريخ ٢٠١٩/٨/٦	اجتماع رقم (٨) المنتقد في تاريخ ٢٠١٩/٨/٢١	اجتماع رقم (٩) المنتقد في تاريخ ٢٠١٩/١٠/٢٧	اجتماع رقم (١٠) المنتقد في تاريخ ٢٠١٩/١١/١٧	حضور الاجتماعات
١	اسامة فهد الحار الله	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١
٢	رئيس مجلس الإدارة	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١
٣	فهد عبد الرحمن المخيزوم	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١
٤	عبدالمحسن سليمان المشعان	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١
٥	عضو مجلس الإدارة مستقل	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١
٦	علي أحمد العميري	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١
٧	عضو مجلس الإدارة	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١
٨	مباركي عبد الله المحجل	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١
٩	عضو مجلس الإدارة	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١
١٠	حاشم نادر آبل	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١
١١	عضو مجلس الإدارة	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١
١٢	محمد نبيل الرومي	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١
١٣	عضو مجلس الإدارة	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١
١٤	عبدالله أحمد التوفيق	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١
١٥	عضو مجلس الإدارة	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١
١٦	عبدالله أحمد التوفيق	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١
١٧	عضو مجلس الإدارة	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١
١٨	عبدالله أحمد التوفيق	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١
١٩	عضو مجلس الإدارة	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١
٢٠	عبدالله أحمد التوفيق	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١
٢١	عضو مجلس الإدارة	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١
٢٢	عبدالله أحمد التوفيق	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١
٢٣	عضو مجلس الإدارة	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١
٢٤	عبدالله أحمد التوفيق	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١
٢٥	عضو مجلس الإدارة	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١
٢٦	عبدالله أحمد التوفيق	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١
٢٧	عضو مجلس الإدارة	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١
٢٨	عبدالله أحمد التوفيق	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١
٢٩	عضو مجلس الإدارة	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١
٣٠	عبدالله أحمد التوفيق	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١
٣١	عضو مجلس الإدارة	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١
٣٢	عبدالله أحمد التوفيق	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١
٣٣	عضو مجلس الإدارة	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١
٣٤	عبدالله أحمد التوفيق	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١
٣٥	عضو مجلس الإدارة	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١
٣٦	عبدالله أحمد التوفيق	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١
٣٧	عضو مجلس الإدارة	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١
٣٨	عبدالله أحمد التوفيق	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١
٣٩	عضو مجلس الإدارة	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١
٤٠	عبدالله أحمد التوفيق	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١
٤١	عضو مجلس الإدارة	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١
٤٢	عبدالله أحمد التوفيق	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١
٤٣	عضو مجلس الإدارة	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١
٤٤	عبدالله أحمد التوفيق	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١
٤٥	عضو مجلس الإدارة	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١
٤٦	عبدالله أحمد التوفيق	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١
٤٧	عضو مجلس الإدارة	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١
٤٨	عبدالله أحمد التوفيق	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١
٤٩	عضو مجلس الإدارة	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١
٥٠	عبدالله أحمد التوفيق	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١

- في عام ٢٠١٩ تلاوب على الشركة مجلسي إدارة لانتهاه الفترة القانونية لمجلس الإدارة الحالي، ويوضح الجدول أعلاه تسلسل اجتماعات مجلس الإدارة وحضور الأعضاء.

- يقوم أمين السر بعمليات تسجيل وتنسيق وحفظ جميع محاضر اجتماعات المجلس وسجلاته ودفائره والتقاير التي ترفع من المجلس واليه، كما يقوم بعمليات تسجيل ما جاء في محاضر الاجتماع بسجل خاص وتدون فيه بأرقام متتابعة للسنة التي عقد فيها الاجتماع ومبيناً به مكان الاجتماع وتاريخه وساعة بدايته ونهايته.

شركة مجموعة أسس القابضة (ش.م.ك) عامة
تقرير الحوكمة السنوي
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

القاعدة الثانية: التحديد للمهام والمسؤوليات

- يعارس مجلس الإدارة مهامه وفق لوائح وسياسات تنظم عملية تطبيق أهداف الشركة بشكل سليم، ومنها على سبيل المثال:
- يتحصل مجلس الإدارة مسؤولة وضع إطار عمل الحوكمة والرقابة على مدى فعالية تطبيقه بطريقة تهدف إلى حماية حقوق المساهمين ورفع شأن الشركة.
 - يقوم المجلس بتأسيس اللجان مساعده في أداء المهام والمسؤوليات الرئيسية الموكلة للمجلس.
 - وضع التوجهات الاستراتيجية للشركة من خلال اعتماد استراتيجية الشركة ورؤيتها ورسالتها وسياساتها.
 - التأكد من أن الشركة تحتفظ بمستويات كافية من رأس المال والاحتياطيات، وذلك وفقاً للممارسات التجارية السليمة واللوائح الرقابية المطبقة.
 - مراجعة البيانات المالية ورفعها إلى الجمعية العامة للاعتماد.

يتم تحديد مهام، ومسؤوليات، واجبات كل من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية من خلال سياسات ولوائح تعرض على اللجان ثم يتم اعتمادها من مجلس الإدارة، كما يتم تفويض الإدارة التنفيذية بالسلطات والصلاحيات بما يتماشى مع مجال عمل الشركة ومصحتها.

إنجازات مجلس الإدارة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

- تشكيل مجلس الإدارة بناء على قرار الجمعية العامة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٩.
- تشكيل لجان مجلس الإدارة.
- مناقشة واعتماد المقترح الخاص بتوزيع الأرباح على المساهمين من السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.
- مناقشة واعتماد البيانات المالية (المراجعة) والمرفوعة من لجنة التدقيق بشكل ربع سنوي وسنوي.
- متابعة ومراجعة التقارير الوردية التي تعرض على المجلس واللجان المنتهية عنه.
- متابعة ومراجعة تقارير إدارات الشركة بشكل ربع سنوي.
- مراجعة واعتماد التعديلات على السياسات والاحتيايات الخاصة بقواعد الحوكمة.

شركة مجموعة أسس القابضة (ش.م.ك) عامة
تقرير الحكومة السنوي
للسنة الختامية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

استمر عمل اللجان المتخصصة والتي تتمتع بالاستقلالية وفق متطلبات حوكمة الشركات، وهي وفقاً لما يلي:
لجنة التدقيق:

إن من أبرز مهام اللجنة خلال العام:

- الحصول على التفسيرات من إدارة الشركة والمدققين الداخليين والخارجيين حول ما إذا كانت أنظمة الرقابة الداخلية والخارجية للشركة كافية وفعالة.
- الإشراف على وظيفة التدقيق الداخلي بالشركة وذلك لضمان كفاءتها في تولي المهام المنسندة إليها.
- مراجعة تقارير التدقيق الداخلي الربع السنوية وتبنيها.
- ترشيح مدقق خارجي لمجلس الإدارة. حيث يتم تعيين المدقق الخارجي في الجمعية العامة السنوية بناءً على توصيات مجلس الإدارة.
- مراجعة البيانات المالية الدورية (أي السنوية ونصف السنوية وربع السنوية)؛ وبيان ما إذا كانت دقيقة وصالحة وكاملة ومتوافقة مع المعلومات المتوفرة لأعضاء اللجنة، ومن أنها تعكس المعايير والمبادئ المحاسبية المناسبة، وذلك قبل تقديمها لمجلس الإدارة.

تاريخ تشكيل اللجنة الحالية: ٠٣ أبريل ٢٠١٩م ومدتها: ٣ سنوات.

اجتماعات لجنة التدقيق المنعقدة خلال العام ٢٠١٩ وهي على النحو التالي:

م	اسم العضو وصفته	اجتماع ١ بتاريخ ٢٠١٩/١/١٤	اجتماع ٢ بتاريخ ٢٠١٩/١/٢٧	اجتماع ٣ بتاريخ ٢٠١٩/٢/٢٧	م	اسم العضو وصفته	اجتماع ٤ بتاريخ ٢٠١٩/٤/١١	اجتماع ٥ بتاريخ ٢٠١٩/٤/٢٤	اجتماع ٦ بتاريخ ٢٠١٩/٤/٢٩	اجتماع ٧ بتاريخ ٢٠١٩/٥/٣٠	اجتماع ٨ بتاريخ ٢٠١٩/٦/٢٨	اجتماع ٩ تصوير بتاريخ ٢٠١٩/٦/٢١	اجتماع ١٠ بتاريخ ٢٠١٩/١٠/٢١	اجتماع ١١ بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٨
١	مشاري عبدالله الدخيل رئيس اللجنة	✓	✓	✓	١	حاشم ثامر أبو رئيس اللجنة	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
٢	عبدالحسن سليمان الشمان عضو اللجنة	✓	✓	✓	٢	فهد عبدالرحمن المجزوم عضو اللجنة	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
٣	حاشم ثامر أبو عضو اللجنة	✓	✓	✓	٣	عبد الله أحمد الطلاف عضو اللجنة	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

تم تشكيل اللجنة بتاريخ ٢٠١٩/٤/٣ بقرار من مجلس الإدارة المنتخب من قبل الجمعية العمومية المتقدمة بتاريخ ٢٠١٩/٣/٣١.

شركة مجموعة أسس الاضيضة (ش.م.ك) عاممة
تقرير الحوكمة السنوي
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

لجنة إدارة المخاطر.

إن من أبرز مهام اللجنة خلال العام:

- الاطلاع على تقرير ادارة المخاطر.

- تقديم النصيح والمشورة لمجلس الإدارة حول استراتيجيات المخاطر الحالية والمستقبلية بالشركة ونزعة المخاطر، والرقابة على تطبيق هذه الاستراتيجية من قبل الإدارة التنفيذية.

تاريخ تشكيل اللجنة الحالية: ٠٣ - أبريل ٢٠١٩م ومدتها: ٣ سنوات.

اجتماعات لجنة المخاطر المتعددة خلال العام ٢٠١٩م وهي على النحو التالي:

م	اسم العضو وصفته	تاريخ ٢٠١٩/٢/٢٧	م	اسم العضو وصفته	تاريخ ٢٠١٩/٤/١١	م	اسم العضو وصفته	تاريخ ٢٠١٩/٩/٢٥	م	اسم العضو وصفته	تاريخ ٢٠١٩/١٢/٨	م	اسم العضو وصفته	تاريخ ٢٠١٩/٢/٢٨
١	عبدالحسن سليمان المشعان رئيس اللجنة	√	١	علي أحمد العميري رئيس اللجنة	√	١	علي أحمد العميري رئيس اللجنة	√	١	علي أحمد العميري رئيس اللجنة	√	١	علي أحمد العميري رئيس اللجنة	√
٢	علي أحمد العميري عضو اللجنة	√	٢	عبد الله أحمد الفلاف عضو اللجنة	√	٢	عبد الله أحمد الفلاف عضو اللجنة	√	٢	عبد الله أحمد الفلاف عضو اللجنة	√	٢	عبد الله أحمد الفلاف عضو اللجنة	√
٣	محمد نبيل الرومي عضو اللجنة	√	٣	فاطم تاجر أبل عضو اللجنة	√	٣	فاطم تاجر أبل عضو اللجنة	√	٣	فاطم تاجر أبل عضو اللجنة	√	٣	فاطم تاجر أبل عضو اللجنة	√

تم تشكيل اللجنة بتاريخ ٢٠١٩/٢/٢٧م بقرار من مجلس الإدارة المنتخب من قبل الجمعية العمومية المتعددة بتاريخ ٢٠١٩/٢/٢١م.

مجلس الإدارة السابق.

شركة مجموعة أسس انطاكية (ش.م.ك) عامة
تقرير الحكومة السنوي
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

لجنة الترشيحات والكفاءات.

إن من أبرز مهام اللجنة خلال العام:

- إعداد التقييم السنوي لمجلس الإدارة ومراجعة التقييم الذاتي للجان مجلس الإدارة ولرئيس وأعضاء مجلس الإدارة ومراجعة المؤشرات الكمية لتقييم أداء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.
 - مراجعة تعديل الهيكل التنظيمي للشركة وفق قرار هيئة أسواق المال، تمهيداً لاعتماد مجلس الإدارة.
 - مراجعة التوظيف الوظيفي لأعضاء مجلس الإدارة تمهيداً لاعتماده من مجلس الإدارة.
 - تقديم التوصية لمجلس الإدارة بشأن الأشخاص المرشحين لعضوية مجلس الإدارة أو شغل وظيفة تنفيذية وفقاً للمهارات والكفاءات المطلوبة وتعليمات الجهات الرقابية ذات الصلة.
- تاريخ تشكيل اللجنة: ٠٣ - أبريل ٢٠١٩ م ومدتها: ٣ سنوات.

اجتماعات لجنة الترشيحات والكفاءات المنتهية خلال العام ٢٠١٩ وهي على النحو التالي:

م	اسم العضو وصفته	اجتماع ١	اجتماع ٢	اجتماع ٣	اجتماع ٤
١	فهد عبدالرحمن المجزوم رئيس اللجنة	✓	✓	✓	✓
٢	أسامة فهد الجارالله عضو اللجنة	✓	✓	✓	✓
٣	عبدالحسن سليمان الشمان عضو اللجنة	✓	✓	✓	✓
م	اسم العضو وصفته	اجتماع ١	اجتماع ٢	اجتماع ٣	اجتماع ٤
٢٠١٩/١/٢٧	فهد عبدالرحمن المجزوم رئيس اللجنة	✓	✓	✓	✓
٢٠١٩/٢/٢١	أسامة فهد الجارالله عضو اللجنة	✓	✓	✓	✓
٢٠١٩/٢/٢١	عبدالحسن سليمان الشمان عضو اللجنة	✓	✓	✓	✓
٢٠١٩/١/١٧	فهد عبدالرحمن المجزوم رئيس اللجنة	✓	✓	✓	✓

تم تشكيل اللجنة بتاريخ ٢٠١٩/٤/٣ بقرار من مجلس الإدارة المنتخب من قبل الجمعية العمومية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/٣/٣١ ولم تعقد أية اجتماعات خلال العام ٢٠١٩.

اللجنة السابقة المنتهية مدة عملها بانتهاء مدة مجلس الإدارة السابق.

شركة مجموعة أسس القابضة (ش.م.ك) عامة
تقرير الحوكمة السنوي
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

لقد هيأت شركة مجموعة أسس القابضة لأعضاء مجلس الإدارة السبل التي أتاحت لهم الحصول على المعلومات والبيانات بشكل دقيق وفي الوقت المناسب، من خلال أمين السر أو من خلال أعضاء الإدارة التنفيذية والآليات التي وضعتها، منها على سبيل المثال:

- الحصول على حق وصول مباشر وغير مقيد واستلام التقارير الدورية من إدارة الشركة، وقد يطلب المجلس أي معلومات من أي من موظفي الشركة من وقت لآخر.
- يتم تمرير أجددة الاجتماع، بالإضافة إلى معلومات الاجتماع قبل موعد الاجتماع بوقت مناسب.
- يحق للمجلس دعوة إدارة الشركة أو موظفيها أو أي طرف خارجي لحضور اجتماعات المجلس، وذلك للحصول على المعلومات أو التوضيحات أو التوضيحات حسب ما يلزم.
- يجب على كل عضو جديد في مجلس الإدارة أن يصبح على دراية -عند انتخابه- بهيكل الشركة وإدارتها وكافة المعلومات الأخرى التي تمكنه من القيام بهامه على أكمل وجه.

شركة مجموعة أسس الضابضة (ش.م.ك) عامة
تقرير الحوكمة السنوي
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الناصرة الثالثة: اختيار أشخاص من ذوي الكفاءة لمحورية مجلس الإدارة والادارة التنفيذية

تقوم لجنة الترشيحات والمكافآت بتحديد المهارات والكفاءات المطلوبة في أعضاء مجلس الإدارة والادارة التنفيذية، مع الأخذ بالاعتبار قواعد حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة أسواق المال بما يخص المؤهلات والمهارات:

- المؤهلات المناسبة التي تتوافق مع متطلبات المنصب الذي يسعى إليه المرشح.
- الخبرة المهنية الكافية في مجال يتوافق مع طبيعة عمل الشركة والمنصب الذي يسعى إليه المرشح.
- الإمكانيات الفنية والقيادية والإدارية التي تمكن المرشح من العمل باستقلالية وفعالية واتخاذ القرارات المناسبة وتحمل كافة المتطلبات والتحديات التي تتعلق بسير العمل.

إن تشكيل لجنة الترشيحات يكون باختيار أعضاء اللجنة وفقاً لمتطلبات الجهات الرقابية في هذا الشأن وقواعد الحوكمة الصادرة عن هيئة أسواق المال، حيث تتوافق في أعضاء اللجنة الشرروط التالية كحد أدنى:

- أن يكون رئيس اللجنة عضواً غير تنفيذي في مجلس الإدارة.
 - أن يكون أحد أعضاء اللجنة على الأقل عضواً مستقلاً من أعضاء مجلس الإدارة.
 - أن تطبق على الأعضاء المستقلين المرشحين لعضوية اللجنة شروط الاستقلالية وفقاً لتعليمات الحوكمة الصادرة عن هيئة أسواق المال.
 - أن تكون فترة العضوية باللجنة هي نفس فترة عضوية مجلس الإدارة، وبمدة لا تزيد عن 3 سنوات، قابلة للتجديد.
- كما يتم اتباع لائحة تحدد بها أسلوب عمل لجنة المكافآت والترشيحات.

قامت الشركة بإعداد تقرير مفصل يوضح هيكل تقرير المكافآت الخاصة بأعضاء مجلس الإدارة واللجان وأعضاء الإدارة التنفيذية، بما يتماشى مع سياسة المكافآت المعتمدة من قبل مجلس الإدارة.

شركة مجموعة أسس القابضة (ش.م.ك) عامة
تقرير الحوكمة السنوي
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة:

ترصد اللجنة مبلغ يخصص كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة وترفع التوصية من قبل مجلس الإدارة إلى الجمعية العمومية للشركة لاعتمادها .
ولا يجوز تقدير مجموع هذه المكافآت بأكثر من عشرة بالمائة من الربح الصافي بعد استئصال الاستهلاك والاحتياطيات وتوزيع ربح لا يقل عن خمسة بالمائة من رأس المال على المساهمين أو أي نسبة أعلى ينص عليها عقد الشركة.

مكافآت لجان المجلس تحدد وتضمن من خلال المصروفات الإدارية والعمومية للشركة.

مكافآت الإدارة التنفيذية للشركة الأم والشركات التابعة:

يتم تحديد المكافآت لإدارة التنفيذية بالشركة الأم وذلك وفقاً للعقد المبرمة وتعتبر سياسة إدارة الموارد البشرية المعتمدة من مجلس الإدارة مكاملة لها، ويتم تحديد المكافآت للإدارة التنفيذية بالشركات التابعة وفقاً لتقديرات مجالس إدارتها .

مكافآت الموظفين:

يتم تحديد شرائح المكافآت للموظفين بما يتوافق مع سياسة إدارة الموارد البشرية المعتمدة من مجلس الإدارة.

أية انحرافات جوهرية عن سياسة المكافآت المعتمدة من قبل مجلس الإدارة.

■ لا يوجد أي انحرافات جوهرية.

أية مكافآت أخرى تم منحها بشكل مباشر أو غير مباشر من قبل الشركة أو الشركات التابعة.

■ لا يوجد.

X

X

شركة مجموعة أسس القابضة (ش.م.ك) عامة
تقرير الحكومة السنوي
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الاعادة الاربعة: ضمان نزاهة التقارير المالية

- يقوم مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية بالتعهد كتابياً بسلامة ونزاهة التقارير المالية المعدة.
- يتواجد لدى الشركة لجنة تدقيق مكونة من ٣ أعضاء، أحد أعضائها عضواً مستقلاً.
- أن رئيس اللجنة عضواً غير تنفيذي في مجلس الإدارة.
- أن أحد أعضاء اللجنة حاصل على بكالوريوس إدارة أعمال تمويل.
- لا يوجد تعارض بين توصيات لجنة التدقيق وقرارات مجلس الإدارة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.
- قامت لجنة التدقيق بالتأكيد على استقلالية وحيادية مراقب الحسابات الخارجي للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

شركة مجموعة أسس التضابضة (ش.م.ك) عامة
تقرير الحكومة السنوي
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الضامنة الخامسة: وضع نظم سليمة لإدارة المخاطر والرقابة الداخلية
إدارة الرقابة الداخلية:

- تم التعاقد مع مكتب استشاري للاستعانة بإعداد تقرير إدارة المخاطر والأعمال المتعانة بها ويتم تفويض المكتب بأعمال الوحدة المستقلة لإدارة المخاطر. كما أن في الهيكل التنظيمي للشركة وحدة مستقلة لإدارة المخاطر هدفها قياس ومتابعة الحد من كافة أنواع المخاطر التي تواجه الشركة، وذلك وفق ما يلي:
- وضع أنظمة وإجراءات فعالة لإدارة المخاطر، المتمثلة في قياس ومتابعة كافة أنواع المخاطر التي تتعرض لها الشركة، ويتم مراجعتها عند الحاجة.
 - حرص على الشركة تطوير نظم التنوير الدورية، حيث أنها تعد أحد الأدوات الهامة في عملية متابعة المخاطر، والحد من حصولها.
 - استلامية القائمون على إدارة المخاطر وذلك بتبنيهم المباشرة للجنة المخاطر.
 - يتوافر لإدارة وحدة المخاطر الكوادر البشرية المؤهلة والتي تتمتع بالكفاءات المهنية والقدرات الفنية.
 - عند وجود صفقات وتعاملات مقترح أن تقوم بها الشركة مع الأطراف ذات العلاقة، يتم مراجعتها من إدارة المخاطر وتقديم التوصيات المناسبة بشأنها إلى مجلس الإدارة.
- يعتبر ضبط أنظمة الرقابة الداخلية بالشركة من المسئوليات الأولى لإدارة على النحو التالي:
- مراجعة وتقييم واختيار درجة الالتزام بالضوابط والإجراءات الرقابية التي تم تأسيسها.
 - مشاركة المعلومات المتعلقة بالضوابط ونقاط الضعف والمشاكل والأبحاث والأفكار.
 - رفع توصيات حول متى وأين يتم الاحتياج للضوابط الرقابية وتقييم المخاطر الناتجة عن عدم امتلاكها.
 - التحقق من وجود وتطبيق الضوابط الرقابية المناسبة في جميع أنشطة الشركة والتأكد من أنه يتم إدارتها وتطبيقها بطريقة فعالة.

