

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة) وتقرير المراجعة
لفترة المدة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

الصفحة	المحتويات
1	تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
14 – 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة)

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2020، والبيانات المرحلية المكثفة المراجعة المتعلقة به للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وعرضها وفقاً لأسس الإعداد المبينة في إيضاح رقم (2). إن مسئوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة إستناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

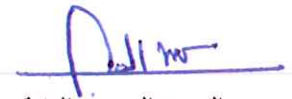
لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذ من قبل المدقق المستقل للشركة". تتمثل المراجعة في توجيه الإستفسارات بصفة مبدئية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد باننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

الإستنتاج

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

التقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وإستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم. بالإضافة إلى ذلك لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود مخالفات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجمع.



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


الكويت في 6 أغسطس 2020


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


بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 يونيو 2020

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020	ايضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
4	5	5	ممتلكات ومعدات
8,310,000	8,680,000	8,680,000	4 عقارات استثمارية
262,070	141,620	253,986	استثمار في شركات زميلة
1,373,874	814,123	814,123	5 موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
<u>9,945,948</u>	<u>9,635,748</u>	<u>9,748,114</u>	مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
90,767	80,905	67,110	6 مدينون وأرصدة مدينة أخرى
2,546,667	2,716,119	2,773,639	7 مطلوب من أطراف ذات صلة
6,348,795	6,889,408	2,075,497	8 موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
200,000	200,000	161,000	9 ودائع الوكالة بالإستثمار
408,750	485,042	3,519,664	10 النقد وأرصدة لدى البنوك
<u>9,594,979</u>	<u>10,371,474</u>	<u>8,596,910</u>	مجموع الموجودات المتداولة
<u>19,540,927</u>	<u>20,007,222</u>	<u>18,345,024</u>	إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
10,000,000	10,000,000	10,500,000	11 رأس المال
827,272	973,965	973,965	إحتياطي إجباري
(104,217)	(244,870)	(244,870)	إحتياطي القيمة العادلة
(44,639)	(44,084)	(45,401)	إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
2,395,276	2,515,335	333,879	أرباح مرحلة
<u>13,073,692</u>	<u>13,200,346</u>	<u>11,517,573</u>	إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
131,663	144,990	161,954	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>131,663</u>	<u>144,990</u>	<u>161,954</u>	مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
509,936	510,383	513,994	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
5,825,636	6,151,503	6,151,503	12 مخصصات
6,335,572	6,661,886	6,665,497	مجموع المطلوبات المتداولة
6,467,235	6,806,876	6,827,451	إجمالي المطلوبات
<u>19,540,927</u>	<u>20,007,222</u>	<u>18,345,024</u>	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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


خالد محمود النوري
الرئيس التنفيذي


فهد عبدالرحمن المخيزيم
نائب رئيس مجلس الإدارة


عبدالمحسن سليمان المشعان
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح
30 يونيو 2019	30 يونيو 2020	30 يونيو 2019	30 يونيو 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
277,955	243,685	136,140	121,260	إيرادات تأجير العقارات
(23,167)	(9,229)	(8,964)	(3,561)	مصاريف تشغيل عقارات
<u>254,788</u>	<u>234,456</u>	<u>127,176</u>	<u>117,699</u>	مجمول الربح
168,524	113,683	135,990	62,746	حصة المجموعة في نتائج شركة زميلة
876,768	(1,036,350)	192,506	16,148	13 إيرادات/ (خسائر) من استثمارات
(164,595)	(226,056)	(90,830)	(101,796)	مصروفات عمومية وإدارية
(17,395)	(72,735)	(11,995)	(70,000)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
573	8	600	(573)	(خسارة)/ ربح عملات أجنبية
12,658	2,374	2,995	816	ربح من وكالة بالإستثمار
260	3,164	225	1,027	إيرادات أخرى
<u>1,131,581</u>	<u>(981,456)</u>	<u>356,667</u>	<u>26,067</u>	ربح/ (خسارة) الفترة قبل حصة مؤسسة
(10,184)	-	(3,210)	-	الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة
(24,835)	-	(5,304)	-	الوطنية والزكاة
(9,934)	-	(2,122)	-	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
<u>1,086,628</u>	<u>(981,456)</u>	<u>346,031</u>	<u>26,067</u>	ضريبة دعم العمالة الوطنية
				الزكاة
				ربح/ (الخسارة) الفترة
<u>10.35</u>	<u>(9.35)</u>	<u>3.30</u>	<u>0.25</u>	14 ربحية/ (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

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

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2019	30 يونيو 2020	30 يونيو 2019	30 يونيو 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,086,628	(981,456)	346,031	26,067	ربح / (خسارة) الفترة
				الخسارة الشاملة الأخرى
				بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع:
(28,112)	(1,317)	(28,291)	(302)	خسارة من فروقات ترجمة عمليات أجنبية بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع:
(125,079)	-	-	-	خسارة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى
(153,191)	(1,317)	(28,291)	(302)	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
<u>933,437</u>	<u>(982,773)</u>	<u>317,740</u>	<u>25,765</u>	إجمالي الأرباح / (الخسائر) والدخل الشامل الأخرى للفترة

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

إجمالي حقوق الملكية	أرباح مرحلة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي إجباري	رأس المال	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
13,200,346	2,515,335	(44,084)	(244,870)	973,965	10,000,000	الرصيد في 1 يناير 2020
(981,456)	(981,456)	-	-	-	-	خسارة الفترة
(1,317)	-	(1,317)	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(982,773)	(981,456)					اجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(700,000)	(700,000)	(1,317)	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية
-	(500,000)	-	-	-	500,000	أسهم منحة (ايضاح 11)
11,517,573	333,879	(45,401)	(244,870)	973,965	10,500,000	الرصيد في 30 يونيو 2020
13,140,255	2,308,648	(16,527)	20,862	827,272	10,000,000	الرصيد في 1 يناير 2019
1,086,628	1,086,628	-	-	-	-	ربح الفترة
(153,191)	-	(28,112)	(125,079)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
933,437	1,086,628	(28,112)	(125,079)	-	-	اجمالي (الخسارة)/ الدخل الشامل الأخرى للفترة
(1,000,000)	(1,000,000)	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية
13,073,692	2,395,276	(44,639)	(104,217)	827,272	10,000,000	الرصيد في 30 يونيو 2019

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

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح
30 يونيو 2019	30 يونيو 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
1,086,628	(981,456)	(خسارة)/ ربح الفترة
(168,524)	(113,683)	تعديلات:
		الحصة في نتائج شركة زميلة
57,875	37,389	13 خسارة غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(762,179)	1,192,749	13 خسارة/ (ربح) محقق من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(193,023)	(204,578)	13 إيرادات توزيعات
(12,658)	(2,374)	ربح من وكالة بالإستثمار
17,395	72,735	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
13,704	25,542	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	(1,027)	رد