شركة مجموعة أسس القابضة (ش.م.ت) عامة
تقرير الحكومة السنوي
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

تطبيق متطلبات وحدة مستقلة للتدقيق الداخلي:

- قامت الشركة بالتعاقد مع مكتب استشاري لإعداد تقارير التدقيق الداخلي والأعمال المتعلقة به.
- كما تتمتع الشركة بالاستقلالية الفنية التامة في شأن التدقيق الداخلي، وذلك وفق ما يلي:
- التبعية المباشرة إلى لجنة التدقيق وبالتبعية لمجلس الإدارة.
- تم تعيين مسؤول إدارة التدقيق الداخلي من قبل مجلس الإدارة مباشرة وبناءً على ترشيح لجنة التدقيق.
- قام مجلس الإدارة بتحديد مهام ومسؤوليات إدارة التدقيق الداخلي.

شركة مجموعة أسس القابضة (ش.م.ك) عامة
تقرير الحوكمة السنوي
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الطاعدة السادسة: تعزيز السلوك المهني والتقييم الأخلاقية

يشتمل ميثاق العمل في الشركة على مبادئ رئيسية للسلوكيات الأخلاقية، كما يلي:

- الأولاد:

يقوم عضو مجلس الإدارة بمسؤولياته بأفضل ما لديه من قدرات وحكمة، واطمئناً باعتباره مصلحة الشركة وأهدافها. كما يعمل بحسن نية وتخصيص الوقت الكافي القيام بمسؤولياته.

- النزاهة والحيادية وحسن التقدير:

يقوم كل عضو بإظهار التقدير والاحترام الكبير في جميع المسائل المتعلقة بالشركة خلال فترة التكليف كمضو في مجلس الإدارة وأيضاً بعد انتهاء مدة خدمته في الشركة. كما يتجنب أي نوع من الأفعال أو الاتصالات العامة أو الأنشطة الهادفة لتحقيق مكاسب خاصة والتي يمكن أن تضر بوضعه أو بالنزاهة أو الحيادية المطلوبة في منصبه كمضو في مجلس الإدارة.

- السلوك داخل الشركة

امتتاع أعضاء مجلس الإدارة عن التأثير على قرارات إدارة الشركة سواء كان ذلك لمصلحته الخاصة أو مصلحة شخص آخر في الأمور التي لم يتم اتخاذ قرارات فيها بعد والتي تقع ضمن نطاق مسؤولية الموظفين والإدارة التنفيذية للشركة.

كما يشتمل الميثاق في الشركة على ما يلي:

- الالتزام بأعلى معايير السلوك الأخلاقي والأمانة، بما في ذلك الإجراءات المناسبة والأخلاقية في التعامل مع حالات التضارب الفعلية أو الظاهرة في المصالح بين العلاقات الشخصية والمهنية.
 - الإفصاحات الكاملة والعدالة والدقيقة والمعقولة وذات المغزى والتي يتم إصدارها في التوقيت المناسب ضمن التقارير السنوية الصادرة عن الشركة والمطلوبة من قبل الهيئات الحكومية والتظيمية.
 - الامتثال بالتوازنين والقواعد واللوائح المعمول بها.
 - تجنب إساءة استخدام أو تطبيق أصول الشركة ومواردها.
 - التعامل بأعلى مستوى من السرية والتعامل العادل والنزاهة داخل الشركة وخارجها.
- تم اعداد واعتماد سياسة تعارض المصالح وتوضيح هذه السياسة أسس إدارة تعارض المصالح وتتضمن ما يلي:
- تحديد الظروف التي قد تؤدي إلى حدوث حالات تعارض المصالح والتي قد تشكل خطراً جوهرياً على مصالح الشركة.
 - وضع آليات وأنظمة مناسبة لتجنب حالات تعارض المصالح.
 - الاستفادة من الأنظمة المصممة لتجنب الأضرار الفعلية التي قد تؤثر على مصالح الشركة نتيجة لتعارض المصالح.
 - تعدد هذه السياسة بمثابة جزء لا يتجزأ من التزام الشركة الكامل بالنزاهة والعدالة في التعامل مع أصحاب المصالح.

تسجيل حالات تعارض المصالح

تحتفظ الشركة بـ "سجل تعارض المصالح" لتسجيل الأنشطة أو المعاملات التي تفتنطها الشركة أو التي تتم بالنيابة عنها والتي نشأ عنها تعارض مصالح يشكل خطراً جوهرياً على مصالح مساهم واحد أو أكثر من المساهمين وأصحاب المصالح أو في الحالات التي قد تسبب حالات تعارض المصالح في حالة استمرار نشاط أو خدمة محددة.

توضح البيانات والمعلومات الواردة في السجل الإجراءات التي يتم اتخاذها لتحديد والتعامل مع حالات تعارض المصالح المحتملة.

تتولى وظيفة التدقيق الداخلي مسؤولية مراجعة سجل تعارض المصالح سنوياً على أن تقدم تقريراً إلى مجلس الإدارة يوضح ما إذا كانت الحالات التي يتضمنها السجل قد تم تحديدها والتعامل معها بشكل مناسب وفعال.

الإفصاح عن تعارض المصالح

عند التعيين، يقوم كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة بالإفصاح للشركة عن كافة مصالحه وعلاقاته التي قد تؤثر على قدرته على تولى المهام المسندة كمضو مجلس إدارة بالشركة، ويجب تسجيل جميع المصالح المنصوح عنها في سجل تعارض المصالح الذي يتم الاحتفاظ به من قبل أمين سر المجلس.

بالإضافة إلى ذلك، يقوم أعضاء مجلس الإدارة أيضاً بالإفصاح عن عضويتهم في مجالس إدارة أي شركات أخرى أو في حالة توليهم وظائف أو وجود مصالح جوهريّة لأحد أفراد العائلة أو أي من موظفي الأعمال الخاصة بهم، في كل حالة قد تؤدي إلى حدوث تعارض للمصالح. ويخطر عضو مجلس الإدارة الشركة بأي تغييرات في المصالح الخاصة به سنوياً من خلال "نموذج الإفصاح عن المصالح" وأي تعديل عليه أو أي تفاصيل أخرى تصدرها الهيئة. ويقوم أمين سر المجلس من وقت لآخر بطلب مراجعة مجلس الإدارة لسجل تعارض المصالح للتأكد من اكتمال ودقة البيانات الواردة فيه.

اتخاذ السابغة: الإفصاح والتضافية بشكل دقيق وفي الوقت المناسب

يتم الإفصاح عن المعلومات الجوهرية عند اللزم للجهات الرقابية المعنية كما يتم الإفصاح على الموقع الإلكتروني للشركة عندما يوجب ذلك وفق تعليمات كتاب الإفصاح والتضافية. إفصاحات أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية:

يقوم كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية فور تولي أدوارهم الوظيفية بالإفصاح إلى الشركة وبورصة الكويت عن المعلومات التالية:

- أية حصة ملكية لهم أو أزواجهم أو أبنائهم القصر في الشركة أو أي من شركاتها التابعة أو الزميلة بغض النظر عن نسبة الملكية.
- أي تغيير قد يطرأ على نسبة الملكية ويقدم الإفصاح قبل أي تصرف في الأوراق المالية.
- ممارستهم لأي حق ممنوح إليهم من قبل الشركة أو أي من شركاتها التابعة أو الزميلة عن طريق الاكتتاب في الأوراق المالية للشركة أو الزميلة.
- ممارستهم لأي حق ممنوح إليهم من قبل أية شركة أخرى عن طريق الاكتتاب في الأوراق المالية لتلك الشركة.

أنشأت الشركة وحدة تنظم شؤون المستثمرين، حيث أن هذه الوحدة مسئولة عن إتاحة وتوفير البيانات والمعلومات والتعاريف اللازمة للمستثمرين المحتملين لها، كما تقيمت هذه الوحدة بالاستقلالية المناسبة، مما يتيح لها توفير البيانات والمعلومات والتعاريف في الوقت المناسب وبشكل دقيق، وذلك من خلال وسائل الإفصاح الخاصة بالشركة، ومن ضمن سياسات هذه الوحدة ما يلي:

حماية حقوق المساهمين:

- تلمب وحدة علاقات المستثمرين دوراً رئيسياً في التأكد من أن الشركة تقوم بحماية حقوق المساهمين.
- تتأكد وحدة علاقات المستثمرين من أن الدعوة لاجتماع الجمعية العامة للمساهمين تتم مرة واحدة في السنة على الأقل، كما تتأكد من الالتزام بإجراءات وترتيبات الدعوة إلى الاجتماع وانعقاد الاجتماع وفقاً للنظام الأساسي الخاص بالشركة.

التواصل مع المساهمين:

- تتولى وحدة علاقات المستثمرين مسؤولية إدارة عملية التواصل والرد على استفسارات المساهمين.
 - تقوم وحدة علاقات المستثمرين بالتنسيق مع إدارات الشركة المعنية بشكل دوري بالتأكد على صيغة ومحتوى كافة البيانات التي يتم توفيرها للمستثمرين.
- سجل المساهمين

- تحتفظ وحدة علاقات المستثمرين بسجل مساهمي الشركة وفقاً للنظام الأساسي، بالإضافة إلى السجل الذي تحتفظ به الشركة الكفائية للمقاصة.
- قامت الشركة بالاعتماد والتوسع في استخدام تكنولوجيا المعلومات للتواصل مع المساهمين والمستثمرين وأصحاب المصالح، حيث تم إنشاء قسم مخصص على الموقع الإلكتروني للشركة لحوكمة الشركات، بحيث يتم عرض كافة المعلومات والبيانات الحديثة التي تساعد المساهمين والمستثمرين الحاليين والمحتملين على ممارسة حقوقهم وتقييم أداء الشركة.
- تستخدم الشركة برنامج متخصص، في الإدارة المالية كما يتم استخدام برنامج مكمل في إدارة الموارد البشرية لتابعة الأمور التي تتعلق بشؤون الموظفين.

شركة مجموعة أسس انطابضة (ش.م.ث) عامة
تقرير الحكومة السنوي
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الفاصلة الثامنة: احترام حقوق المساهمين

يتضمن النظام الأساسي للشركة ولوائحها الداخلية الإجراءات والضوابط اللازمة لضمان ممارسة جميع المساهمين لحقوقهم بما يحقق العدالة والمساواة، وبما لا يتعارض مع القوانين واللوائح المعمول بها والقرارات والتعليقات الصادرة في هذا الشأن.

قامت الشركة بإعداد سياسة حماية حقوق المساهمين واعتمدها من مجلس الإدارة. كما قامت الشركة بإنشاء وإمساك سجل خاص يحفظ لدى وكالة الفاصة تفيد فيه أسماء المساهمين وجسياتهم وموطنهم وعدد الأسهم المملوكة لكل منهم، ويتم التأشير في سجل المساهمين بأي تغييرات تطرأ على البيانات المسجلة فيه وفقاً لما تتلقاه الشركة أو وكالة الفاصة من بيانات، ولكل ذي شأن أن يطلب من الشركة أو وكالة الفاصة الاطلاع على بيانات من هذا السجل. يتم التعامل مع البيانات الواردة في السجل المذكور وفقاً لأقصى درجات الحماية والسرية، وذلك وفقاً للقانون وما يصدر عن الهيئة من تعليمات وضوابط رقابية منظمة.

آلية المشاركة في اجتماعات الجمعية العامة للمساهمين:

يقوم مجلس الإدارة بدعوة الجمعية العامة لساهمي الشركة، ويتم تحديد موعد الانعقاد والمكان.

عند تنظيم الاجتماعات العامة للمساهمين تقوم الشركة بما يلي:

- توجيه الدعوة إلى المساهمين لحضور اجتماع الجمعية العامة متضمنة جدول الأعمال وزمان ومكان انعقاد الاجتماع عن طريق الإعلان وفق الآلية التي تحددها اللائحة التنفيذية لقانون الشركات.
- يحق للمساهم أن يوكل غيره في حضور اجتماع الجمعية العامة وذلك بمتضمنى توكيل خاص أو تفويض تدمه الشركة لهذا الغرض، ولا يجوز لأعضاء مجلس الإدارة الاضطرار في التصويت على قرارات الجمعية العامة الخاصة بإبراء ذمتهم من المسؤولية عن إدارتهم أو التي تتعلق بمنفعة خاصة لهم أو لأزواجهم أو أقاربهم من الدرجة الأولى أو بخلاف قائم بينهم وبين الشركة.

شركة مجموعة أسس القابضة (ش.م.ك) عامة
تقرير الحوكمة السنوي
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

- يتاح للمساهمين قبل انعقاد الجمعية العامة بوقت كاف الحصول على كافة المعلومات والبيانات المرتبطة ببنود جدول الأعمال، وعلى الأخص تقارير مجلس الإدارة ومراقب الحسابات والبيانات المالية.
- اتاحة الفرصة للمساهمين للمشاركة الفعالة في اجتماعات الجمعية العامة ومناقشة الموضوعات المدرجة على جدول الأعمال وما يرتبط بها من استفسارات تتعلق بأوجه النشاط المختلفة، وتوجيه الأسئلة بشأنها إلى أعضاء مجلس الإدارة ومراقب الحسابات الخارجي، وعلى مجلس الإدارة أو مراقب الحسابات الخارجي الإجابة على الأسئلة بالنسب الذي لا يعرض مصالح الشركة للضرر.
- تمكن المساهمين الذين يملكون نسبة خمسة بالمائة من رأس مال الشركة من إضافة بنود على جدول أعمال اجتماعات الجمعية العامة.
- جميع الموضوعات المطروحة على الجمعية العامة مصحوبة بمعلومات كافية تمكن المساهمين من اتخاذ قراراتهم بشكل سليم.

شركة مجموعة أسس القابضة (ش.م.ك) عامة
تقرير الحكومة السنوي
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الفاصلة التاسعة: إدراك دور أصحاب المصالح

يعد الدور الرقابي والإشرافي لمجلس إدارة الشركة من أهم مكونات إطار عمل الحكومة الفعال. ولذلك فإن مجلس الإدارة تولي المسؤولية الرئيسية لحماية حقوق أصحاب المصالح. قامت الشركة باعتماد مستند لائحة ترسية العقود والصفقات.

كما قامت الشركة بإعداد مجموعة من السياسات منها على سبيل المثال لا الحصر:

- سياسة حماية حقوق أصحاب المصالح.
- سياسة تعارض المصالح.
- سياسة التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة.
- سياسة الإبلاغ.

إن شركة مجموعة أسس القابضة لديها آليات وأطر تكفل الاستعادة التصوي من إسهامات أصحاب المصالح وحثهم على المشاركة في متابعة نشاطها، وبما يتفق مع تحقيق مصالحها على الوجه الأكمل، على سبيل المثال ما يتم نشره من إعلانات وافصاحات على الموقع الإلكتروني للشركة.

شركة مجموعة أسس القابضة (ش.م.ك) عامة
تقرير الحوكمة السنوي
للمسلة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

القاعدة العاشرة: تعزيز وتحسين الأداء

نله من الملاحظ في الآونة الأخيرة الدور الحيوي والهام الذي يلعبه مجلس الإدارة في قيادة كيان الأعمال إلى النجاح والتقدم. ومن هذا المنطلق نستطيع أن نؤكد على أن الهدف الرئيسي من وجود مجلس الإدارة هو لضمان ازدهار كيان الأعمال وذلك من خلال توجيه أهداف هذا الكيان من جهة والحفاظ على حقوق ومصالح المساهمين وأصحاب المصلحة العامة من جهة أخرى.

هذا بالإضافة إلى التواحي المالية والمربطة بالأعمال، كما حرص مجلس الإدارة واللجان المنتهبة التعامل مع التحديات والموضوعات التي تتعلق بالحوكمة، المخاطر، المسؤولية الاجتماعية وموضوعات أخرى كثيرة ذات صلة.

أهمية تفعيل نظام التدريب الوظيفي لمجلس الإدارة والإدارة التنفيذية

تؤمن الشركة بأهمية تفعيل نظام التدريب لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية في تزويدهم بكافة المهارات اللازمة من وضع الاستراتيجية الشاملة للشركة وخطط العمل الرئيسية وسياسة إدارة المخاطر ومراجعتها وتوجيهها، كما يساعد نظام التدريب مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية على تحديد الهيكل الرأسمالي الأمثل للشركة واستراتيجياتها وأهدافها المالية وإقرار الميزانيات السنوية والإشراف على الانقذات الرأسمالية الرئيسية للشركة، وتلك الأصول والتصريف ووضع أهداف الأداء ومراقبة التنفيذ والأداء الشامل والإدارة الأمثل في الشركة بما يهدف للمحافظة على حقوق الموظفين وأصحاب المصالح والسعي إلى تنمية حقوق المساهمين .

أعدت الشركة نظم وآليات لتقييم مجلس الإدارة وأعضاء الإدارة التنفيذية بشكل سنوي، وتستخدم نتائج التقييم في وضع خطط التطوير المستمر والتدريب والإجراءات التصحيحية والرقابية لمعالجة نقاط الضعف التي يتم تحديدها.

شركة مجموعة أسس القابضة (ش.م.ك) عامة
تقرير الحكومة السنوي
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

كما يسعى مجلس الإدارة باستمرار على خلق التقييم المؤسسية لدى العاملين في الشركة وذلك من خلال ما يلي:

- التعامل مع جميع الموظفين بعدل.
- تطبيق ممارسات عمل عادلة
- توفير تكافؤ الفرص في جميع جوانب العمل
- توافر آلية الكشف عن أهداف المسؤولية الاجتماعية للشركة نحو موظفيها
- توفير برامج التوعية والتثقيف المناسبة للمسؤوليات الاجتماعية.
- تحسين معدلات الأداء للموظفين.

تطوير مهنية مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية من خلال توسيع مداركهم فيما يتعلق بإطار العمل التشغيلي للشركات التابعة من منظور التخطيط الاستراتيجي.

شركة مجموعة أسس القابضة (ش.م.ك) عامة
تقرير الحكومة السنوي
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الطبعة الحادية عشر: التركيز على أهمية المسؤولية الاجتماعية

يتشل مفهوم المسؤولية الاجتماعية في الالتزام المستمر من قبل الشركة بالتصرف أخلاقياً، والمساهمة في تحقيق التنمية المستدامة للمجتمع بوجه عام وللمهملين بالشركة بوجه خاص، وذلك من خلال العمل على تحسين الظروف المعيشية والاجتماعية والاقتصادية للقوى العاملة وعائلاتهم، إضافة إلى المجتمع ككل، والمساهمة في تخفيض مستويات البطالة في المجتمع، والاستغلال الأمثل لموارده المتاحة.

هذا وتحرص الشركة على المساهمة المستدامة في تحقيق التنمية الاقتصادية والاجتماعية وذلك من خلال استقطاع جزء من صافي ربحها السنوي لسداد ضريبة دعم العمالة الوطنية والتي من شأنها المساهمة في العمل على دعم استقطاب العمالة الوطنية من ذوي الكفاءات والخبرات وتشجيعهم للانخراط في سوق القطاع الخاص، كما تستقطع المجموعة أيضاً جزء من صافي ربحها السنوي لسداد حصة الزكاة وهو ماله الدور الأكبر في العمل على المساهمة في تحسين ظروف المجتمع إجمالاً. ولعل من أبرز ما تساهم به المجموعة أيضاً هو استقطاع جزء من صافي ربحها السنوي بتخصيص حصة لدعم مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والتي تخصص أقرضها لتحقيق النمو في مختلف الخدمات والمشاريع الاجتماعية.

كما شاركت الشركة في حملة للتبرع بالدم مساهمة منها بذلك في المسؤولية الاجتماعية تجاه دعم احتياج المستشفيات من مخزون الدم لدى بنك الدم المركزي - الكويت، الأمر الذي يساهم في تنمية المسؤولية الاجتماعية ويلبي الحاجة المحلية في إنقاذ حياة المرضى والمحتاجين.



عبدالحسن سليمان الأشعان
رئيس مجلس الإدارة



شركة مجموعة اسوس القابضة
OSOS HOLDING GROUP CO.

تقرير لجنة التدقيق

لسنة ٢٠١٩

gm

✗

جدول المحتويات

١.....	.I	كلمة رئيس اللجنة.....
٢.....	.II	المقدمة.....
٢.....	.III	تشكيل اللجنة.....
٢.....	.IV	مهام اللجنة.....
٤.....	.V	اجتماعات اللجنة.....
٥.....	.VI	إنجازات اللجنة.....

٥

٥

I. كلمة رئيس اللجنة

السادة المساهمين الكرام،

تحية طيبة وبعد،،،،

بإسمي واسم زملائي في لجنة التدقيق يسعدنا ان نعرض على حضراتكم التقرير السنوي للجنة التدقيق للسنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٩م. لقد شهد العام ٢٠١٩ العديد من الإنجازات القيمة لأعمال اللجنة خاصة في ظل التطورات الحاصلة في البيئة الرقابية والتشريعية في دولة الكويت والتي جاءت لتعزز من استقلالية لجنة التدقيق وتدعم عملها الرقابي.

وتفضلوا بقبول فائق التحية وفائق الاحترام،



هاشم نادر أبل
رئيس لجنة التدقيق



مقدمة

تم تشكيل لجنة التدقيق من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٠٢ أبريل ٢٠١٩م

تشكيل اللجنة

م	الاسم	صفة العضوية في مجلس الإدارة	صفة العضوية في اللجنة
١	السيد/ هاشم نادر أبل	عضو مستقل	رئيس اللجنة
٢	السيد/ فهد عبدالرحمن المخيزيم	عضو غير تنفيذي	عضو اللجنة
٣	السيد/ عبدالله أحمد القلاف	عضو غير تنفيذي	عضو اللجنة

مهام اللجنة

الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر

١. التأكد من عمل تقييم مستقل لأنظمة الرقابة الداخلية وإعداد تقرير الرقابة الداخلية.
٢. مراجعة ومراقبة فعالية أنظمة الرقابة الداخلية، بما في ذلك:
 - حماية المعلومات.
 - أدوات الرقابة المحاسبية والمالية ونظام مراقبة إدارة مخاطر الأعمال.
 - برامج الالتزام القانوني والأخلاقي.
٣. الحصول على التفسيرات من إدارة الشركة ومراقبي الحسابات الداخليين والخارجيين حول ما إذا كانت أنظمة الرقابة الداخلية والخارجية للشركة كافية وفعالة.
٤. دراسة فعالية أنظمة الرقابة وإدارة المخاطر فيما يتعلق بالتقارير المالية السنوية والدورية والتقارير الصادرة للجهات الرقابية والتقارير الأخرى بما فيها حماية تكنولوجيا المعلومات.
٥. بالتعاون مع المدققين الداخليين والخارجيين، دراسة أي أعمال احتيال أو أعمال غير قانونية أو أي أوجه قصور في أنظمة الرقابة الداخلية أو أي نواح أخرى مشابهة.
٦. مراجعة البيانات الواردة في التقرير السنوي حول أنظمة الرقابة الداخلية وإطار عمل إدارة المخاطر بالشركة.
٧. مراجعة تقارير التفتيش الصادرة عن الجهات الرقابية، والتأكد من اتخاذ الإجراءات التصحيحية بشأنها.
٨. التأكد من الالتزام بالمتطلبات الرقابية وأدلة السياسات والإجراءات المعتمدة.

التدقيق الداخلي

١. الإشراف الفني على وظيفة التدقيق الداخلي بالشركة وذلك لضمان كفاءتها في تولي المهام المسندة إليها.
٢. مراجعة واعتماد اللائحة وخطط التدقيق البنئية على المخاطر والتأكد من أن خطط التدقيق البنئية على المخاطر تغطي إطار عمل الحوكمة بشكل دوري.
٣. الاجتماع بصورة مستقلة مع مسؤول التدقيق الداخلي وذلك بصورة دورية ٤ مرات على الأقل، من أجل مناقشة أية أمور تراها اللجنة أو التدقيق الداخلي بحاجة إلى المناقشة بصورة سرية.

٤ .مراجعة نتائج التدقيق الداخلي ونتائج التدقيق ذات الأهمية القصوى والمخاطر العالية، والتأكد من قيام الإدارة باتخاذ الإجراءات التصويبية المناسبة.

٥ .مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتأكد من أنه قد تم اتخاذ الإجراءات اللازمة بشأنها.

التدقيق الخارجي

- ١ .مراجعة نطاق منهجية عمل التدقيق المتبعة من قبل مراقبي الحسابات الخارجيين.
- ٢ . المناقشة مع مراقبي الحسابات الخارجيين حول طبيعة ونطاق عمل وكفاءة التدقيق الذي قاموا بأدائه وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والمعايير الدولية للتقارير المالية والمتطلبات الرقابية الأخرى.
- ٣ .مراجعة أداء مراقبي الحسابات الخارجيين.
- ٤ . تقديم التوصيات إلى مجلس الإدارة حول تعيين/ إعادة تعيين مراقبي الحسابات الخارجيين.
- ٥ .مراجعة ومناقشة التقارير ربع السنوية الصادرة عن مراقبي الحسابات الخارجيين حول كافة السياسات المحاسبية والممارسات الهامة، وأي أمور أو أحكام هامة يتم اتخاذها فيما يتعلق بإعداد البيانات المالية للشركة.

البيانات المالية

- ١ .مراجعة الأمور الهامة في التقارير المالية، بما في ذلك المعاملات العادية أو المعقدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والأمور التي تتطلب أحكاماً هامة والتصريحات المهنية والرقابية، وفهم تأثيرها على البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة والأطراف ذات العلاقة (إن وجدوا) والتي تقع داخل أو خارج دولة الكويت.
- ٢ .مراجعة البيانات المالية الدورية (أي السنوية ونصف السنوية وربيع السنوية)، وبيان ما إذا كانت دقيقة وصالحة وكاملة ومتوافقة مع المعلومات المتوفرة لأعضاء اللجنة، ومن أنها تعكس المعايير والمبادئ المحاسبية المناسبة، قبل عرضها على مجلس الإدارة.
- ٣ .مراجعة السياسات المحاسبية والتأكد من أن البيانات والتقارير المالية متوافقة مع السياسات والممارسات المحاسبية التي تحددها الجهات الرقابية، بالإضافة إلى توافقتها مع قواعد الإفصاح وأي متطلبات أخرى تتعلق بإعداد التقارير المالية بالإضافة إلى تقديم التوصيات لمجلس الإدارة حول تلك السياسات المحاسبية.
- ٤ .مراجعة التقرير السنوي والإيضاحات حول التقرير السنوي والتقارير الرقابية الأخرى ذات الصلة قبل تقديمها، والتأكد من دقة واكتمال المعلومات.
- ٥ .مراجعة التقارير المالية المرحلية مع الإدارة ومراقبي الحسابات الخارجيين قبل تقديمها إلى الجهات الرقابية المعنية، والتأكد من أنها كاملة ومتوافقة مع المعلومات المتاحة لأعضاء اللجنة.
- ٦ .مراجعة أي أمور قانونية من شأنها أن تؤثر بصورة كبيرة على البيانات المالية للشركة.

رفع التقارير

- ١ .رفع التقارير الدورية إلى مجلس الإدارة حول أنشطة اللجنة، والأمور الأخرى والتوصيات ذات الصلة.
- ٢ .رفع التقارير إلى مجلس الإدارة حول أي أمور تتعلق بسلامة البيانات المالية أو الالتزام أو التدقيق الهامة والتوصيات الخاصة بها.

اجتماعات اللجنة

عقدت اللجنة خلال عام ٢٠١٩ عدد (١١) اجتماع وبياناتها فيما يلي:	اجتماعات اللجنة
١٤ يناير ٢٠١٩م	
٢٧ يناير ٢٠١٩م	
٢٧ مارس ٢٠١٩م	
١١ ابريل ٢٠١٩م	
٢٤ ابريل ٢٠١٩م	
٠٩ يونيو ٢٠١٩م	
٢٠ يونيو ٢٠١٩م	
٢٨ يوليو ٢٠١٩م	
٢١ أغسطس ٢٠١٩م	
٢١ اكتوبر ٢٠١٩م	
٠٨ ديسمبر ٢٠١٩م	

إنجازات اللجنة

أنجزت اللجنة في عامها الحالي العديد من الإنجازات نوجزها فيما يلي:

البيانات والتقارير المالية

١. مراجعة تقرير لجنة التدقيق للسنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٨م، تمهيدا لاعتماده من مجلس الإدارة قبل عرضه على الجمعية العامة.

٢. مراجعة البيانات والتقارير المالية واعتمادها تمهيدا للإعتماد النهائي من قبل مجلس الإدارة.

- البيانات المالية للشركة للفترة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٢١
- البيانات المالية للشركة للفترة المنتهية في ٢٠١٩/٢/٢١
- البيانات المالية للشركة للفترة المنتهية في ٢٠١٩/٦/٢٠
- البيانات المالية للشركة للفترة المنتهية في ٢٠١٩/٩/٢٠

التدقيق الداخلي

١. تعيين المدقق الداخلي

• وافقت اللجنة على الاستعانة بجهة خارجية لتقديم خدمات الدعم المساندة لأعمال التدقيق الداخلي للفترة السنوية من ٠١ يوليو ٢٠١٩م إلى ٢٠ يونيو ٢٠٢٠م.

٢. اعتماد خطة التدقيق الداخلي للفترة السنوية من ٠١ يوليو ٢٠١٩م إلى ٢٠ يونيو ٢٠٢٠م، والتي اشتملت التالي:

- مجلس الإدارة
- اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة
- إدارة المخاطر والالتزام وتطبيقات الحوكمة
- إدارة تطوير الأعمال
- الإدارة المالية
- إدارة الموارد البشرية
- علاقات المستثمرين

٢. الاطلاع على تقارير التدقيق الداخلي ومراجعتها وفق الفترات التالية:

- للفترة المنتهية في ٢٠/٠٩/٢٠١٨
- للفترة المنتهية في ٢١/١٢/٢٠١٨
- للفترة المنتهية في ٢١/٢/٢٠١٩
- للفترة المنتهية في ٢٠/٦/٢٠١٩
- للفترة المنتهية في ٢٠/٩/٢٠١٩

الالتزام بالقوانين والتشريعات

١. متابعة التزام الشركة بالقوانين والتشريعات ذات الصلة بعملها من خلال الاطلاع على تقارير التدقيق الداخلي للشركة.

٢. مناقشة تقرير مراجعة وتقييم أداء وحدة التدقيق الداخلي عن الفترة من ٢٠ يونيو ٢٠١٦ وحتى ٢١ مارس ٢٠١٩م، تمهيداً رفعه إلى مجلس الإدارة للاطلاع.

نظم الرقابة الداخلية

١. تعيين مستشار خارجي لفحص وتقييم نظم الرقابة الداخلية.

• تم اعتماد تكليف مكتب تدقيق مستقل السادة/ مكتب جرانت ثورنتون الخدمات الاستشارية – العيبان والقطامي للقيام بتقييم ومراجعة نظم الرقابة الداخلية وإعداد تقرير (Internal Control Report) عن سنة ٢٠١٩م لموافاة هيئة أسواق المال به بشكل سنوي. للإمتثال بقرار رقم (٧٢) لسنة ٢٠١٥ بشأن إصدار اللائحة التنفيذية لقانون رقم ٧ لسنة ٢٠١٠ بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية وتمديلاته.

٢. الاطلاع على تقرير تقييم ومراجعة أنظمة الرقابة الداخلية (ICR)، الصادر عن السادة/ المشورة محاسبون قانونيون (مشعل العنزى وشركاه)، وذلك عن فترة السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٨م.

مراقب الحسابات الخارجي

١. استقلالية مراقب الحسابات.

• قامت اللجنة بالتأكد من استقلالية وموضوعية مراقبي الحسابات الخارجيين، من خلال الحصول على بيانات حول علاقتهم مع الشركة، بما في ذلك الخدمات التي لا تتعلق بالتدقيق الخارجي.

• كما قامت اللجنة بالمناقشة مع مراقبي الحسابات الخارجيين حول طبيعة ونطاق عمل وكفاءة التدقيق الذي قاموا بأدائه وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والمعايير الدولية للتقارير المالية والمتطلبات الرقابية الأخرى.

٢. ناقشت اللجنة أداء مراقب الحسابات الخارجي، حيث قامت اللجنة بالتوصية على تعيين مراقب حسابات الشركة السادة/ مكتب العتيقي - محاسبون قانونيون، وذلك عن السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٩م.

البلاغات والتحقيقات

لا يوجد.



شركة مجموعة أسس القابضة
OSOS HOLDING GROUP CO.

رأس المال المصرح به 10,000,000/ـ د.ك.
سجل تجاري رقم: 58381
Capital KD 10,000,000/-
CRN: 58381

شركة مجموعة أسس القابضة (ش.م.ك) عامة
تقرير مجلس الإدارة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

حضرات السادة المساهمين،،،

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،،،

بالأصالة عن نفسي ونيابة عن اخواني أعضاء مجلس الإدارة أتقدم إليكم جميعاً بهذه المناسبة بوافر الشكر والامتنان على حضوركم الكريم لعقد اجتماع الجمعية العامة لشركة مجموعة أسس القابضة (ش.م.ك) عامة، كما يطيب لي أن أقدم لكم التقرير السنوي متضمناً تقرير هيئة الفتوى والرقابة الشرعية وتقرير مراقب حسابات الشركة إضافة إلى البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

مساهميننا الكرام،،،

لقد استمر نهج شركتكم خلال عام ٢٠١٩ على الوتيرة التي عهدتموها، واضعين نصب أعيننا توزيع المخاطر مقابل توزيع أصول الشركة بعناية، واستمر نهج شركتكم بالتركيز على سوق العقارات المحلية وسوق الأسهم المدرجة محلياً، وذلك لتقننا في هذه الأسواق، ويسرني أن أتطرق لموجز مختصر عن السوقين لمسامعكم الكريمة،،،

سوق العقار المحلي،،،

لقد بلغ إجمالي قيمة العقارات المتداولة محلياً وفقاً لإحصائيات إدارة التسجيل العقاري والتوثيق المعلنة نحو ٢.٦٩ مليار دينار كويتي خلال عام ٢٠١٩ محافظاً بذلك على مستوى الإجمالي العام خلال السنة السابقة وذلك بالمقارنة مع ٢.٧٢ مليار دينار كويتي عن عام ٢٠١٨، أي بتراجع متواضع بلغ ٠.٨٪، وبالمقابل لذلك فقد بلغت الصفقات الإجمالية من عقود ووكالات نحو ٧.٠٧٩ صفقة خلال عام ٢٠١٩ بالمقارنة مع ٥.٨٤٥ صفقة خلال عام ٢٠١٨، أي بزيادة ملحوظة بلغت ٢١٪.

وقد تركزت قيمة التداولات التي تمت خلال عام ٢٠١٩ بالمرتبة الأولى على العقارات الخاصة التي شكلت نسبة ٤٢٪ من القيمة الإجمالية للتداولات أي بواقع ١.٥٧ مليار دينار كويتي وبنمو بلغ ١٦٪ عن حصة العقارات الخاصة المتداولة خلال العام السابق ٢٠١٨ حيث احتلت حصة العقارات الخاصة المرتبة الثانية بعد حصة العقارات الإستثمارية بذلك الحين، وقد بلغت الحصة الإجمالية للعقارات الخاصة خلال عام ٢٠١٨ نسبة ٤٦٪ من القيمة الإجمالية المتداولة بواقع ١.٢٥ مليار دينار كويتي، وبالمقابل لتلك القيم المتداولة فقد استمر التركيز الأكبر للصفقات المتداولة بالمرتبة الأولى على العقارات الخاصة التي استحوذت خلال عام ٢٠١٩ على ما نسبته ٦٧٪ من إجمالي الصفقات، أي بعدد صفقات إجمالية بلغت ٤,٧٢٨ صفقة وبنمو عن إجمالي صفقات العام السابق بواقع ١٠٪، وعلى الرغم من ذلك فقد كانت حصة العقارات الخاصة من الصفقات الإجمالية خلال عام ٢٠١٨ بنسبة مقدارها ٧٤٪ من إجمالي الصفقات وبعده صفقات إجمالية بلغت ٤,٣١١ صفقة.

وبالمرتبة الثانية فقد تركزت قيمة تداولات عام ٢٠١٩ على العقارات الإستثمارية التي شكلت ما نسبته ٢٣٪ من القيمة الإجمالية للتداولات بواقع ١.٢٢ مليار دينار كويتي بتراجع بلغ ٢٧٪ عن حصة العقارات الإستثمارية خلال العام السابق ٢٠١٨ حيث كانت الحصة الإجمالية للعقارات الإستثمارية بالمرتبة الأولى من حيث القيمة المتداولة آنذاك، إذ بلغت خلال عام ٢٠١٨ ما نسبته ٤٥٪ من القيمة الإجمالية المتداولة بواقع ١.٦٨ مليار دينار



شركة مجموعة أسوس القابضة
OSOS HOLDING GROUP CO.

رأس المال المصرح به /10,000,000 د.ك.

سجل تجاري رقم: 58381

Capital KD 10,000,000/-

CRN: 58381

كويتي، وعلى الرغم من ذلك فقد استمرت حصة الصفقات المتداولة على العقارات الإستثمارية بالمرتبة الثانية حيث بلغت خلال العام ٢٠١٩ نسبة ٢٥٪ من إجمالي الصفقات، أي بعدد صفقات إجمالية بلغت ١,٧٧٠ صفقة بنمو عن العام السابق ٢٠١٨ بواقع ٢٧٪ الذي بلغت خلاله عدد الصفقات الإجمالية ١,٢٩٦ صفقة بواقع نسبة ٢٢٪ من إجمالي الصفقات.

سوق الأسهم المدرجة محلياً،،،

أما من هذا الجانب، فقد بلغ إجمالي قيمة الأسهم المدرجة المتداولة محلياً وفقاً لتقارير بورصة الكويت المعلنة ما قيمته ٧.٩٤ مليار دينار كويتي خلال عام ٢٠١٩ وذلك بنمو عن تداول العام السابق ٢٠١٨ التي بلغت قيمة التداول خلاله مبلغاً قدره ٤.١٤ مليار دينار كويتي، أي بنمو لنشاط القيمة المتداولة بنسبة ٩٢٪.

وقد حافظ السوق الأول على الصدارة من جانب القيمة المتداولة خلال عام ٢٠١٩ حيث استحوذ على ما نسبته ٨١٪ من إجمالي القيمة المتداولة في بورصة الكويت بواقع ٦.٤٠ مليار دينار كويتي وبنمو بلغ ١٠٥٪ عن القيمة المتداولة بالسوق الأول المقارن خلال العام السابق ٢٠١٨ حيث بلغت القيمة المتداولة بالسوق الأول المقارن آنذاك مبلغاً قدره ٢.١٢ مليار دينار كويتي وشكلت تلك القيمة ما نسبته ٧٥٪ من إجمالي القيمة المتداولة في بورصة الكويت.

كما حافظ قطاع البنوك ضمن السوق الأول على الحصة الأكبر من القيمة المتداولة خلال عام ٢٠١٩ إذ بلغت قيمة تداول القطاع ما نسبته ٧٥٪ من القيمة المتداولة بالسوق الأول وما يعادل ٦٠٪ من إجمالي القيمة المتداولة في بورصة الكويت بواقع ٤.٧٨ مليار دينار كويتي وذلك بنمو مقداره ١٢٨٪ عن القيمة المتداولة المقارنة للقطاع خلال العام السابق ٢٠١٨ حيث بلغت القيمة المتداولة للقطاع المقارن آنذاك مبلغاً قدره ٢.١٠ مليار دينار كويتي وشكلت تلك القيمة ما نسبته ٦٧٪ من القيمة المتداولة بالسوق الأول المقارن وما يعادل ٥١٪ من إجمالي القيمة المتداولة في بورصة الكويت .

مساهمينا الكرام،،،

لقد حرصت شركتكم من خلال إحدى شركاتها التابعة على الإحتفاظ بمكونات محفظتكم العقارية خلال العام، إذ تحتوي المحفظة العقارية على عقارات استثمارية وصناعية محلية بمواقع مميزة وخصبة للتطوير المستقبلي، وتمضي شركتكم بالعمل على تطوير جزء من محفظتكم العقارية كما تحتفظ بجزء آخر يعود عليها بربح ممتاز، ساعية بذلك نحو تحقيق قيمة مضافة على العقارات الإستثمارية مستقبلاً، هذا وقد ارتفعت قيمة محفظة عقاراتكم الإستثمارية من ٨.٢ مليون دينار كويتي كما بنهاية عام ٢٠١٨ لتبلغ ٨.٧ مليون دينار كويتي بنهاية عام ٢٠١٩ بزيادة قدرها ٢٧٠ ألف دينار كويتي خلال العام، أي بنسبة بلغت ٤.٥٪، كما حققت إيراداً من تأجير العقارات خلال العام بواقع ٥٢٠ ألف دينار كويتي أي بعائد متوسط على إجمالي المحفظة العقارية بواقع ٦.٣٪.

كما قامت شركتكم خلال العام بتفعيل دور شركة تابعة أخرى مملوكة بالكامل (شركة شخص واحد) تتضمن أغراضها بيع وشراء العقارات والأسهم لصالح الشركة، وذلك بتحويل غالبية الأسهم المدرجة في بورصة الكويت تحت مظلتها لتتم إدارة عمليات تداول الأسهم المدرجة محلياً عن قرب وبشكل مباشر، الأمر الذي تسعى شركتكم من خلاله لتحقيق الأفضل وفق توزيع التركيبة الاستثمارية التي تتوافق مع الأهداف المرجوة، وقد بلغت الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح والخسائر مع نهاية عام ٢٠١٩ مبلغاً قدره ٦.٩ مليون دينار كويتي بالمقارنة مع ٦.٤ مليون دينار كويتي كما بنهاية العام السابق ٢٠١٨، محققةً بذلك عائداً من التوزيعات النقدية بمتوسط ٤.٦٪ ولتبلغ نسبة الربح الإجمالي على متوسط قيمة المحفظة ١٧.١٪ خلال العام ٢٠١٩.



شركة مجموعة اسوس الهولدينج
OSOS HOLDING GROUP CO.

رأس المال المصرح به 10,000,000/ـ د.ك.
سجل تجاري رقم: 58381
Capital KD 10,000,000/-
CRN: 58381

السادة المساهمين،،،

يسرنا أن نلخص لحضراتكم فيما يلي أبرز الملامح المالية والإنجازات المحققة عن السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٩م، وذلك على النحو التالي:

حققت المجموعة خلال العام ٢٠١٩ صافي ربح بمقدار ١,٢٩١,٩٩٥ د.ك. بالمقارنة مع عام ٢٠١٨ حيث بلغ صافي الربح مقدار ١,٢١٥,٢٢٩ د.ك. أي بارتفاع قدره ١٧٦,٦٥٦ د.ك. وما نسبته ١٥٪.

وبالنظر للتطور الذي طرأ على حجم أصول وموجودات الشركة بالمقارنة مع العام ٢٠١٨، نرى أن أبرز ملامح التطورات تلخص فيما يلي:

لقد بلغ مجموع موجودات الشركة وشركاتها التابعة بنهاية عام ٢٠١٩ مبلغاً قدره ٢٠,٠٠٧,٢٢٢ د.ك. مقارنةً بنهاية عام ٢٠١٨ الذي بلغ ١٩,٧٠٨,٦٤٧ د.ك. أي بارتفاع قدره ٢٩٨,٥٧٥ د.ك. ونسبة ٢٪ عن عام ٢٠١٨، هذا وتتلخص أهم التغيرات في بند الموجودات كما يلي:

• الموجودات غير المتداولة، بلغ إجمالي الموجودات غير المتداولة بنهاية عام ٢٠١٩ مبلغاً قدره ٩,٦٣٥,٧٤٨ د.ك. مقارنةً بنهاية عام ٢٠١٨ بمبلغ ٨,٩٢٢,١٦٥ د.ك. أي بزيادة قدرها ٧١٢,٥٨٢ د.ك. وما نسبته ٨٪ زيادة عن عام ٢٠١٨.

• الموجودات المتداولة، بلغ إجمالي الموجودات المتداولة بنهاية عام ٢٠١٩ مبلغاً قدره ١٠,٣٧١,٤٧٤ د.ك. مقارنةً بنهاية عام ٢٠١٨ بمبلغ ١٠,٧٨٥,٤٨٢ د.ك. أي بانخفاض قدره (٤١٤,٠٠٨) د.ك. وما نسبته (٤٪) عن عام ٢٠١٨.

وبالنظر لبند حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم والذي بلغ إجماليه بنهاية عام ٢٠١٩ مبلغاً قدره ١٢,٢٠٠,٣٤٦ د.ك. بالمقارنة مع نهاية عام ٢٠١٨ حيث بلغت ١٢,١٤٠,٢٥٥ د.ك. أي بارتفاع قدره ٦٠,٠٩١ د.ك. وما نسبته ٠.٥٪ عن عام ٢٠١٨.

أما فيما يتعلق بالتطور الذي طرأ على حجم مطلوبات الشركة بالمقارنة مع العام السابق، نجد أن أبرز ملامح التطورات تلخص فيما يلي:

بلغ مجموع مطلوبات الشركة بنهاية عام ٢٠١٩ مبلغاً قدره ٦,٨٠٦,٨٧٦ د.ك. مقارنةً بنهاية عام ٢٠١٨ بمبلغ ٦,٥٦٨,٣٩٢ د.ك. أي بارتفاع قدره ٢٣٨,٤٨٤ د.ك. عن عام ٢٠١٨ ونسبة ٤٪. هذا ونوضح تفاصيل المطلوبات كما يلي:

• المطلوبات غير المتداولة، بلغ إجمالي المطلوبات غير المتداولة بنهاية عام ٢٠١٩ مبلغاً قدره ١٤٤,٩٩٠ د.ك. مقارنةً بنهاية عام ٢٠١٨ بمبلغ ١١٧,٩٥٩ د.ك. أي بارتفاع قدره ٢٧,٠٢١ د.ك. وما نسبته ٢٣٪ عن عام ٢٠١٨.

• المطلوبات المتداولة، بلغ إجمالي المطلوبات المتداولة بنهاية عام ٢٠١٩ مبلغاً قدره ٦,٦٦١,٨٨٦ د.ك. مقارنةً بنهاية عام ٢٠١٨ بمبلغ ٦,٤٥٠,٤٣٣ د.ك. أي بارتفاع قدره ٢١١,٤٥٣ د.ك. وما نسبته ٣٪ عن عام ٢٠١٨.

قيمة السهم الدفترية



شركة مجموعة اسوس الفايضة
OSOS HOLDING GROUP CO. J

رأس المال المصرح به -/10,000,000 د.ك.
سجل تجاري رقم: 58381
Capital KD 10,000,000/-
CRN: 58381

بلغت القيمة الدفترية للسهم كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغاً قدره ١٢٢.٠ فلس للسهم، بالمقارنة مع نهاية العام السابق حيث بلغت ١٢١.٤ فلس للسهم، أي بارتفاع عن نهاية عام ٢٠١٨ بمقدار ٠.٦ فلس للسهم وبما نسبته ٠.٥٪.

ربحية السهم

بلغت ربحية السهم الواحد للسنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغاً قدره ١٢.٩ فلس للسهم، بالمقارنة مع السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٨ حيث بلغت ١٢.٢ فلس للسهم، أي بارتفاع عن عام ٢٠١٨ بمقدار ١.٧ فلس للسهم وبما نسبته ١٥٪.

العائد على الأصول

بلغ معدل العائد على الأصول للسنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٩ للشركة نسبة ٧٪، وذلك بالمقارنة مع عام ٢٠١٨ حيث بلغت ٦٪، أي بارتفاع عن عام ٢٠١٨ بمقدار ١٪.

العائد على حقوق الملكية (المساهمين)

بلغ معدل العائد على حقوق الملكية (المساهمين) للسنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٩ للشركة نسبة ١١٪، وذلك بالمقارنة مع عام ٢٠١٨ حيث بلغت ٩٪ أي بارتفاع عن عام ٢٠١٨ بمقدار ٢٪.

توصيات مجلس الإدارة

هذا وقد أوصى مجلس الإدارة بالتوصيات التالية للمساهمين:

- صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة مقابل جهودهم خلال السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٩م، تبلغ ٩٠,٠٠٠ د.ك (فقط تسعة آلاف دينار كويتي لا غير)، وصرف مكافأة لأعضاء اللجان بمبلغ ٢٢,٠٠٠ د.ك (فقط ثلاثة وعشرون ألف دينار كويتي لا غير).
- اقتطاع نسبة تبلغ ١٠٪ من الأرباح الصافية إلى الاحتياطي القانوني للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٩.
- توزيعات أرباح نقدية من الأرباح المرحلة لمساهمي الشركة نسبتها ٧٪ من رأس المال عن السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٩م بواقع ٧ فلس للسهم الواحد، وبإجمالي قدره ٧٠٠,٠٠٠ د.ك (فقط سبعمائة ألف دينار كويتي لا غير).
- توزيع أسهم منحة لمساهمي الشركة نسبتها ٥٪ من إجمالي أسهم رأس المال المصدرة عن السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٩م، أي بعدد ٥,٠٠٠,٠٠٠ مليون سهم (فقط خمسة مليون سهم) وما قيمته ٥٠٠,٠٠٠ د.ك (فقط خمسمائة ألف دينار كويتي لا غير).

ولا يفوتنا قبل الختام، أن نحمد المولى عز وجل على ما أعاننا وإياكم لتحقيقه وعلى ما تفضل علينا بإنجازه لقطف ثمار عام ٢٠١٩، هذا ونتقدم بجزيل الشكر وخالص الإمتنان لمساهميننا الكرام على الثقة والدعم الممنوحين، ونشكر العاملين بالشركة على إخلاصهم في العمل وحرصهم على إنجاح الشركة وبلوغ رغبة المساهمين بإذن الله تعالى.



شركة مجموعة أسوس القابضة
OSOS HOLDING GROUP CO.

رأس المال المصرح به 10,000,000 د.ك.
سجل تجاري رقم: 58381
Capital KD 10,000,000/-
CRN: 58381

وفي الختام، نتقدم إلى صاحب السمو أمير البلاد الشيخ/ صباح الأحمد الجابر الصباح حفظه الله ورعاه،
وولي عهده الأمين سمو الشيخ/ نواف الجابر الأحمد الصباح حفظه الله ورعاه، ورئيس مجلس الوزراء حفظه
الله ورعاه، وجميع الجهات الرقابية بالشكر والعرفان على تهيئة بيئة عمل تسمح بالمساهمة في تطوير كويت
جديدة، سائلين الله عز وجل أن يسدد خطانا وإياكم لما فيه الخير والصلاح.

والحمد لله رب العالمين،،،

عبدالمحسن سليمان المشعان

رئيس مجلس الإدارة

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

البيانات المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

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

البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

الصفحة	المحتويات
3 - 1	تقرير مراقب الحسابات المستقل
4	بيان المركز المالي المجمع
5	بيان الأرباح أو الخسائر المجمع
6	بيان الدخل الشامل الآخر المجمع
7	بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع
8	بيان التدفقات النقدية المجمع
30 - 9	إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

تقرير مراقب الحسابات المستقل

السادة/ المساهمين المحترمين
شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع.
دولة الكويت

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة

الرأي

لقد تدقنا البيانات المالية المجمعة لشركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. "الشركة الأم" وشركاتها التابعة (المجموعة)، والتي تتضمن بيان المركز المالي المجموع كما في 31 ديسمبر 2019، وبيانات الأرباح أو الخسائر، والدخل الشامل الآخر، والتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية المجمعة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية المجمعة، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة. إن البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 تم تدقيقها من قبل مدقق آخر والذي أصدر تقرير غير متحفظ بتاريخ 4 فبراير 2019.

برأينا، إن البيانات المالية المجمعة المرفقة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي المادية، المركز المالي المجموع للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2019، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، إن مسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير قد تم شرحها ضمن بند مسؤوليات مراقب الحسابات حول تدقيق البيانات المالية المجمعة الوارد في تقريرنا. كما أننا مستقّلين عن المجموعة وفقاً لمتطلبات ميثاق الأخلاق للمحاسبين المهنيين الصادر عن المجلس الدولي لمعايير أخلاقية المحاسبين، بالإضافة إلى المتطلبات الأخلاقية والمتعلقة بتدقيقنا للبيانات المالية في دولة الكويت، كما قمنا بالالتزام بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى بما يتوافق مع تلك المتطلبات والميثاق. أننا نعتقد بأن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها، كافية وملائمة لتكون أساساً في إبداء رأينا.

أمور التدقيق الرئيسية

إن أمور التدقيق الرئيسية هي تلك الأمور التي من ناحية حكمنا المهني كان لها أهمية كبيرة في تدقيقنا للبيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة الحالية، وتم مناقشة هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية ككل وعند تكوين رأينا بشأنها. إننا لا نقدم رأياً منفصلاً حول هذه الأمور. فيما يلي تفاصيل أمور التدقيق الرئيسية التي قمنا بتحديددها وكيفية معالجتها لكل أمر من هذه الأمور في إطار تدقيقنا له.

(أ) تقييم العقارات الاستثمارية

تمثل العقارات الاستثمارية للشركة العقارات الواقعة داخل دولة الكويت. إن القيمة الكلية للعقارات الاستثمارية مهمة للبيانات المالية للشركة كما أنها مدرجة بالقيمة العادلة. تقوم الإدارة بتحديد القيمة العادلة لعقاراتها الاستثمارية على أساس دوري باستخدام مقيمين خارجيين لدعم عملية التقييم.

وتعتبر عملية تقييم العقارات الاستثمارية عملية حكيمة هامة تتطلب العديد من الفرضيات التي تشمل العوائد الرأسمالية وإيرادات الإيجارات المستقبلية ومعدلات الإشغال وصافي أرباح التشغيل بالمقارنة مع معاملات السوق في الأونة الأخيرة. إن التغيرات في هذه الفرضيات والتقديرات قد تؤدي إلى تغيرات جوهرية في تقييم العقارات الاستثمارية وبالتالي إلى أرباح أو خسائر غير محققة في بيان الأرباح أو الخسائر. إن إفصاحات الشركة حول عقاراتها الاستثمارية مدرجة في الإيضاحات رقم 4 و 21 ب.

إن إجراءات التدقيق التي قمنا بها شملت تقييم ملاءمة عملية الإدارات بمراجعة وتقييم عمل المقيمين الخارجيين وتقييماتهم بما فيها اعتبار الإدارات لكفاءة واستقلالية المقيمين الخارجيين. كما قمنا بتقييم ملاءمة منهجيات التقييم المستخدمة في تقييم القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية بما في ذلك المباحثات مع الإدارة والمقيمين المستقلين مع تحديد التقديرات والإفتراضات ومنهجية التقييم المستخدمة في تقييم القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية. كما حصلنا أيضاً على المعلومات ذات الصلة المقدمة من قبل الإدارة إلى المقيمين المستقلين فيما يتعلق بإيرادات الإيجارات وإشغال العقارات للتأكد من أنها كانت متماثلة مع المعلومات التي تم الحصول عليها خلال قيامنا بأعمال التدقيق.

العتيقي



محاسبون قانونيون

ص.ب. ٦٣٦ الصفاة - ١٣٠٠٧ الكويت
تليفون: ٢٢٤١٠٨٨٥ / ٢٢٤١٢٨٨٠ - ٩٦٥
فاكس: ٢٢٤٥٤٢٤٨ - ٩٦٥
شارع علي السالم - عمارة الثويني - الدور الثالث
بريد الكتروني: ateeqlepas.com
موقع الكتروني: www.ateeqlepas.com
أمور التدقيق الرئيسية (تمة)

ب) تكوین مخصص للإلتزامات التي يحتمل عنها خسائر

قامت الإدارة بإجراء تقييم لمدى الحاجة إلى حجز مخصصات إضافية وفقاً لأحكام معيار المحاسبة الدولي 37: المخصصات والإلتزامات الطارئة والموجودات الطارئة.
أخذت الإدارة بعين الإعتبار الجوانب الفنية التي عند تحققها يتوجب الإعتراف بالمخصص كالتزام في بيان المركز المالي المجموع، والحالات الأخرى التي يتم فقط توضيحها ضمن الإلتزامات المحتملة ولا يتم الإعتراف بها.
تعترف المجموعة بالمخصصات إذا كانت الحالة تمثل التزاماً حالياً ومن المحتمل تدفق مصادر للخارج تمثل منافع اقتصادية تكون مطلوبة لتسديد الإلتزام.
خلال السنة، قامت المجموعة بإجراء دراسة شاملة للحالات والإلتزامات الطارئة التي ربما تتطلب نفقات نقدية و تدفقات نقدية مستقبلية. بالإضافة إلى ذلك، قامت الإدارة بأخذ مخصص خسائر محتملة بمبلغ 325,867 دينار كويتي كما هو مفصل في إيضاح 15 حول البيانات المالية المجمعة.

تضمنت إجراءات التدقيق المنفذة من قبلنا من بين الإجراءات الأخرى ما يلي:

- تركز تدقيتنا على التحقق من معقولية التقديرات المكونة من قبل الإدارة وفقاً للإجراءات المحددة لتدقيق التقديرات في معايير التدقيق الدولية.
- قمنا بالتحقق من سلامة توفر شروط الاعتراف بالمخصصات وفقاً لأحكام معيار المحاسبة الدولي 37: المخصصات والإلتزامات المحتملة والموجودات المحتملة.
- قمنا بتقييم معقولية الافتراضات والأسس التي استندت إليها الإدارة في إجراء التقدير لهذه المخصصات.
- قمنا بالتأكد من تطبيق هذه الأسس والافتراضات في تقدير مبلغ المخصصات المطلوبة بما يحقق الشروط الفنية المطلوبة بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية.
- قمنا بتقييم ملائمة الإفصاحات حول المخصصات المدرجة في البيانات المالية المجمعة بما يحقق متطلبات الإفصاح المطلوبة من قبل المعايير الدولية للتقارير المالية.

معلومات أخرى

إن الإدارة هي المسؤولة عن هذه المعلومات الأخرى. تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لسنة 2019، بخلاف البيانات المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات حولها. يتوقع توفير التقرير السنوي لنا بعد تاريخ تقرير مراقب الحسابات. إن رأينا حول البيانات المالية المجمعة لا يغطي المعلومات الأخرى ولم وإن نعبر عن أي نتيجة تدقيق حولها.

فيما يتعلق بتدقيتنا للبيانات المالية المجمعة، فإن مسؤوليتنا هي الإطلاع على المعلومات الأخرى المبينة أعلاه وتحديد ما إذا كانت غير متوافقة بصورة مادية مع البيانات المالية المجمعة أو حسيما وصل إليه علمنا أثناء التدقيق أو وجود أي أخطاء مادية بشأنها. وإذا ما توصلنا إلى وجود أي أخطاء مادية في هذه المعلومات الأخرى، استناداً إلى الأعمال التي قمنا بها على المعلومات الأخرى والتي حصلنا عليها قبل تاريخ تقرير مراقب الحسابات، فإنه يتعين علينا إدراج تلك الوقائع في تقريرنا. ليس لدينا ما يستوجب إدراجه في تقريرنا فيما يتعلق بهذا الشأن.

مسؤوليات الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة حول البيانات المالية المجمعة

إن الإدارة هي الجهة المسؤولة عن إعداد وعرض تلك البيانات المالية المجمعة بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وعن نظام الرقابة الداخلية الذي تراه مناسباً لتمكينها من إعداد البيانات المالية المجمعة، بحيث لا تتضمن أية أخطاء مادية سواء كانت ناتجة عن الاحتيال أو الخطأ.

ولإعداد تلك البيانات المالية المجمعة، تكون إدارة الشركة مسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على تحقيق الاستمرارية والإفصاح عند الحاجة عن الأمور المتعلقة بتحقيق تلك الاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية المحاسبي، ما لم يكن بنية الإدارة تصفية المجموعة أو إيقاف أنشطتها أو عدم توفر أية بدائل أخرى واقعية لتحقيق ذلك.

إن المسؤولين عن الحوكمة هم الجهة المسؤولة عن مراقبة عملية التقرير المالي للمجموعة.

مسؤوليات مراقب الحسابات حول تدقيق البيانات المالية المجمعة

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيدات معقولة بأن البيانات المالية المجمعة مأخوذة ككل، خالية من أخطاء مادية، سواء كانت ناتجة عن الاحتيال أو الخطأ، وإصدار تقرير التدقيق الذي يحتوي على رأينا. إن التأكيدات المعقولة هي تأكيدات عالية المستوى، ولكنها لا تضمن بأن مهمة التدقيق المنفذة وفق متطلبات المعايير الدولية للتدقيق، سوف تكتشف دائماً الأخطاء المادية في حالة وجودها. إن الأخطاء سواء كانت منفردة أو مجتمعة والتي يمكن أن تنشأ من الاحتيال أو الخطأ تعتبر مادية عندما يكون من المتوقع أن تؤثر على القرارات الاقتصادية للمستخدم والمتخذ بناء على ما ورد في تلك البيانات المالية المجمعة.

Independent Member

B K R
INTERNATIONAL



مسؤوليات مراقب الحسابات حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

وكجزء من مهام التدقيق وفق المعايير الدولية للتدقيق، تقوم بممارسة التقديرات المهنية والاحتفاظ بمستوى من الشك المهني طيلة أعمال التدقيق، كما أننا نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية المجمعة، سواء كانت ناتجة عن الاحتيال أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق الملائمة التي تتجارب مع تلك المخاطر، والحصول على أدلة التدقيق الكافية والملائمة لتوفر لنا أملاً لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف الفروقات المادية الناتجة عن الاحتيال تعتبر أعلى من تلك المخاطر الناتجة عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشمل تواطؤ، أو تزوير، أو حذف، أو مقصودة، أو عرض خاطئ أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- استيعاب إجراءات الرقابة الداخلية التي لها علاقة بالتدقيق لغرض تصميم إجراءات التدقيق الملائمة حسب الظروف، ولكن ليس لغرض إبداء الرأي حول فعالية إجراءات الرقابة الداخلية للمجموعة.

- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المطبقة والإيضاحات المتعلقة بها والمعدة من قبل الإدارة.
- الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة للأسس المحاسبية في تحقيق مبدأ الاستمرارية، وبناء على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها، سوف نقرر فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ومرتب بأحداث أو ظروف قد تشير إلى وجود شكوك جوهري حول قدرة المجموعة على تحقيق الاستمرارية، وإذا ما توصلنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه لذلك ضمن تقرير التدقيق إلى الإيضاحات المتعلقة بها ضمن البيانات المالية المجمعة، أو في حالة ما إذا كانت تلك الإيضاحات غير ملائمة، لتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا سوف تعتمد على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق، ومع ذلك، فإنه قد يكون هناك أحداث أو ظروف مستقبلية قد تؤدي إلى عدم قدرة المجموعة على تحقيق الاستمرارية.

- تقييم الإطار العام للبيانات المالية المجمعة من ناحية العرض والتنظيم والشفافية، بما في ذلك الإيضاحات، وفيما إذا كانت تلك البيانات المالية المجمعة تعكس المعاملات والأحداث المتعلقة بها بشكل يحقق العرض الشامل بشكل عادل.
- الحصول على دليل تدقيق كافي وملائم فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمجموعة أو أنشطة الأعمال من خلال المجموعة بغرض إبداء الرأي حول البيانات المالية المجمعة. أننا مسؤولين عن التوجيه، الإشراف والأداء على تدقيق حسابات المجموعة. كما أننا مسؤولين بشكل منفرد فيما يتعلق برأينا حول التدقيق.

إننا نتواصل مع المسؤولين عن الحوكمة حول عدة أمور من بينها النطاق المخطط لأعمال التدقيق وتوقيتها ونتائج التدقيق الهامة بما في ذلك أي أوجه قصور جوهري في أدوات الرقابة الداخلية التي يتم تحديدها أثناء أعمال التدقيق.

نزود أيضاً المسؤولين عن الحوكمة ببيان يفيد بالترامنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة فيما يختص بالاستقلالية، ونبلغهم أيضاً بكافة العلاقات والأمور الأخرى التي نرى بصورة معقولة أنها من المحتمل أن تؤثر على استقلاليتنا بالإضافة إلى التدابير ذات الصلة، متى كان ذلك مناسباً. ومن خلال الأمور التي يتم إبلاغ المسؤولين عن الحوكمة بها، نحدد تلك الأمور التي تشكل الأمور الأكثر أهمية في تدقيق البيانات المالية المجمعة للسنة الحالية، ولذلك تعتبر هي أمور التدقيق الرئيسية. إننا نفصح عن هذه الأمور في تقرير مراقب الحسابات الخاص بنا ما لم يمنع القانون أو اللوائح الإفصاح العلني عن هذه الأمور أو، في أحوال نادرة جداً، عندما نتوصل إلى أن أمراً ما يجب عدم الإفصاح عنه في تقريرنا لأنه من المتوقع بشكل معقول أن النتائج العكسية المترتبة على هذا الإفصاح تتجاوز المكاسب العامة له.

تقرير حول المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

برأينا، أن الشركة الأم تمسك سجلات محاسبية منقطة وأن البيانات المالية المجمعة والبيانات الواردة في تقرير مجلس إدارة الشركة الأم فيما يخص البيانات المالية المجمعة منقطة مع ما هو وارد في تلك السجلات. كذلك فقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض التدقيق، وأن البيانات المالية المجمعة تتضمن المعلومات التي يتطلبها قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها، وعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها، وأن الجرد قد اجري وفقاً للأصول المرعية، ولم يرد لعلمنا أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها، خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019 على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي المجموع.

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

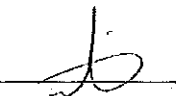
الكويت في 4 فبراير 2020


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


بيان المركز المالي المجموع
كما في 31 ديسمبر 2019

2018	2019	ايضاح	
دينار كويتي	دينار كويتي		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
4	5		ممتلكات ومعدات
8,310,000	8,680,000	4	عقارات استثمارية
121,659	141,620		استثمارات في شركات زميلة
491,502	814,123	5	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
<u>8,923,165</u>	<u>9,635,748</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
122,927	80,905	6	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
2,397,004	2,716,119	7	مطلوب من أطراف ذات صلة
6,443,531	6,889,408	8	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
200,000	200,000	9	ودائع وكالة بالإستثمار
<u>1,622,020</u>	<u>485,042</u>	10	التدق والتقد المعادل
<u>10,785,482</u>	<u>10,371,474</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>19,708,647</u>	<u>20,007,222</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
10,000,000	10,000,000	11	رأس المال
827,272	973,965	12	إحتياطي إجباري
20,862	(244,870)		إحتياطي القيمة العادلة
(16,527)	(44,084)		إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
<u>2,308,648</u>	<u>2,515,335</u>		أرباح مرحلة
<u>13,140,255</u>	<u>13,200,346</u>		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
117,959	144,990		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>117,959</u>	<u>144,990</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
471,180	510,383	14	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
153,617	-	7	مطلوب إلى أطراف ذات صلة
<u>5,825,636</u>	<u>6,151,503</u>	15	مخصصات
<u>6,450,433</u>	<u>6,661,886</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>6,568,392</u>	<u>6,806,876</u>		إجمالي المطلوبات
<u>19,708,647</u>	<u>20,007,222</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.


خالد محمود النوري
الرئيس التنفيذي


فهد عبدالرحمن المخيزيم
نائب رئيس مجلس الإدارة


عبدالمنعم سليمان المشعان
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الأرباح أو الخسائر المجموع
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

2018	2019	ايضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	
467,680	520,125	إيرادات تأجير العقارات
(31,886)	(35,128)	مصاريف تشغيل عقارات
435,794	484,997	مجمّل الربح
(43,182)	370,000	4 التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
179,975	-	ربح من بيع عقارات استثمارية
184,905	229,835	حصة في ربح شركة زميلة
(40,000)	(26,500)	6 مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(29,844)	27,397	ربح/ (خسارة) عملات أجنبية
(50,315)	(325,867)	15 صافي مخصصات
(491,994)	(474,730)	16 مصروفات عمومية وإدارية
(4,360)	-	17 خسائر انخفاض في القيمة
1,102,387	1,154,189	18 إيراد من استثمارات
29,067	25,848	ربح من وكالة بالإستثمار وأخرى
3,104	1,763	إيرادات أخرى
1,275,537	1,466,932	ربح السنة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(11,480)	(13,202)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(27,656)	(37,668)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(11,062)	(15,067)	الزكاة
(10,000)	(9,000)	25 مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
1,215,339	1,391,995	ربح السنة
12.15	13.92	19 ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

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

بيان الدخل الشامل الآخر المجمع
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

2018 دينار كويتي	2019 دينار كويتي	
1,215,339	1,391,995	ربح السنة
		الدخل الشامل الآخر
(9,845)	(27,557)	بإمكان إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع: فروقات ترجمة عمليات أجنبية
(24,121)	(265,732)	بإمكان إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع: خسارة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الأخر
(33,966)	(293,289)	الخسارة الشاملة الأخرى للسنة
<u>1,181,373</u>	<u>1,098,706</u>	إجمالي الأرباح والدخل الشامل الآخر للسنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

	إجمالي حقوق الملكية دينار كويتي	أرباح مرحلة دينار كويتي	احتياطي ترجمة عملات أجنبية دينار كويتي	احتياطي القيمة العادلة دينار كويتي	احتياطي إجباري دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي
الرصيد في 31 ديسمبر 2017	12,854,755	2,114,819	(4,765)	44,983	699,718	10,000,000
ربح السنة	1,215,339	1,215,339	(9,845)	(24,121)	-	-
الخسارة الشاملة الأخرى للسنة	(33,966)	-	(9,845)	(24,121)	-	-
إجمالي (الخسائر)/ الدخل الشامل الأخر للسنة	1,181,373	1,215,339	(9,845)	(24,121)	-	-
(خسارة)/ ربح محقق من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	104,127	106,044	(1,917)	-	-	-
المحول إلى الإحتياطيات	-	(127,554)	-	-	127,554	-
توزيعات أرباح	(1,000,000)	(1,000,000)	-	-	-	-
الرصيد في 31 ديسمبر 2018	13,140,255	2,308,648	(16,527)	20,862	827,272	10,000,000
ربح السنة	1,391,995	1,391,995	-	(265,732)	-	-
الخسارة الشاملة الأخرى للسنة	(293,289)	-	(27,557)	(265,732)	-	-
إجمالي (الخسارة)/ الدخل الشامل للسنة	1,098,706	1,391,995	(27,557)	(265,732)	-	-
خسارة محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	(38,615)	(38,615)	-	-	-	-
المحول إلى الإحتياطيات	-	(146,693)	-	-	146,693	-
توزيعات أرباح	(1,000,000)	(1,000,000)	-	-	-	-
الرصيد في 31 ديسمبر 2019	13,200,346	2,515,335	(44,084)	(244,870)	975,965	10,000,000

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركائها التابعة
دولة الكويت
بيان التدفقات النقدية المجمع
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

2018	2019	اوضح	
دينار كويتي	دينار كويتي		
1,215,339	1,391,995		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			ربح السنة
3,799	269		تعديلات:
43,182	(370,000)	4	استهلاكات
(179,975)	-		التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
(184,905)	(229,835)		ربح من بيع عقارات استثمارية
40,000	26,500	6	حصة من ربح شركة زميلة
50,315	325,867	15	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
4,360	-		صافي مخصصات
(1,083,764)	(44,527)	18	خسائر انخفاض في القيمة
			ربح غير محقق من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
138,961	(788,547)	18	(ربح)/ خسارة محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
(359,995)	(356,496)	18	إيرادات توزيعات
(29,067)	(25,848)		ربح من وكالة بالإستثمار وأخرى
49,258	27,031		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(292,492)	(43,591)		خسارة العمليات قبل التغيرات في رأس المال العامل
			التغيرات في رأس المال العامل
(96,548)	24,916		مديون وأرصدة مدينة أخرى
(1,024,569)	(319,115)		مطلوب من أطراف ذات صلة
17,508	48,960		دائون وأرصدة دائنة أخرى
-	(153,617)		مطلوب إلى أطراف ذات صلة
(1,396,101)	(442,447)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(499,543)	387,197		صافي حركة موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
1,866,931	(626,968)		(شراء)/ المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
105,482	-		ودائع وكالة بالإستثمار
(3,435,000)	-	4	شراء عقارات استثمارية
1,500,000	-		المحصل من بيع عقارات استثمارية
181,357	182,318		توزيعات من شركة زميلة
(3,800)	(270)		شراء ممتلكات ومعدات
359,995	343,432		إيرادات توزيعات مستلمة
36,940	29,517		أرباح وكالة بالإستثمار مستلمة
112,362	315,226		صافي النقد الناتج من الأنشطة الإستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(119,928)	(16,472)		المدفوع للمساهمين من تخفيض رأس المال
(1,027,032)	(993,285)		توزيعات أرباح مدفوعة
(1,146,960)	(1,009,757)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(2,430,699)	(1,136,978)		النقص في النقد والنقد المعادل
4,052,719	1,622,020		النقد والنقد المعادل في بداية السنة
1,622,020	485,042	10	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية 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 117/ 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 العادية 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 تنفس 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 المقنولات والعقارات 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 وتسبب الأعمال التي تتعارض معها وتعتن في ذلك بهيئة الفتوى والرقابة الشريعة تكون قراراتها ملزمة لإدارة الشركة.

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

تتألف البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 من الشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") (ميسية 2 - 3).

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المجمعة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 4 فبراير 2020، ويمتلك مساهمي الشركة الحق في تعديل هذه البيانات المالية المجمعة في الجمعية العمومية السنوية.

2. المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

هناك عدد من المعايير الجديدة والمعدلة مفعلة للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019 والتي تم تطبيقها من قبل المجموعة. فيما يلي المعلومات حول هذه المعايير الجديدة:

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16: عقود الإيجار

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 محل معيار المحاسبة الدولي 17 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 4 ولجنة التفسيرات الدائمة 15 ولجنة التفسيرات الدائمة 27. يحدد هذا المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 مبادئ الإعراف والقياس والعرض والإفصاح عن عقود التأجير ويتمثل العقد في عقد تأجير إذا كان العقد ينقل الحق في السيطرة على استخدام أصل محدد لفترة زمنية لقاء مقابل نقدي. وفي حالة تحديد العقد كعقد تأجير، يسجل أصل حق الاستخدام والتزام عقد التأجير في تاريخ بداية عقد التأجير. يتم قياس أصل حق الاستخدام مبدئياً وفقاً للتكلفة والتي تتكون من المبلغ المبدئي للالتزام عقد التأجير المعدل مقابل أي مدفوعات تأجير تمت في أو قبل تاريخ البدء زانداً أي تكاليف مباشرة مبدئية متكبدة. يتم استهلاك أصل حق الاستخدام لاحقاً بواسطة طريقة القسط الثابت على مدى فترة التأجير. إضافة إلى ذلك يتم تخفيض أصل حق الاستخدام بصورة دورية بخسائر انخفاض القيمة إن وجدت. يتم قياس التزام عقد التأجير مبدئياً وفقاً للقيمة الحالية لمدفوعات التأجير غير الممددة في تاريخ البدء مخصومة بواسطة معدل الإقراض التزايدي للمجموعة. ويقاس التزام عقد التأجير لاحقاً وفقاً للتكلفة المطفأة بواسطة طريقة معدل الفائدة الفعلي.

إن تطبيق هذا المعيار ليس له تأثير جوهري على البيانات المالية المجمعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم 28: تعديلات

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 28 أن أي منشأة تطبق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية على فوائد طويلة الأجل في شركة زميلة أو شركة محاصة تشكل جزءاً من صفائي الاستثمار في الشركة الزميلة أو شركة المحاصة والتي لا يتم تطبيق طريقة حقوق الملكية عليها.

إن تطبيق هذا التعديل لم ينتج عنه أي أثر جوهري على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

2. المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية لدرعة 2017-2015

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 11: توضح أنه عندما تحصل جهة ما سيطرة على نشاط تجاري مشترك، فإنها تعيد قياس الحصص المحتفظ بها سابقاً في ذلك النشاط. توضح التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 11 أنه عندما تحصل جهة ما على سيطرة مشتركة على نشاط تجاري مشترك، فإن تلك الجهة لا تقوم بإعادة قياس الحصص المحتفظ بها سابقاً في ذلك النشاط.

معيار المحاسبة الدولي رقم 12: توضح التعديلات أن المتطلبات الواردة في الفقرة 52 ب (لإعتراف بنتائج ضريبة الدخل لتوزيعات الأرباح حيث يتم الإعتراف بالمعاملات أو الأحداث التي تحقق أرباحاً قابلة للتوزيع) تنطبق على جميع نتائج ضريبة الدخل لتوزيعات الأرباح من خلال نفل الفترة بعيداً عن الفقرة 52 أ التي تتعامل فقط مع الحالات التي توجد فيها معدلات ضريبية مختلفة للأرباح الموزعة وغير الموزعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم 23: توضح التعديلات أنه إذا كان هناك أي اقتراض محدد لا يزال قائماً بعد أن تكون الأصول ذات الصلة جاهزة للاستخدام أو البيع المصود، يصبح هذا الاقتراض جزءاً من الأموال التي تقتربها أي جهة بشكل عام عند احتساب معدل الرسملة على القروض العامة.

إن تطبيق هذه التعديلات لم ينتج عنه أي أثر جوهري على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

المعايير الجديدة والمعدلة ولكن غير المغطاة بعد

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 28 بيع أو مساهمة الأصول بين المستثمر وشركته الزميلة أو شركة المحاصة - تعديلات

إن التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 "البيانات المالية المجمعة" ومعيار المحاسبة الدولي رقم 28 "الاستثمارات في الشركات الزميلة وشركات المحاصة (2011)" تقوم بتوضيح معالجة بين أو مساهمة الأصول من المستثمر إلى شركته الزميلة أو شركة المحاصة على النحو التالي:

- تتطلب التسجيل الكامل في البيانات المالية للمستثمر للأرباح والخسائر الناتجة عن بيع أو مساهمة الأصول التي تشكل نشاطاً تجارياً (كما هو معرف في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 "دمج الأعمال").
- تتطلب التسجيل الجزئي للأرباح والخسائر حيثما لا تشكل الأصول نشاطاً تجارياً، أي يتم تسجيل الربح أو الخسارة فقط إلى حد مصالح المستثمرين التي ليست لها علاقة في تلك الشركة الزميلة أو شركة المحاصة.

يتم تطبيق هذه المتطلبات بغض النظر عن الشكل القانوني للمعاملة، مثلاً سواء حدثت عملية بيع أو مساهمة الأصول من قبل المستثمر الذي يقوم بتحويل الحصص في الشركة التابعة التي تمتلك الأصول (ما ينتج عنه فقدان السيطرة على الشركة التابعة) أو من قبل البيع المباشر للأصول نفسها.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 - تعديلات

إن التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 "دمج الأعمال" هي تغييرات على الملحق أ "المصطلحات المعرفية"، وإرشادات التطبيق، والأمثلة التوضيحية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 فقط فيما يتعلق بتعريف النشاط التجاري، التعديلات:

- توضيح أنه لكي يتم اعتبار النشاط تجارياً، يجب أن تشمل الأنشطة والأصول المستحوذ عليها، كحد أدنى، على مدخل وعملية موضوعية تساهم بشكل كبير في القدرة على إنشاء مخرجات؛
- توضيح تعريف الأعمال والمخرجات بالتركيز على السلع والخدمات المقدمة للعملاء وإزالة الإشارة إلى القدرة على خفض التكاليف؛
- إضافة إرشادات وأمثلة توضيحية لمساعدة المنشآت على تقييم ما إذا كان قد تم الحصول على عملية موضوعية؛
- إزالة التقييم ما إذا كان المشاركون في السوق قادرين على استبدال أي مدخلات أو عمليات مفقودة والاستمرار في إنتاج المخرجات؛ و
- إضافة اختبار تركيز اختياري يسمح بتقييم مبسط لما إذا كانت مجموعة الأنشطة والأصول التي تم الحصول عليها غير تجارية.

معيار المحاسبة الدولي رقم 1 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 8 - التعديلات

توضح تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم 1 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 8 تعريف "مادي" ومواءمة التعريف المستخدم في كل من الإطار المفاهيمي والمعايير.

لا تتوقع الإدارة بأن تطبيق التعديلات في المستقبل سيكون له أثر جوهري على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

3. السياسات المحاسبية الهامة

3.1 أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية IFRS الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية IASB والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية IFRIC وقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها. تم إعداد البيانات المالية المجمعة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى وعقارات استثمارية وموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر التي تم إدراجها بالقيمة العادلة. تم عرض البيانات المالية المجمعة بالدينار الكويتي.

إن إعداد البيانات المالية المجمعة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية يتطلب من الإدارة إجراء التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على المبالغ المدرجة في هذه البيانات المالية المجمعة. يتم مراجعة التقديرات والإفتراضات على أسس مستمرة. يتم إقرار مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم تعديل التقرير فيها إذا كان التعديل مؤثر فقط على تلك الفترة من فترة المراجعة فقط، أو فترة المراجعة والفترات المستقبلية إذا كان التعديل يؤثر على الفترات الحالية والمستقبلية.

3.2 أساس التجميع

تشتمل البيانات المالية المجمعة على البيانات المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة حتى 31 ديسمبر 2019. إن تاريخ البيانات المالية لكافة الشركات التابعة هو 31 ديسمبر.

عندما يكون للشركة الأم السيطرة على شركة مستثمر فيها، فإنه يتم تصنيفها على أنها شركة تابعة. تسيطر الشركة الأم على الشركة المستثمر فيها إذا توافرت لديها العناصر الثلاثة التالية بالكامل:

- السيطرة على الشركة المستثمر فيها؛
- التعرض للمخاطر في العوائد المتغيرة من الشركة المستثمر فيها؛
- قدرة المستثمر على استخدام سيطرته بحيث يؤثر على هذه العائدات المتغيرة.

يتم إعادة تقييم السيطرة عندما تشير الحقائق والظروف إلى احتمالية حدوث تغير في أي من عناصر السيطرة هذه.

تنشأ السيطرة الفعلية في الحالات التي يكون للشركة الأم فيها القدرة على توجيه الأنشطة ذات الصلة للشركة المستثمر فيها دون أن يكون لديها غالبية حقوق التصويت. عند تحديد ما إذا كانت السيطرة الفعلية موجودة أم لا، تأخذ الشركة الأم في الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات الصلة بما في ذلك ما يلي:

- حجم حقوق تصويت الشركة الأم بالنسبة إلى حجم توزيع الأطراف الأخرى التي لديها حقوق تصويت.
- حقوق التصويت المحتملة الجوهرية التي تملكها الشركة الأم والأطراف الأخرى.
- الترتيبات التعاقدية الأخرى
- النماذج التاريخية في حضور التصويت.

تدرج البيانات المالية للشركة التابعة في البيانات المالية المجمعة من تاريخ بدء السيطرة الفعلية حتى تاريخ انتهاء هذه السيطرة. يتم تجميع البيانات المالية للشركة التابعة على أساس كل بند من خلال إضافة البنود المتشابهة للموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات. عند التجميع يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات بين الشركات بالكامل بما فيها الأرباح أو الخسائر والأرباح والخسائر غير المحققة بين الشركات. يتم تعديل المبالغ الواردة في البيانات المالية للشركة التابعة، حيثما كان ذلك ضرورياً، لضمان توافقها مع السياسات المحاسبية التي تطبقها المجموعة.

يتم تحديد الحصص غير المسيطرة في صافي موجودات الشركة التابعة المجمعة بشكل منفصل عن حقوق ملكية المجموعة في هذه الشركة. تتكون الحصص غير المسيطرة من مبلغ تلك الحقوق في تاريخ الدمج الفعلي للأعمال والحصص غير المسيطرة المنشأة في التغيرات في حقوق الملكية منذ تاريخ الدمج. إن الخسائر ضمن شركة تابعة تعود إلى الحصص غير المسيطرة حتى إذا أدى ذلك إلى عجز في الرصيد.

إن التغيرات في حصص ملكية المجموعة في الشركة التابعة التي لا ينتج عنها فقدان السيطرة على هذه الشركة يتم المحاسبة عنها كمعاملات حقوق ملكية بالنسبة للمستثمرين من الحصص غير المسيطرة يتم تسجيل الفرق بين أي مبلغ مدفوع والحصص المشتراه المتعلقة به من القيمة العادلة لاصافي موجودات الشركة التابعة في حقوق الملكية. يتم أيضاً تسجيل الربح أو الخسارة الناتجة عن استبعاد الحصص غير المسيطرة في حقوق الملكية.

عندما تتوقف سيطرة المجموعة يتم إعادة قياس أي حصة محتفظ بها في حقوق الملكية إلى قيمتها العادلة وإثبات التغير في القيمة الدفترية في بيان الدخل المجموع.

القيمة العادلة هي القيمة الدفترية الأولية لأغراض الاحتساب اللاحق للحصص المحتفظ بها كشركة زميلة أو مشروع مشترك أو أصل مالي. بالإضافة إلى ذلك، فإن أي مبالغ تم إثباتها سابقاً في بيان الدخل الشامل الأخرى تتعلق بهذه المنشأة يتم احتسابها كما لو كانت المجموعة قد قامت مباشرة باستبعاد هذه الموجودات أو المطلوبات (أي أنه يتم إعادة تصنيفها في بيان الدخل أو تحويلها مباشرة إلى الأرباح المرحلة وفقاً لما تحدده المعايير الدولية للتقارير المالية ذات الصلة).

تتضمن البيانات المالية المجمعة الشركات التابعة التالية:

نسبة الملكية (%)		اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس
2018	2019		
100	100	شركة أسس المحدودة لبيع وقراء العقارات والأسهم لصالح الشركة ش.م.و.	دولة الكويت
99	99	شركة مجموعة أسس المتحدة العقارية ش.م.ك. (مقتلة)	دولة الكويت

3. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

3.3

دمج الأعمال

يتم المحاسبة عن عمليات الدمج للشركات التابعة والأعمال باستخدام طريقة الاستحواذ. يتم قياس المقابل المحول في دمج الأعمال بالقيمة العادلة التي يتم احتسابها بمجموع مبلغ القيم العادلة للموجودات التي حولتها المجموعة بتاريخ الاستحواذ، أو المطلوبات التي تكديتها المجموعة أو تحملتها عن حاملي الحقوق السابقين للشركة المستحوذ عليها وأدوات حقوق الملكية التي أصدرتها المجموعة مقابل السيطرة على الشركة المستحوذ عليها بالإضافة إلى أي تكاليف يمكن أن تتعلق مباشرة بعملية دمج الأعمال. يتم بوجه عام إثبات التكاليف المتعلقة بعملية الامتلاك في بيان الدخل المجمع عند تكبدها. إن الموجودات والمطلوبات والالتزامات الطارئة التي تحقق شروط الاعتراف بها وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 3: دمج الأعمال، يتم إثباتها بالقيمة العادلة بتاريخ الاستحواذ.

عندما يتضمن المقابل الذي حولته المجموعة في عملية دمج الأعمال موجودات أو مطلوبات ناتجة عن المقابل المحتمل المترتب بموجب الاتفاقية، فإنه يتم قياس المقابل المحتمل بالقيمة العادلة في تاريخ الامتلاك وإدراجه كجزء من المقابل المحول في عملية دمج الأعمال. يتم تعديل التغيرات في القيمة العادلة للمقابل المحتمل التي تتأهل لأن تكون تعديلات فترة القياس بأثر رجعي، مع قيد التعديلات المقابلة في حساب الشهرة. تعديلات فترة القياس هي التعديلات التي تنتج عن توفر معلومات إضافية تم الحصول عليها خلال "فترة القياس" (التي لا يجب أن تتعدى سنة من تاريخ الامتلاك) حول الحقائق والظروف التي كانت موجودة في تاريخ الامتلاك.

إن الاحتساب اللاحق للتغيرات في القيمة العادلة للمقابل المحتمل التي تتأهل لأن تكون تعديلات فترة قياس يعتمد على كيفية تصنيف المقابل المحتمل التي لا تتأهل لأن تكون تعديلات فترة. إن المقابل المحتمل المصنف ضمن حقوق الملكية لا يتم قياسه في تواريخ البيانات المالية اللاحقة ويتم احتساب تسويته اللاحقة ضمن حقوق الملكية. إن المقابل المحتمل المصنف كاصل أو التزام يعاد قياسه في تواريخ البيانات المالية اللاحقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39 أو 37 المخصصات والمطلوبات والموجودات الطارئة، وفقاً لما هو ملائم، مع إثبات الربح أو الخسارة المقابلة في بيان الدخل المجمع.

يتم قياس الشهرة باعتبارها الزيادة في إجمالي المقابل المحول، ومبلغ أية حصص غير مسيطرة في الشركة المشترية، والقيمة العادلة لحصة حقوق الملكية (إن وجدت) التي كانت تحتفظ بها سابقاً للشركة المشترية في الشركة المشترية وذلك فوق صافي المبالغ بتاريخ الشراء للموجودات المحددة التي تم شراؤها والمطلوبات التي تم تحملها. وإن حدث، بعد إعادة التقييم، أن كان صافي المبالغ بتاريخ الشراء للموجودات المحددة التي تم شراؤها والمطلوبات التي تم تحملها تزيد عن إجمالي الثمن المحول، ومبلغ أية حصص غير مسيطرة في الشركة المشترية، والقيمة العادلة لحصة حقوق الملكية (إن وجدت) التي كانت تحتفظ بها سابقاً للشركة المشترية في الشركة المشترية، يتم الاعتراف بالزيادة مباشرة في بيان الدخل كربح شراء من الصفقة.

الحصص غير المسيطرة التي تكون حصص ملكية حالية وتعطي الحق لمالكها في حصة متناسبة من صافي موجودات المنشأة في حالة التصفية يمكن قياسها مبدئياً إما بالقيمة العادلة أو بالحصة التناسبية للحصص غير المسيطرة في المبالغ المعترف بها لصافي المطلوبات المحددة للشركة المشترية. يتم اختيار أساس القياس بناءً على كل معاملة على حدة.

إذا لم تكتمل المحاسبة الأولية الخاصة بدمج الأعمال بنهاية فترة البيانات المالية التي حدث فيها الدمج، تقوم المجموعة بالإفصاح عن مبالغ مؤقتة للبيانات التي لم تكتمل محاسبتها. يتم تعديل المبالغ المؤقتة هذه خلال فترة التقييم (انظر أعلاه)، أو يتم الاعتراف بموجودات أو مطلوبات إضافية، لكي تعكس المعلومات الجديدة التي تم الحصول عليها الحقائق والظروف التي كانت موجودة بتاريخ الشراء، والتي، لو كانت معروفة، كانت ستؤثر في المبالغ المعترف بها في ذلك التاريخ.

عندما يتم إنجاز دمج الأعمال على مراحل، فإن حصة حقوق الملكية التي كانت تحتفظ بها المجموعة سابقاً في الشركة المشترية يتم إعادة قياسها بالقيمة العادلة بتاريخ الشراء (أي، تاريخ سيطرة المجموعة) ويتم الاعتراف بالربح أو الخسارة الناتجة، إن وجدت، في بيان الدخل المجمع. المبالغ الناتجة من حصص في الشركة المشترية قبل تاريخ الشراء والتي تم في السابق الاعتراف بها في بيان الدخل الشامل الآخر يتم إعادة تصنيفها في بيان الدخل المجمع وذلك في حالة أن معاملتها على هذا النحو ستكون مناسبة إذا تم استبعاد تلك الحصة.

3.4

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي خسائر انخفاض في القيمة. عند بيع الموجودات أو إخراجها من الخدمة. تستبعد التكلفة والإستهلاك المتراكم من الحسابات ويرد أي ربح أو خسارة من بيعها في بيان الدخل المجمع.

يتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية لبيئد الممتلكات والألات والمعدات الأخرى كما يلي:

سيارات	33.3%	ألات ومعدات	15 إلى 20%
أثاث وتجهيزات	15 إلى 20%	كمبيوتر	33.3 إلى 50%

يتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والألات والمعدات لغرض تحديد الانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد لا يمكن استردادها، فإذا ما ظهرت مثل تلك المؤشرات وعندما تكون القيمة الدفترية مسجلة بأكثر من مبالغها المقدرة والممكن استردادها، يتم خفض الموجودات إلى قيمتها الممكن استردادها التي تمثل قيمتها العادلة ناقصاً التكاليف حتى البيع أو قيمتها أثناء الاستخدام أيهما أعلى.

يتم رسلة المصروفات المتكبدة لاستبدال بند الممتلكات والألات والمعدات التي يتم المحاسبة عنها بصورة منفصلة ويتم شطب القيمة الدفترية للعصر المستبدل. ويتم رسلة المصروفات اللاحقة الأخرى عندما تحقق زيادة المنافع الاقتصادية لبند الممتلكات والألات والمعدات المتعلقة بها. وتتحقق كلفة المصروفات الأخرى في بيان الدخل المجمع عند تكبدها.

3. السياسات المحاسبية الهامة (تكملة)

3.5 حق انتفاع

حق الانتفاع هو المقابل المدفوع للحصول على حق انتفاع أرض مستأجرة من الدولة. تعتقد إدارة الشركة أنه فيما يتعلق بعقد الإيجار الخاص بحق انتفاع الأرض أنه على الأرجح سيتم التجديد من قبل وزارة المالية، ولا يوجد أي مؤشر يدل على سحب الحقوق من قبل وزارة المالية (إدارة أملاك الدولة) على المدى القريب. ومن ثم فإن إدارة الشركة ترى بأن العمر الإنتاجي للعقد غير محدد حيث أنه لا يوجد حد زمني متوقع للفترة التي يتوقع أن يحقق الأصل فيها صافي تدفقات نقدية وبالتالي فقد تم إدراج حق الانتفاع بالتكلفة. نتيجة لذلك، قررت إدارة الشركة عدم إطفاء حق الانتفاع وإنما دراسة مدى وجود انخفاض في قيمته بشكل سنوي وإدراجه بالتكلفة ناقصاً أي خسائر انخفاض في القيمة. علاوة على ذلك، تعتقد الإدارة أن القيمة القابلة للإسترداد من الأرض المستأجرة تتجاوز القيمة الدفترية لحق الانتفاع كما في تاريخ الموافقة على البيانات المالية المجمعة.

3.6 عقارات استثمارية

تمثل العقارات الاستثمارية تلك العقارات المحفوظ بها لغرض التأجير و/ أو لغرض الزيادة في قيمتها، ويتم محاسبتها باستخدام نموذج القيمة العادلة.

يتم قياس العقارات الاستثمارية مبدئياً بالتكلفة بما فيها تكاليف المعاملة. يتم لاحقاً إعادة تقييم العقارات الاستثمارية سنوياً وتدرج في بيان المركز المالي المجمع بقيمتها العادلة. ويتم تحديد هذه القيم من قبل مقيمين محترفين خارجيين لهم خبرة كافية في تقييم العقارات خاصة فيما يتعلق بموقع وطبيعة تلك العقارات الاستثمارية مؤيدة بأثباتات من السوق.

يتم الاعتراف مباشرة بأي أرباح أو خسائر سواء ناتجة عن فروقات في القيمة العادلة أو عن بيع العقار ضمن بيان الدخل المجمع تحت بند "التغير في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية".

تتم التحويلات إلى أو من العقارات الاستثمارية فقط عندما يكون هناك تغير في الاستخدام. بالنسبة للتحويل من العقار الاستثماري إلى عقار يشغله المالك، فإن التكلفة المعتبرة للمحاسبة اللاحقة هي القيمة العادلة بتاريخ التغير في الاستخدام. فإذا أصبح العقار الذي يشغله المالك عقاراً استثمارياً، عندها تقوم الشركة باحتساب هذا العقار وفقاً للسياسة الظاهرة ضمن بند الممتلكات والمعدات حتى تاريخ التغير في الاستخدام.

3.7 تحقق الموجودات المالية والمطلوبات المالية

يتم تحقق الموجودات المالية والمطلوبات المالية عندما تصبح المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية للاداء ويتم قياسها مبدئياً وفقاً للقيمة العادلة. يتم إدراج تكاليف المعاملة فقط لتلك الأدوات التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر المجمع.

3.8 تصنيف وقياس الموجودات المالية

تحدد المجموعة تصنيف الموجودات المالية استناداً إلى نموذج الأعمال الذي تستخدمه لإدارة الموجودات المالية وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية.

تقييم نموذج الأعمال

تحدد المجموعة نموذج أعمالها عند المستوى الذي يعكس على النحو الأفضل كيفية إدارتها لمجموعات الموجودات المالية لتحقيق الأغراض من الأعمال. ولا يتم تقييم نموذج أعمال المجموعة على أساس كل أداة على حدة وإنما يتم تقييمه على مستوى أعلى من المحافظ المجمع ويمتد إلى عدد العوامل الملحوظة. تتضمن المعلومات ذات الصلة ما يلي:

- السياسات والأهداف المحددة للمحافظة وتنفيذ تلك السياسات المعمول بها؛
- المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال (والموجودات المالية المحفوظ بها ضمن نموذج الأعمال) وكيفية إدارة تلك المخاطر؛
- معدل التكرار المتوقع للمبيعات وقيمتها وتوقيتها في الفترات السابقة وأسباب تلك المبيعات والتوقعات حول نشاط المبيعات في المستقبل.

يستند تقييم نموذج الأعمال إلى السيناريوهات المتوقعة بصورة معقولة دون وضع نموذج "السيناريو الأسوأ" أو "السيناريو حالات الضغط" في الاعتبار. في حالة تحقيق التدفقات النقدية بعد التحقق المبدئي بطريقة تختلف عن التوقعات الأصلية للمجموعة، لن تغير المجموعة من تصنيف الموجودات المالية المتبقية المحفوظ بها ضمن نموذج الأعمال، ولكنها ستدرج هذه المعلومات عند تقييم الموجودات المالية المستحدثة أو المشتراه مؤخراً في الفترات اللاحقة.

تحديد ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية تمثل مدفوعات المبلغ الأساسي والفوائد فحسب (اختبار تحقيق مدفوعات المبلغ الأساسي والفوائد فحسب)

تقوم المجموعة بتقييم الشروط التعاقدية للموجودات المالية لتحديد ما إذا كانت تستوفي اختبار تحقيق مدفوعات المبلغ الأساسي والفوائد فحسب. يتم تعريف "المبلغ الأساسي" لغرض هذا الاختبار على أنه يمثل القيمة العادلة للأصل المالي عند التحقق المبدئي وقد تتغير على مدى عمر الأصل المالي. ويتم تعريف الفوائد على أنها تمثل مقابل القيمة الزمنية للأموال ومخاطر الائتمان المتعلقة بالمبلغ الأساسي وكذلك مقابل مخاطر الإقراض الأساسية الأخرى والتكاليف إلى جانب هامش الربح. وعند تحديد ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية تمثل مدفوعات المبلغ الأساسي أو الفوائد فحسب، تضع المجموعة في اعتبارها ما إذا كان الأصل المالي يتضمن شرط تعائدي من شأنه أن يؤدي إلى تغيير في توقيت وقيمة التدفقات النقدية التعاقدية بما قد يؤدي إلى عدم استيفاء ذلك الشرط. وتقوم المجموعة بمراجعة ما يلي:

- الأحداث المحتملة التي قد تؤدي إلى تغيير في مبلغ وتوقيت التدفقات النقدية؛
- خصائص معدل الرفع؛
- شرط السداد والتمديد؛
- الشروط التي تحد من حق المجموعة في المطالبة بالتدفقات النقدية الناتجة من الموجودات المحددة (أي، ترتيبات عدم الرجوع على الأصل؛ و
- الخصائص التي تؤدي إلى تعديل مقابل القيمة الزمنية للأموال، أي التحديد الدوري العميق لمعدلات الفائدة.

3. السياسات المحاسبية الهامة (تكملة)

3.8 تصنيف وقياس الموجودات المالية (تكملة)

إن الشروط التعاقدية التي تقدم نطاق أوسع من مجرد الحد من التعرض للمخاطر أو التقلب في التدفقات النقدية التعاقدية التي لا تتعلق بترتيب الإقراض الأساسي لا تؤدي إلى التدفقات النقدية التعاقدية التي تمثل مدفوعات المبلغ الأساسي والفوائد فحسب. ومن مثل تلك الحالات، يتم قياس الأصل المالي وفقاً للقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

تقوم المجموعة بتصنيف موجوداتها المالية عند التحقق المبني إلى الفئات التالية:

- موجودات مالية مدرجة بالتكلفة المطفأة.
- موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى.
- موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

موجودات مالية مدرجة بالتكلفة المطفأة

يدرج الأصل المالي بالتكلفة المطفأة في حثل استيفائه للشرطين التاليين:

- أن يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن "نموذج أعمال" الغرض منه الاحتفاظ بالموجودات لتحقيق التدفقات النقدية التعاقدية؛ و
- أن تؤدي الشروط التعاقدية للأصل المالي في تواريخ محددة إلى تدفقات نقدية تتمثل في مدفوعات المبالغ الأساسية والفوائد فحسب على المبلغ الأساسي القائم.

يتم لاحقاً قياس الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة وفقاً للتكلفة المطفأة بواسطة طريقة الفائدة الفعلية. ويتم تحقق إيرادات الفوائد وأرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية والانخفاض في القيمة في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع. يتم تسجيل أي أرباح أو خسائر ناتجة عن عدم التحقق في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع.

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

الاستثمارات في الأسهم وفقاً للقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

عند التحقق المبني، قد تختار المجموعة تصنيف بعض الاستثمارات في الأسهم على نحو غير قابل للإلغاء كاستثمارات في الأسهم وفقاً للقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى عندما تستوفي تعريف حقوق الملكية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 32 الأدوات المالية. الغرض ولا يتم الاحتفاظ بها لغرض المتاجرة. يتم تحديد مثل هذا التصنيف على أساس كل أداة على حدة. إن الاستثمارات في الأسهم المقاسة وفقاً للقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى سيتم قياسها لاحقاً وفقاً للقيمة العادلة. ويتم تحقق التغيرات في القيمة العادلة بما في ذلك بند تحويل العملات الأجنبية ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى وعرضها ضمن التغيرات المترجمة في القيمة العادلة كجزء من حقوق الملكية. ويتم تحويل الأرباح والخسائر المترجمة مسبقاً ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى على الأرباح المرحلة عند الاستبعاد، ولا يتم تحققها في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع. وبالنسبة لإيرادات توزيعات الأرباح من الاستثمارات في الأسهم المقاسة وفقاً للقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى، سيتم تحققها في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع ما لم تمثل بشكل واضح استرداداً لجزء من تكلفة الاستثمار. ولا تخضع الاستثمارات في الأسهم المقاسة وفقاً للقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى لتقييم انخفاض القيمة.

الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

إن الموجودات في هذه الفئة هي تلك الموجودات التي يتم تصنيفها من قبل الإدارة عند التحقق المبني أو ينبغي قياسها على نحو إلزامي وفقاً للقيمة العادلة طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9. قد تقوم الإدارة بتصنيف الأداة وفقاً للقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والتي تستوفي متطلبات قياسها وفقاً للتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى إذا كان من شأنها أن تمتد أو تحد بصورة ملحوظة من أي عدم تطابق محسبي قد يطرأ. وينبغي قياس الموجودات المالية ذات التدفقات النقدية التعاقدية التي لا تتمثل في مدفوعات المبالغ الأساسية والفوائد على نحو إلزامي وفقاً للقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

يتم لاحقاً قياس الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفقاً للقيمة العادلة. يتم تسجيل التغيرات في القيمة العادلة ضمن بيان الأرباح أو الخسائر المجمع. ويتم تسجيل إيرادات الفوائد باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية. وتدرج إيرادات توزيعات الأرباح من الاستثمارات في الأسهم المقاسة وفقاً للقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع عندما يثبت الحق في السداد.

3. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

3.9 استثمار في شركة زميلة
إن الشركة الزميلة هي تلك الشركة التي تؤثر فيها المجموعة بشكل جوهري. إن التأثير الجوهري هو القدرة على المشاركة في القرارات المالية والسياسات التشغيلية للشركة المستثمر فيها وعادة تكون نسبة الملكية فيه من 20% إلى 50% من حقوق التصويت.

تدرج النتائج وموجودات ومطلوبات الشركة الزميلة في هذه البيانات المالية المجمعة باستخدام طريقة حقوق الملكية باستثناء عندما تكون الاستثمارات مصنفة كاستثمارات محتفظ بها للبيع حيث يتم قياسها في هذه الحالة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 5 "الموجودات المتداولة المحتفظ بها للبيع والعمليات المتوقفة". وفقاً لطريقة حقوق الملكية، يتم الاعتراف مبدئياً بالاستثمار في شركة زميلة في بيان المركز المالي المجمع بالتكلفة ويتم تعديله لاحقاً للاعتراف بحصة المجموعة في الربح والخسارة والدخل الشامل الأخر العائد لمالكي حقوق ملكية الشركة الزميلة. عندما تتجاوز حصة المجموعة في خسائر شركة زميلة حصة المجموعة في تلك الشركة الزميلة، تتوقف المجموعة عن الاعتراف بحصتها في الخسائر الإضافية. يتم الاعتراف بخسائر إضافية مدى تكبد المجموعة لالتزامات قانونية أو متوقعة أو أنها أجرت دفعات نيابة عن الشركة الزميلة.

إن أي زيادة في تكلفة امتلاك حصة المجموعة عن صافي القيمة العادلة المحددة للموجودات والمطلوبات والالتزامات الطارئة للشركة الزميلة المسجلة بتاريخ الشراء يتم الاعتراف بها كشهرة، والتي يتم إثباتها من ضمن القيمة الدفترية للاستثمار. يتم الاعتراف في الحال في بيان الدخل المجمع بأي زيادة، بعد إعادة التقدير لحصة المجموعة في القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والالتزامات الطارئة المحددة عن تكلفة الامتلاك.

يتم تطبيق متطلبات معيار المحاسبة الدولي 39 لتحديد ما إذا كان ضرورياً الاعتراف بأي خسارة انخفاض في القيمة فيما يتعلق باستثمار المجموعة في شركة زميلة. عندما يكون ذلك ضرورياً، يتم اختبار القيمة الدفترية الكاملة للاستثمار (بما في ذلك الشهرة) لتحديد الانخفاض في القيمة وذلك وفق معيار المحاسبة الدولي 36: "انخفاض قيمة الأصول" كأصل واحد من خلال مقارنة قيمته القابلة للاسترداد (القيمة التشغيلية والقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، أيهما أعلى) بقيمته الدفترية. تشكل أي خسارة للانخفاض في القيمة جزءاً من القيمة الدفترية للاستثمار. أي عكس لخسارة الانخفاض في القيمة هذه يتم الاعتراف به وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 36 وذلك بمقدار الزيادة اللاحقة في القيمة القابلة للاسترداد للاستثمار.

عندما تتعامل مجموعة مع شركتها الزميلة، فإن الأرباح والخسائر الناتجة من المعاملات مع الشركة الزميلة يتم الاعتراف بها في البيانات المالية المجمعة للمجموعة فقط بحدود الحصة في الشركة الزميلة التي ليس لها علاقة بالمجموعة.

يتم إعداد البيانات المالية للشركة الزميلة بتاريخ البيانات المالية للشركة الأم أو بتاريخ مبكر لا يزيد عن ثلاثة أشهر من تاريخ البيانات المالية للشركة الأم. يتم تعديل المبالغ الواردة في البيانات المالية المجمعة للشركات الزميلة، حيثما كان ذلك ضرورياً، لضمان توافقيتها مع السياسات المحاسبية التي تطبقها المجموعة. وحيثما يكون ذلك عملياً فإنه يتم إدخال تعديلات بأثر العمليات المهمة أو الأحداث الأخرى التي أجريت بين تاريخ البيانات المالية للشركات الزميلة وتاريخ البيانات المالية للشركة الأم.

3.10 مدينون وأرصدة مدينة أخرى
يدرج المدينون والأرصدة المدينة الأخرى بمبلغ الفاتورة الأصلي ناقصاً مخصص لقاء أي مبالغ مشكوك في تحصيلها. يتم تقدير المبالغ المشكوك في تحصيلها عندما يعد تحصيل المبلغ بالكامل أمراً غير ممكناً. تشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

3.11 أطراف ذات علاقة
إن المعاملات مع أطراف ذي علاقة تتم وفقاً لنفس السياسات والقواعد المتبعة مع الغير.

3.12 ودائع وكالة بالاستثمار

مدينون ووكالات
يمثل هذا البند موجودات مالية أنشأتها المجموعة وتم استثمارها لدى أطراف أخرى بالنسبة للصنقات المستقبلية من قبل هذه الأطراف في مختلف المنتجات المالية الإسلامية، وتدرج بالتكلفة المطفأة ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم احتساب مخصصات محددة على خسائر وكالة التي أنشأتها المجموعة ضد مخاطر الائتمان. يتم تكوين المخصص المحدد للوكالة التي أنشأتها المجموعة ضد مخاطر الائتمان نتيجة لانخفاض قيمة الوكالة في حالة التأكد من وجود دليل موضوعي من عدم تحصيل المبلغ المستحق.

إن مبلغ المخصص هو الفرق بين القيمة المدرجة للوكالة والمبلغ المسترد وتعادل القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة في المستقبل متضمنة المبالغ المستردة من الضمانات والموجودات المرهنة للمجموعة مخصومة بمعدل الربح الفعلي السائد في السوق للمعدل المتغير. يحمل مخصص خسائر الانخفاض في قيمة وكالة على بيان الدخل المجمع.

3. السياسات المحاسبية الهامة (تكملة)

3.13 النقد والنقد المعادل
يتكون النقد والنقد المعادل لأغراض بيان التدفقات النقدية من النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك وودائع الوكالة بالاستثمار قصيرة الأجل ذات فترات استحقاق أصلية لثلاثة أشهر أو أقل.

3.14 مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
يتم احتساب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين طبقاً لقانون العمل الكويتي وعتود الموظفين. إن هذا الالتزام غير الممول يمثل المبالغ المستحقة لكل موظف، فيما لو تم إنهاء خدماته في تاريخ المركز المالي، وهو يقارب القيمة الحالية للالتزام النهائي. بالنسبة للموظفين الكويتيين تقوم المجموعة بتقديم مساهمات للتأمينات الاجتماعية كنسبة من رواتب الموظفين. إن التزامات المجموعة محددة بهذه المساهمات والتي تحمل كمصروف عند استحقاقها.

3.15 دائنون وأرصدة دائنة أخرى
يتم قيد المطالبات عن مبالغ يستحق دفعها في المستقبل لقاء بضائع أو خدمات تم تسلمها، سواء صدرت بها فواتير من قبل المورد أو لم تصدر.

3.16 أسهم خزينة
تتألف أسهم خزينة من أسهم رأس المال المصدرة للشركة الأم والمعاد شراؤها من قبل الشركة الأم ولم يتم حتى حينه إعادة إصدارها أو إلغائها. يتم المحاسبة عن أسهم الخزينة بطريقة التكلفة. وطبقاً لطريقة التكلفة يتم إدراج المتوسط المرجح لتكلفة الأسهم المشتراة في حساب مقابل ضمن حقوق المساهمين. عند إعادة إصدار أسهم الخزينة يتم إدراج الأرباح الناتجة ضمن حساب منفصل في حقوق الملكية (الربح من بيع أسهم خزينة) والذي يعتبر غير قابل للتوزيع. يتم تحميل أية خسائر محققة على نفس الحساب في حدود الرصيد الدائن لذلك الحساب. ويتم تحميل أي خسائر إضافية على الأرباح المرحلة ثم الاحتياطات. تستخدم الأرباح المحققة لاحقاً عن بيع أسهم الخزينة أولاً لمقابلة الخسائر المسجلة سابقاً بالترتيب في الاحتياطات ثم الأرباح المرحلة ثم الربح الناتج عن بيع أسهم الخزينة. لا يتم دفع توزيعات أرباح نقدية على هذه الأسهم. ويؤدي إصدار أسهم منحة إلى زيادة عدد أسهم الخزينة بنفس النسبة وتخفيض متوسط تكلفة السهم الواحد بدون التأثير على إجمالي تكلفة أسهم الخزينة.

3.17 الأحكام والتقدير المحاسبية الهامة
إن إعداد البيانات المالية المجمعة للمجموعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافترضاات تؤثر على المبالغ المدرجة للإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن المطالبات الطارئة في تاريخ البيانات المالية المجمعة. بينما قد يؤدي عدم التأكد حول هذه الفروض والتقدير إلى نتائج قد تتطلب تعديل مادي في القيمة العادلة للأصل أو الالتزام الذي سيتم التأثير به في المستقبل.

3.18 تحقق الإيرادات
يتم تحقق الإيرادات في الحالات التي يكون من المحتمل فيها تدفق المنافع الاقتصادية إلى المجموعة والتي يمكن فيها قياس الإيرادات بشكل موثوق، ويجب توفر معايير التحقق الخاصة التالية أيضاً قبل تحقق الإيرادات:

- تتحقق إيرادات الإيجارات من العقارات الإستثمارية على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.
- تتحقق إيرادات توزيعات الأرباح عندما يثبت الحق في استلام دفعات الأرباح.
- تتحقق إيرادات الأتعاب والعمولات عند تقديم الخدمات المتعلقة بها.

3.19 عقود الإيجار

المجموعة كمتأجر

بالنسبة إلى أي عقود جديدة يتم إبرامها في أو بعد 1 يناير 2019، تأخذ المجموعة بعين الاعتبار ما إذا كان العقد يمثل عقد إيجار أو يحتوي على عقد إيجار. يُعرف عقد الإيجار بأنه "عقد، أو جزء من عقد، يمنح الحق في استخدام الأصل (الأصل المتضمن) لفترة من الزمن في مقابل مبلغ".

لتطبيق هذا التعريف، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان العقد يفي بثلاثة تقييمات رئيسية وهي:

- يحتوي العقد على أصل محدد، والذي يتم تحديده بشكل صريح في العقد أو يتم تحديده ضمناً من خلال تحديده في الوقت الذي يتم فيه إتاحة الأصل للمجموعة.
- للمجموعة الحق في الحصول على جميع المنافع الاقتصادية بشكل كبير من استخدام الأصل المحدد طوال فترة الاستخدام، مع مراعاة حقوقها ضمن النطاق المحدد للعقد.
- للمجموعة الحق في توجيه استخدام الأصل المحدد خلال فترة الاستخدام. تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان لها الحق في توجيهه "كيفية ولأي غرض" يتم استخدام الأصل خلال فترة الاستخدام.

3. السياسات المحاسبية الهامة (تكملة)

3.19 عقود الإيجار (تكملة)

اخترت المجموعة المحاسبة عن عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للأصول منخفضة القيمة باستخدام الخيارات العملية. بدلاً من الاعتراف بأصل حق الاستخدام والتزامات الإيجار، يتم الاعتراف بالمدفوعات المتعلقة بها كمصروف في الأرباح أو الخسائر على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

قياس والإعتراف بعقود الإيجار كمستأجر

في تاريخ بدء عقد الإيجار، تدرج المجموعة أصل حق الاستخدام والتزام الإيجار في بيان المركز المالي المجمع المقاسة على النحو التالي:

أصل حق الاستخدام

يتم قياس أصل حق الاستخدام بالتكلفة، والذي يتكون من القياس المبني للالتزام الإيجار وأي تكاليف مباشرة أولية تتكديها المجموعة، وتقدير أي تكاليف لتفكيك وإزالة الأصل في نهاية عقد الإيجار وأي مدفوعات إيجار مقدمة تتم قبل تاريخ بدء عقد الإيجار (بعد طرح أي حوافز مستلمة).

بعد القياس المبني، تقوم المجموعة باستهلاك أصول حق الاستخدام على أساس القسط الثابت من تاريخ بدء الإيجار إلى نهاية العمر الإنتاجي لأصل حق الاستخدام أو نهاية عقد الإيجار أيهما أسبق. تقوم المجموعة أيضاً بتقييم أصل حق الاستخدام لانخفاض في القيمة عند وجود هذه المؤشرات.

التزام الإيجار

في تاريخ البدء، تقيس المجموعة التزام الإيجار بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ، مخصومة باستخدام سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار إذا كان هذا السعر متاحاً بسهولة أو معدل اقتراض المجموعة الإضافي.

تتكون مدفوعات الإيجار المدرجة في قياس التزام الإيجار من مدفوعات ثابتة (بما في ذلك تلك الثابتة في الجوهر) ومدفوعات متغيرة بناءً على مؤشر أو معدل، والمبالغ المتوقعة دفعها بموجب ضمان القيمة المتبقية والمدفوعات الناشئة عن خيارات ستتم ممارستها إلى حد معقول.

بعد القياس المبني، يتم تخفيض الالتزام بما يتم دفعه وزيادته بالفائدة. يتم إعادة قياسه ليعكس أي إعادة تقييم أو تعديل، أو إذا كانت هناك تغييرات في المدفوعات الثابتة في جوهرها. عندما يتم إعادة قياس التزام الإيجار، ينعكس التعديل المقابل في أصل حق الاستخدام، أو كربح أو خسارة إذا تم تخفيض أصل حق الاستخدام إلى الصفر.

المجموعة كمؤجر

تدخل المجموعة في عقود إيجار كمؤجر فيما يتعلق ببعض عقاراتها الاستثمارية. تقوم المجموعة بتصنيف عقود الإيجار على أنها إما عقود إيجار تشغيلي أو عقود إيجار تمويلي. عندما تنتقل وشروط عقد الإيجار كل مخاطر ومزايا الملكية إلى المستأجر، يتم تصنيف العقد على أنه عقد إيجار تمويلي. يتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كمعقود إيجار تشغيلي.

عندما تكون المجموعة مؤجراً وسيطاً، فإنها تقوم بالمحاسبة عن عقد الإيجار الرئيسي وعقد الإيجار من الباطن كعقدين منفصلين. يتم تصنيف عقد الإيجار من الباطن على أنه عقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي بالرجوع إلى حق استخدام الأصل الناشئ عن عقد الإيجار الرئيسي.

يتم الاعتراف بإيرادات التأجير من عقود الإيجار التشغيلية على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. تضاف التكلفة المباشرة المبدئية المتكبدة في ترتيب عقد الإيجار والتفاوض عليه إلى القيمة الدفترية لأصول الإيجار ويتم الاعتراف بها على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

يتم الاعتراف بالمبالغ المستحقة بموجب عقود الإيجار التمويلية كذمم مدينة. يتم توزيع إيرادات عقود التأجير التمويلي على الفترات المحاسبية بحيث تعكس معدل عائد دوري ثابت على صافي استثمار المجموعة القائم لعقد الإيجار التمويلي.

إن تطبيق هذا المعيار ليس له تأثير جوهري على البيانات المالية المجمعة.

3. السياسات المحاسبية الهامة (تكملة)

3.20 العملات الأجنبية

تعرض البيانات المالية المجمعة بالدينار الكويتي وهي تمثل العملة الرئيسية للمجموعة وعملة عرض البيانات المالية المجمعة. تسجل المعاملات بالعملات الأجنبية ميدنياً بالعملة الرئيسية بالسعر السائد بتاريخ المعاملة. تحول الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية بسعر الصرف السائد للعملة الرئيسية بتاريخ المركز المالي. تؤخذ كافة التروق إلى بيان الدخل المجموع. تحول البنود غير النقدية التي تقاس من حيث التكلفة التاريخية بالعملات الأجنبية باستخدام أسعار الصرف كما في تواريخ المعاملات الأولية. تحول البنود غير النقدية التي تقاس وفقاً للقيمة العادلة بالعملات الأجنبية باستخدام أسعار الصرف في تاريخ تحديد القيمة العادلة.

عند محاسبة حقوق الملكية، تحول القيمة الدفترية للشركات الزميلة إلى الدينار الكويتي بأسعار الصرف في نهاية السنة وتحول نتائج الشركات الزميلة إلى الدينار الكويتي بمتوسط أسعار الصرف للسنة. تؤخذ كافة تعديلات ترجمة العملات الأجنبية إلى احتياطي ترجمة عملات أجنبية حتى البيع وعندئذ تسجل في بيان الدخل المجموع.

3.21 انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

تخفض قيمة أصل ما إذا زادت قيمته الدفترية عن قيمته المقدرة الممكن استردادها، إن القيمة الممكن استردادها لأصل ما هي القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستخدام أيهما أكبر. إن القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع هي المبلغ الممكن الحصول عليه من بيع أصل ما في معاملة تجارية بحتة. إن القيمة قيد الاستخدام هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المقدرة المستقبلية المتوقع أن تنشأ من الاستخدام المستمر لأصل ما ومن بيعه في نهاية عمره الإنتاجي. يتم عمل تقدير بتاريخ كل ميزانية صومية لتحديد ما إذا هناك دليل موضوعي بأن أصل ما قد انخفضت قيمته. في حالة توفر مثل هذا الدليل تسجل خسارة انخفاض القيمة في بيان الدخل المجموع.

3.22 الأدوات المالية

تتضمن الموجودات والمطلوبات المالية المدرجة في المركز المالي المجموع النقد والنقد المعادل وودائع الوكالة بالاستثمار وموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح والخسائر ومطلوب من أطراف ذات صلة والمدنيين والدائنين ومطلوب الي أطراف ذات صلة. يتم الإفصاح عن السياسات المحاسبية المتعلقة بالاعتراف بتلك الأدوات المالية وقياسها في السياسات المحاسبية المتعلقة بها والمتضمنة في هذا الإفصاح.

يتم تصنيف الأدوات المالية كمطلوبات أو حقوق ملكية طبقاً لمضمون الاتفاقيات التعاقدية. يتم إظهار موجودات ومطلوبات الأدوات المالية بالصافي عندما يكون للمجموعة حق قانوني ملازم لتسديد الموجودات والمطلوبات بالصافي وتتوي السداد إما بالصافي أو ببيع الموجودات وسداد المطلوبات في أن واحد.

3.23 الأحداث المحتملة

لا يتم إدراج المطلوبات المحتملة ضمن البيانات المالية المجمعة بل يتم الإفصاح عنها ما لم يكن احتمال تحقيق خسائر اقتصادية مستبعداً.

لا يتم إدراج الموجودات المحتملة ضمن البيانات المالية المجمعة بل يتم الإفصاح عنها عندما يكون تحقيق منافع اقتصادية مرجحاً.

3.24 عدم تحقق الموجودات والمطلوبات المالية

الموجودات المالية

لا يتم تحقق أصل مالي (أو ما ينطبق عليه ذلك أو جزء من الأصل المالي أو جزء من مجموعة أصول مالية مماثلة) عندما:

- ينتهي الحق في التدفقات النقدية من الأصل؛ أو
- تحفظ المجموعة بالحق في التدفقات النقدية من الأصل ولكن تتحمل التزام بدفع التدفقات النقدية بالكامل دون تأخير إلى طرف ثالث بموجب ترتيب "القبض والدفع" أو
- تقوم المجموعة بتحويل حقوقها في التدفقات النقدية من الأصل وإما (أ) قامت بتحويل كافة مخاطر ومزايا الأصل أو (ب) لم تقوم بتحويل أو الاحتفاظ بكافة مخاطر ومزايا الأصل ولكن حولت السيطرة على هذا الأصل.

عندما تقوم المجموعة بتحويل حقوقها في استلام التدفقات النقدية من الأصل ولم تقوم بتحويل أو الاحتفاظ بكافة مخاطر ومزايا الأصل ولم تحول السيطرة على هذا الأصل، يتم تسجيل الأصل بمقدار استمرار المجموعة في الاشتراك في الأصل. يتم قياس استمرار المجموعة في الاشتراك في الأصل الذي يأخذ شكل ضمان على الأصل المحول بالقيمة العادلة الأصلية للأصل أو أقصى مقابل يمكن أن يتعين على المجموعة دفعه أيهما أقل.

المطلوبات المالية

لا يتحقق الالتزام المالي عند الإغفاء من الالتزام بموجب الالتزام المالي أو إلغازه أو انتهاء صلاحيته.

عند استبدال التزام مالي من نفس مؤسسة التمويل بالالتزام المالي قائم وفقاً لشروط ذات اختلافات جوهرية، أو في حالة التعديل الجوهري في شروط الالتزام الحالي، يتم التعامل مع هذا التغيير أو التعديل كعدم تحقق الالتزام الأصلي وتحقق التزام جديد، ويتحقق الفرق في القيمة الدفترية المتعلقة في الأرباح والخسائر.

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاؤها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

4. عقارات استثمارية

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

2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	
7,210,000	7,480,000	مباني على أراضي ملك حر
<u>1,100,000</u>	<u>1,200,000</u>	مباني على أراضي مستأجرة
<u>8,310,000</u>	<u>8,680,000</u>	

إن الحركة على عقارات استثمارية هي كما يلي:

2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	
6,238,207	8,310,000	الرصيد الافتتاحي
3,435,000	-	إضافات
(1,320,025)	-	استيعادات
<u>(43,182)</u>	<u>370,000</u>	التغير في القيمة العادلة
<u>8,310,000</u>	<u>8,680,000</u>	

يعرض إيضاح 21 (ب) كيفية تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية.

5. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	
-	534,143	أسهم أجنبية غير مسعرة
<u>491,502</u>	<u>279,980</u>	أسهم محلية غير مسعرة
<u>491,502</u>	<u>814,123</u>	

تم امتلاك موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بنية تنمية رأس المال من المتوسط إلى إطار زمني متوسط وطويل الأجل.

6. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	
92,960	125,420	ذمم مستأجرين مدينة
9,790	9,790	تأمينات مستردة
<u>(52,540)</u>	<u>(76,800)</u>	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
50,210	58,410	
488	1,612	ذمم موظفين مدينة
3,400	3,400	مصرفات مدفوعة مقدما
8,088	17,483	إيرادات مستحقة
<u>60,741</u>	<u>-</u>	أرصدة مدينة أخرى
<u>122,927</u>	<u>80,905</u>	

إن حركة مخصص ديون مشكوك في تحصيلها كما يلي:

2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	
12,540	52,540	الرصيد في بداية السنة
40,000	26,500	مخصص السنة
-	<u>(2,240)</u>	شطب
<u>52,540</u>	<u>76,800</u>	الرصيد في نهاية السنة

عند تحديد قابلية استرداد الذمم التجارية فإن المجموعة تأخذ في الاعتبار أي تغيير في جودة الائتمان للذمم التجارية من بداية منح الائتمان وحتى تاريخ المركز المالي. تعتقد الإدارة أن المخصص كما في 31 ديسمبر 2019 كاف ولا توجد حاجة لأي مخصصات إضافية.

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

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 مالكا 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 السنة هي كما يلي:

2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	
		معاملات متضمنة في بيان الدخل المجموع:
(55,361)	(18,764)	أتعاب إدارة محافظ
(146,252)	-	أتعاب إدارة تشجيعية
(7,695)	(3,128)	أتعاب إدارة العقارات الإستثمارية
(42,000)	(23,000)	مكافآت اللجان (إيضاح 14)
(10,000)	(9,000)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة للشركة الأم (إيضاح 14)
(3,000)	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة للشركة التابعة
202,593	240,859	تعويضات موظفين إداريين رئيسيين رواتب ومكافآت وتأمينات اجتماعية
6,282,891	-	أرصدة متضمنة في بيان المركز المالي المجموع:
111,701	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (إيضاح 8) النقد والتقد المعدل (إيضاح 10)
<u>2,397,004</u>	<u>2,716,119</u>	مطلوب من: شركة زميلة
61,425	-	مطلوب إلى: شركة الإستثمارات الوطنية ش.م.ك.ع.
<u>92,192</u>	-	شركة أصول للإستثمار ش.م.ك.ع.
<u>153,617</u>	-	

8. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	
6,375,993	53,689	محافظ محلية مدارة
-	6,757,806	إستثمارات محلية مسعرة
<u>67,538</u>	<u>77,913</u>	محفظة أجنبية مدارة
<u>6,443,531</u>	<u>6,889,408</u>	

تتم إدارة محافظ محلية بمبلغ لاشئ دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 6,282,891 دينار كويتي) بواسطة طرف ذي صلة متخصص بموجب اتفاقية إدارة محافظ (إيضاح 7).

9. ودائع وكالة بالإستثمار

2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	
<u>200,000</u>	<u>200,000</u>	ودائع وكالة بالإستثمار
إن معدل العائد الفعلي لودائع الوكالة بالإستثمار في تاريخ المركز المالي المجموع هو 3.125% (2018: 2.375%) متنوياً.		

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

10. النقد والنقد المعادل

2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	
8,750	394	نقد بالصندوق
234,701	451,573	نقد لدى البنوك
128,569	33,075	نقد لدى المحافظ
1,250,000	-	ودائع وكالة بالإستثمار
<u>1,622,020</u>	<u>485,042</u>	

إن معدل العائد الفعلي لودائع الوكالة بالإستثمار في تاريخ المركز المالي لا شئ (2018: 2.625% إلى 2.80%) سنوياً. تستحق الودائع خلال ثلاثة اشهر.

تتم إدارة نقد لدى المحافظ بمبلغ لا شئ دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 111,701 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 (2018: 10,000,000 دينار كويتي) موزعاً على 100,000,000 سهم (2018: 100,000,000 سهم) بقيمة إسمية 100 فلس للسهم الواحد وجميع الأسهم نقدية.

12. الإحتياطي الإجباري

وفقاً لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والنظام الأساسي للشركة الأم، يتم تحويل 10% من ربح السنة - إن وجد - قبل حصة مؤسمة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة إلى الإحتياطي الإجباري. يجوز للشركة الأم إيقاف هذا التحويل السنوي عندما يصل رصيد الإحتياطي الإجباري إلى 50% من رأس المال المصدر. إن توزيع هذا الإحتياطي محدد بالمبلغ المطلوب لتوزيع أرباح لا تزيد عن 5% من رأس المال المنفوع في السنوات التي لا تسمح فيها الأرباح المرحلة بتأمين هذا الحد.

13. الإحتياطي الإختياري

وفقاً للنظام الأساسي للشركة الأم، يقتطع نسبة مئوية تخصص لحساب الإحتياطي الإختياري يقترحها مجلس الإدارة وتوافق عليها الجمعية العامة ويوقف هذا الإقتطاع بقرار من الجمعية العادية بناء على اقتراح مجلس الإدارة. بناء على اقتراح مجلس الإدارة لم يتم اقتطاع نسبة مئوية لحساب الإحتياطي الإختياري.

14. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	
265	-	ذمم موظفين دائنة
80,788	116,401	مصرفات مستحقة
18,765	21,763	تأمينات مستردة
10,000	9,000	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح 25)
42,000	23,000	مكافآت اللجان (إيضاح 25)
25,562	34,995	مخصص إجازات
190,751	180,995	توزيعات مستحقة للمساهمين
62,950	76,152	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
30,205	30,821	الزكاة
9,894	17,256	ضريبة دعم العمالة الوطنية
<u>471,180</u>	<u>510,383</u>	

إن القيمة العادلة للدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى تقارب قيمتها الدفترية.

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

15. 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:

2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	
5,775,321	5,825,636	الرصيد الإفتتاحي
-	(50,315)	رد مخصصات
<u>50,315</u>	<u>376,182</u>	مخصصات محتسبة خلال السنة
<u>5,825,636</u>	<u>6,151,503</u>	

16. مصروفات عمومية وإدارية

2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	
284,437	319,725	رواتب وأجور ومزايا أخرى للعاملين
20,000	30,400	إيجارات
8,875	14,675	أتعاب استشارات
4,279	3,705	سفر
6,811	5,673	تلفون وفاكس وبريد وانترنت
518	521	صيانة
73,275	61,193	أتعاب مهنية وقانونية
3,266	1,176	إعلانات وعروض
381	519	مصروفات طباعة وقرطاسية
34,350	-	أتعاب مسمرة وأخرى
42,000	23,000	مكافآت اللجان
640	719	مصروفات بنكية
9,363	13,155	متنوعة
<u>3,799</u>	<u>269</u>	استهلاكات
<u>491,994</u>	<u>474,730</u>	

17. خسائر التخفيض في القيمة

2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(4,360)	-	انخفاض في أرصدة مدينة أخرى
<u>(4,360)</u>	<u>-</u>	

18. إيرادات من استثمارات

2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	
1,083,764	172,451	ربح غير محقق من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر المجمع
(138,961)	660,623	ربح/ (خسارة) محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من بيان الأرباح أو الخسائر المجمع
308,877	301,009	توزيعات محلية
51,118	55,487	توزيعات أجنبية
(56,159)	(35,381)	أتعاب إدارة محافظ وأخرى
<u>(146,252)</u>	<u>-</u>	مكافآت تشجيعية
<u>1,102,387</u>	<u>1,154,189</u>	

19. ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة لمالكي الشركة الأم

يتم احتساب ربحية السهم بقسمة صافي الربح العائد لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة أثناء السنة. فيما يلي الربح والمتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة المستخدمة في عملية احتساب ربحية السهم:
لم يكن لدى الشركة الأم أي أسهم مخفضة محتملة.

2018	2019	
1,215,339	1,391,995	ربح الفترة العائد لمالكي الشركة الأم
100,000,000	100,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)
12.15	13.92	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

20. المخاطر المالية وإدارة رأس المال

(أ) إدارة مخاطر رأس المال

تتمثل أغراض المجموعة في إدارة رأس المال في المحافظة على قدرة المجموعة في الاستثمار في النشاط ككيان مستمر وذلك حتى تتمكن من تحقيق عوائد للمساهمين ومنافع لأصحاب المصالح الآخرين وتقديم عائد ملائم للمساهمين من خلال تسعير المنتجات والخدمات بما يتفق مع مستوى المخاطر المأخوذة.

تحدد المجموعة مبلغ رأس المال تناسبياً مع المخاطر. تدير المجموعة رأس المال ويتم إجراء التعديلات عليه في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية وفي خصائص الموجودات ذات العلاقة. ومن أجل الحفاظ على/أو تعديل هيكل رأس المال فإن المجموعة يمكنها القيام بتعديل مبلغ توزيعات الأرباح المدفوعة للمساهمين أو إعادة رأس المال للمساهمين أو إصدار أسهم جديدة أو بيع موجودات بهدف تخفيض الدين.

(ب) مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر أن يفشل أحد أطراف الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته مسبباً خسارة مالية للطرف الأخر. تتم مراقبة سياسة ومخاطر الائتمان للمجموعة على أسس مستمرة. وتهدف المجموعة إلى تجنب التركيز الائتماني للمخاطر في أفراد أو مجموعة من العملاء في موقع محدد. والحصول على الضمانات حيثما كان ذلك ملائماً. إن أقصى تعرض لمخاطر الائتمان الناتجة عن تخلف طرف آخر عن السداد محدود بالقيمة الدفترية للتقيد لدى البنوك، والذمم التجارية المدينة ومستحق من أطراف ذات صلة.

ينحصر تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان في التقييم الدفترية للموجودات المالية المعترف بها بتاريخ بيان المركز المالي المجموع، كما هو ملخص أدناه:

2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	
119,527	77,505	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (باستثناء مدفوعات مقدما)
2,397,004	2,716,119	مطلوب من أطراف ذات علاقة
200,000	200,000	ودائع وكالة بالإستثمار
1,622,020	485,042	نقد وأرصدة لدى البنوك
4,338,551	3,478,666	

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركائها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

20. المخاطر المالية وإدارة رأس المال (تكملة)

(ج) مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر ألا تكون المجموعة قادرة على الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها. في الجدول أدناه تم تحليل المطلوبات غير المشتقة للمجموعة استناداً إلى تاريخ الاستحقاق التعاقدية مع الأخذ في الاعتبار المبالغ المتأخرة السداد. تمثل المبالغ المدرجة في الجدول مبالغ التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة.

2018			2019			
الإجمالي	من 1 إلى 5 سنوات	أقل من سنة	الإجمالي	من 1 إلى 5 سنوات	أقل من سنة	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
						المطلوبات المالية
						مطلوبات متداولة
471,180	-	471,180	510,383	-	510,383	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
153,617	-	153,617	-	-	-	مطلوب إلى أطراف ذات صلة
624,797	-	624,797	510,383	-	510,383	

(د) مخاطر سعر الفائدة

إن مخاطر سعر الفائدة هي تأثير تغيرات أسعار الفائدة المفترضة على دخل الشركة للسنة الواحدة والقائم على السعر العائم للموجودات والمطلوبات المالية المحتفظ بها كما في 31 ديسمبر.

تتعرض المجموعة لمخاطر سعر الفائدة بالنسبة لموجوداتها ومطلوباتها الخاضعة لأسعار الفائدة (ودائع بنكية). لا توجد تأثيرات لتغيرات أسعار الفائدة حيث أن معدل الفائدة ثابت لنفس الفترة. لا يوجد تأثير على حقوق الملكية للمجموعة.

التأثير في ربح السنة	الزيادة/النقص بالمعدل الجاري	
2,000	± 1	2019
14,500	± 1	2018

(هـ) مخاطر السوق

• مخاطر سعر حقوق الملكية

إن مخاطر أسعار حقوق الملكية هي مخاطر تذبذب الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق سواء كانت هذه التغيرات بسبب عوامل محددة بورقة مالية منفردة أو مصدرها أو عوامل تؤثر على الأوراق المالية المتداولة في السوق.

إن المجموعة معرضة لمخاطر سعر حقوق الملكية فيما يخص استثماراتها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر.

تحد المجموعة من مخاطر أسعار حقوق الملكية بتنوع محفظتها وبالمراقبة المستمرة للتطورات في أسواق حقوق الملكية والسندات الدولية. بالإضافة إلى ذلك، تقوم المجموعة بمراقبة نشطة للعوامل الرئيسية التي تؤثر على حركة سوق الأسهم والسندات، بما في ذلك تحليل الأداء التشغيلي والمالي للشركات المستثمر فيها. يبين الجدول التالي التأثير على الموجودات المالية الحساسة لأسعار حقوق الملكية مع الأخذ في الاعتبار تغير بنسبة 5% مع بقاء العوامل الأخرى ثابتة. لم يكن هناك أي تغيير في الطرق والافتراضات المستخدمة في إعداد تحليل الحساسية.

مؤشرات السوق	نسبة التغير على الربح	التأثير على الربح	
		2018	2019
		دينار كويتي	دينار كويتي
بورصة الكويت	± 5	314,145	337,890

20. المخاطر المالية وإدارة رأس المال (تتمة)

(أ) مخاطر السوق (تتمة)

• مخاطر العملة الأجنبية

مخاطر العملة الأجنبية هي مخاطر تذبذب قيمة الأداة المالية نتيجة التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تقوم المجموعة ببعض المعاملات المسجلة بعملة أجنبية ومن ثم ينشأ خطر الانكشاف لمخاطر تقلبات أسعار التحويل. يتم إدارة مخاطر أسعار تحويل العملات الأجنبية في حدود السياسة المعتمدة.

كان لدى المجموعة صافي الموجودات التالية بعملة أجنبية:

2019	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	
141,620	121,659	ريال سعودي
534,143	-	جنيه استرليني

يتضمن الجدول أدناه تحليلاً بتأثير زيادة قوة سعر الصرف بنسبة 5% مقابل الدينار الكويتي عن المستويات المطبقة في 31 ديسمبر مع بقاء المتغيرات الأخرى ثابتة في بيان الدخل وحقوق الملكية. من المتوقع أن يكون تأثير الانخفاض في العملة الأجنبية مساوياً ومقابلاً لتأثير الزيادة الموضحة.

2019	2018	التغير في سعر العملة %	العملة
التأثير على حقوق الملكية	التأثير على حقوق الملكية		
دينار كويتي	دينار كويتي		
7,081	6,083	+5%	ريال سعودي
26,707	-	+5%	جنيه استرليني

• مخاطر معدل الأرباح

تنتج مخاطر معدل الربح من احتمال تأثير تغير معدلات الأرباح على الربحية المستقبلية أو القيم العادلة للأدوات المالية. لدى المجموعة موجودات مالية تحمل ربحاً. قام مجلس الإدارة بإنشاء مستويات لمخاطر معدل الأرباح من خلال وضع حدود على فجوات معدل الأرباح لفترات محددة.

تتم مراقبة حساب المخصصات بشكل منتظم وتتم المحافظة على إستراتيجيات التحوط المستخدمة لضمان بقاء المراكز في الحدود الموضوعة.

يوضح الجدول التالي حساسية نتيجة السنة لتغيير محتمل بقدر معقول في معدلات أرباح على وكالات بالإستثمار بنسبة +1% و-1% (2018: +1% و-1%) على التوالي وذلك من بداية السنة. تعتبر هذه التغييرات محتملة بقدر معقول على أساس ملاحظة الظروف والمعدلات الحالية للسوق.

2019	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	
±1%	+1%	نتائج السنة
2,000	14,500	

لم يكن هناك أي تغير خلال السنة في الطرق والافتراضات المستخدمة في إعداد تحليل الحساسية.

21. قياس القيمة العادلة

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر والمستحق من أطراف ذات صلة والمدنيين والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل والأرصدة لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل. وتتكون المطلوبات المالية من الدائنين والمبالغ المستحقة إلى أطراف ذات صلة. إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة مادية عن قيمتها الدفترية.

(أ) قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

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 بناءً على أدنى مستوى للمدخلات الجوهرية للقيمة العادلة. إن الموجودات والمطلوبات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المجموع مصنفة ضمن مدرج القيمة العادلة كما يلي:

	المستوى 1	المستوى 3	الإجمالي
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
31 ديسمبر 2019			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر			
محافظ مدارة	53,689	77,913	131,602
أسهم محلية مسعرة	6,757,806	-	6,757,806
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر			
أسهم أجنبية غير مسعرة	-	534,143	534,143
أسهم محلية غير مسعرة	-	279,980	279,980
الإجمالي	6,811,495	892,036	7,703,531
31 ديسمبر 2018			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر			
محافظ مدارة	93,103	67,538	160,641
أسهم محلية مسعرة	6,282,890	-	6,282,890
استثمارات متاحة للبيع	-	491,502	491,502
أسهم محلية غير مسعرة	-	-	-
الإجمالي	6,375,993	559,040	6,935,033

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%.

يتم إدراج الأرباح أو الخسائر المعترف بها في بيان الدخل المجموع للسنة ضمن "خسارة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة"، و"التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر" و"ربح من بيع استثمارات متاحة للبيع".

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.

21. قياس القيمة العادلة (تمة)

(أ) قياس 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:

القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	استثمارات متاحة للبيع	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
491,502	-	67,538	559,040
-	-	-	-
-	-	10,375	10,375
(211,522)	-	-	(211,522)
534,143	-	-	534,143
814,123	-	77,913	892,036
31 ديسمبر 2019			
رصيد أول السنة			
مجموع الربح أو الخسارة			
- 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			
مجموع الربح أو الخسارة			
- في الربح أو الخسارة			
- التغير في احتياطي القيمة العادلة			
استبعاد			
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:

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة (المستوى 3).

دخل شامل آخر		الربح أو الخسارة	
نقص	زيادة	نقص	زيادة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
40,706	40,706	3,896	3,896
31 ديسمبر 2019			
إذا تغير خصم القابلية للتسويق بنسبة 5%			
مع ثبات كافة العوامل الأخرى، فلن الأثر			
على الربح وحقوق الملكية سوف يكون كما يلي:			
31 ديسمبر 2018			
إذا تغير خصم القابلية للتسويق بنسبة 5%			
مع ثبات كافة العوامل الأخرى، فلن الأثر			
على الربح وحقوق الملكية سوف يكون كما يلي:			
24,575	24,575	3,377	3,377

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

21. قياس القيمة العادلة (تتمة)

(أ) قياس 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) محافظ وصناديق مدارة

تتكون الاستثمارات في محافظ وصناديق 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.

(ب) قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية

يوضح الجدول التالي المستويات ضمن التسلسل الهرمي للموجودات غير المالية المقاسة بالقيمة العادلة على أساس متكرر كما في 31 ديسمبر 2019:

المجموع	مستوى 3	
دينار كويتي	دينار كويتي	
		31 ديسمبر 2019
		عقارات استثمارية
		مياني على أرض ملك حر
		مبنى على أرض مستأجرة
7,480,000	7,480,000	
1,200,000	1,200,000	
8,680,000	8,680,000	
		31 ديسمبر 2018
		عقارات استثمارية
		مياني على أرض ملك حر
		مبنى على أرض مستأجرة
7,210,000	7,210,000	
1,100,000	1,100,000	
8,310,000	8,310,000	

تم تحديد القيمة العادلة لجميع العقارات الاستثمارية بناءً على تقييمات تم الحصول عليها من مقيمين مستقلين لكل عقار استثماري، متخصصين في تقييم هذه الأنواع من العقارات الاستثمارية. كما يتم تطوير المدخلات الهامة والافتراضات بالتشاور الوثيق مع الإدارة. كما في 31 ديسمبر 2019، ولاغراض التقييم، اختارت الشركة القيمة الأدنى للتقييمين والذي تم الحصول عليهما لكل عقار استثماري. ميباني في الكويت

تم تحديد القيمة العادلة للمباني في الكويت بناءً على القيمة الأدنى من تقييمين، أحدهما بنك محلي بالنسبة للعقارات المحلية، والتي تم الحصول عليها من قبل مقيم مستقل والذي قام بتقييم العقارات الاستثمارية باستخدام طريقة العائد والتي تقوم برسمة ايراد الأيجار الشهري المتوقع، صافي من تكلفة التشغيل المتوقعة باستخدام معدل خصم ناتج من السوق. عند اختلاف القيمة الحقيقية لإيراد الأيجار عن القيمة المتوقعة، يتم عمل تعديلات لإيراد الأيجار المتوقع. عند استخدام طريقة الأيجار المتوقع، يتم ادراج تعديلات لعوامل محددة مثل معدل الأشغال، شروط عقد الأيجار الحالي، توقعات الأيجار من عقود الأيجار المستقبلية والمساحات المؤجرة غير المرخصة. معلومات إضافية بخصوص قياسات القيمة العادلة للمستوى 3 مبينة في الجدول أدناه:

البيان	تقنية التقييم	مدخلات هامة غير مرصودة	نطاق المدخلات غير المرصودة	علاقة المدخلات غير المرصودة بالنسبة للقيمة العادلة
مباني على أرض ملك حر	طريقة العائد من الأيجار المتوقع	معدل الأيجار الإقتصادي الشهري	بين 8,420 د.ك إلى 12,825 د.ك	كلما زاد الأيجار زادت القيمة العادلة وبالعكس
مبنى على أرض مستأجرة	طريقة المقارنة السوقية	سعر السوق المقدر (للمتر المربع)	من 1,176 د.ك	كلما زاد سعر المتر المربع زادت القيمة العادلة

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

21. القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

(ب) قياسات القيمة العادلة للموجودات غير المالية (تتمة)

عند قياس العقارات الاستثمارية المصنفة في المستوى الثالث، تقوم الشركة باستخدام مدخلات تقنيات التقييم التي لا تستند إلى بيانات سوقية مرصودة. كما يتم تسوية العقارات الاستثمارية ضمن هذا المستوى من الارصدة الافتتاحية إلى الارصدة الختامية على النحو التالي:

2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	
6,238,207	8,310,000	الرصيد الإفتتاحي
3,435,000	-	إضافات
(1,320,025)	-	استيعادات
(43,182)	370,000	الأرباح أو الخسائر المسجلة في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر من:
		- التغيرات في القيمة العادلة
<u>8,310,000</u>	<u>8,680,000</u>	الرصيد النهائي

22. معلومات القطاعات

إن أنشطة المجموعة تتمثل بصفة أساسية في ثلاث مجالات هي الأنشطة التكنولوجية والأنشطة العقارية والأنشطة الاستثمارية. تمارس المجموعة نشاطها بشكل رئيسي في دولة الكويت، وعلاوة على ذلك 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 الاستثمارية : تتمثل في الإستثمار في المحافظ الاستثمارية والشركات الأخرى.

المجموع	الأنشطة الاستثمارية	الأنشطة العقارية	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,329,157	1,438,309	890,848	31 ديسمبر 2019
(937,162)	(775,898)	(161,264)	إيرادات القطاع
<u>1,391,995</u>	<u>662,411</u>	<u>729,584</u>	تكاليف القطاع
20,007,222	11,251,838	8,755,384	نتائج القطاع
6,806,876	6,730,535	76,341	موجودات القطاع
			مطلوبات القطاع
1,935,203	1,318,819	616,384	31 ديسمبر 2018
(719,864)	(533,030)	(186,834)	إيرادات القطاع
<u>1,215,339</u>	<u>785,789</u>	<u>429,550</u>	تكاليف القطاع
19,708,647	11,284,618	8,424,029	نتائج القطاع
6,568,392	6,514,167	54,225	موجودات القطاع
			مطلوبات القطاع

23. 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.

24. مطالبات محتملة

حالياً، يوجد مطالبات والتزامات محتملة عن قضايا مرفوعة من المجموعة ضد الغير ومن الغير ضد المجموعة. وما زالت هذه القضايا منظورة أمام القضاء ولم يبت فيها حتى تاريخ المركز المالي المجمع.

25. توصيات مجلس الإدارة

بناءً على اجتماع مجلس إدارة الشركة الأم المنعقد بتاريخ 4 فبراير 2020، فقد أقرت التوصيات التالية:

- (1) تحديد مكافآت أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم بمبلغ 9,000 دينار كويتي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019.
 - (2) تحديد مكافآت اللجان للشركة الأم (لجنة التدقيق ولجنة الترشيحات والمكافآت ولجنة المخاطر) بمبلغ 23,000 دينار كويتي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019.
 - (3) توزيع أرباح نقدية بواقع 7% من رأس المال المدفوع عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019.
 - (4) توزيع أسهم منحة بواقع 5% من رأس المال المدفوع عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019.
- علمًا بأن هذه التوصيات تخضع لموافقة الجمعية العامة السنوية للمساهمين والجهات الرقابية المختصة.



شركة مجموعة أسس القابضة
OSOS HOLDING GROUP CO.

رأس المال المصرح به -/10,000,000 د.ك.
سجل تجاري رقم: 58381
Capital KD 10,000,000/-
CRN: 58381

تعهد مجلس الإدارة

يتعهد أعضاء مجلس إدارة شركة مجموعة أسس القابضة لمساهمي الشركة بسلامة ونزاهة كافة البيانات المالية للشركة وكذلك التقارير ذات الصلة بنشاط الشركة، وذلك عن البيانات المالية (المدققة) للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

الكويت في: ٠٤ فبراير ٢٠٢٠م

فهد عبدالرحمن المخيزيم
نائب رئيس مجلس الإدارة

عبدالمحسن سليمان المشعان
رئيس مجلس الإدارة

علي أحمد العميري
عضو مجلس الإدارة

هاشم نادر أبل
عضو مجلس الإدارة المستقل

عبد الله أحمد القلاف
عضو مجلس الإدارة

بسم الله الرحمن الرحيم

تقرير هيئة الرقابة الشرعية بشأن أنشطة شركة مجموعة أسُن القابضة ش.م.ك.ع.
عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019م

الحمد لله رب العالمين والصلاة والسلام على نبينا محمد وعلى آله وصحبه أجمعين وبعد،،،

إلى السادة مساهمي شركة مجموعة أسُن القابضة ش.م.ك.ع.
إشارة إلى قرار تعييننا في الجمعية العامة كهيئة رقابة شرعية للشركة، فإنه يتعين علينا تقديم التقرير الآتي:

راجعت الهيئة الشرعية " لشركة مجموعة أسُن القابضة ش.م.ك.ع." المبادئ، والعقود المتعلقة بالمعاملات، والطلبات المقدمة من قبل إدارة شركة مجموعة أسُن القابضة ش.م.ك.ع.، للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، وقارنتها بما تم إصداره من فتاوى، وأحكام في المدة المذكورة، عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019م، فوجدتها متفقة مع الفتاوى والأحكام والقرارات التي أصدرت.

وقامت الهيئة الشرعية بالمراجعة والتدقيق على أعمال الشركة، للحصول على جميع المعلومات والإيضاحات التي نراها ضرورية من أجل تزويدنا بدليل كاف لتوفير تأكيد معقول يبين أن شركة " مجموعة أسُن القابضة ش.م.ك.ع." لا تخالف قواعد ومبادئ الشريعة الإسلامية.
وترى الهيئة أنها قد أبدت رأيها في الأعمال التي قامت بها الشركة، وأن مسؤولية التأكد من تنفيذ هذه القرارات تقع على عاتق الإدارة، ونحن مسؤولون عن إبداء رأي مستقل يقوم على مراجعة وتدقيق أنشطة وعمليات " شركة مجموعة أسُن القابضة ش.م.ك.ع.".

وفي رأينا:

أن العقود والمعاملات والتعاملات المبرمة من قبل إدارة " شركة مجموعة أسُن القابضة ش.م.ك.ع." خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019م التي قمنا بتدقيقها ومراجعتها تتوافق مع قواعد ومبادئ الشريعة الإسلامية.

كما أن حساب الزكاة متوافق مع قواعد ومبادئ الشريعة الإسلامية.

هذا وقد ناقشت الهيئة من يمثل الشركة في بيانات القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019م ووجدتها مقبولة شرعاً، وقد تم إعداد تقرير الهيئة بناء على البيانات التي وفرتها الشركة.

وعليه، فإن الهيئة ترى أن أعمال الشركة تتفق مع أحكام الشريعة الإسلامية.

وآخر دعوانا أن الحمد لله رب العالمين وصلى الله على سيدنا محمد وعلى آله وصحبه وسلم .

فضيلة الشيخ الدكتور / خالد شجاع العتيبي
رئيس الهيئة

فضيلة الشيخ الدكتور / داود سلمان بن عيسى
العضو التنفيذي للهيئة

فضيلة الشيخ الدكتور/ مراد بوضاية
عضو هيئة



شركة مجموعة أسس القابضة
OSOS HOLDING GROUP CO. S.A.

شركة مجموعة أسس القابضة (ش.م.ك) عامة
تقرير عن التعاملات والأرصدة القائمة مع الأطراف ذات الصلة

لسنة ٢٠١٩

+

حضرات السادة المساهمين الكرام ،،

أتقدم إليكم جميعاً بتقرير عن التعاملات والأرصدة القائمة مع الأطراف ذات الصلة وذلك عن السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٩، والمتوقعة خلال السنة المالية القادمة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠، وهي على النحو التالي:

" تمت خلال العام ٢٠١٩ تعاملات مع الأطراف ذات الصلة تضمنت البنود التالية:

١. معاملات متضمنة في بيان الدخل المجمع:

- اتعاب إدارة محافظ
- اتعاب إدارة العقارات الإستثمارية
- مكافآت اللجان
- مكافأة أعضاء مجلس الإدارة للشركة الأم
- ٢. تعويضات موظفين إداريين رئيسيين
- رواتب ومكافآت وتأمينات اجتماعية.
- ٣. مطلوب من:
- شركات زميلة.

" تعاملات مع الأطراف ذات الصلة محتملة خلال العام ٢٠٢٠ وفق التالي:

من المتوقع أن تتم تعاملات مشابهة مع ذات الأطراف لتلك التي تمت خلال العام الماضي، وذلك نظراً لطبيعتها المستمرة.



عبد المحسن سليمان المشعان

رئيس مجلس الإدارة

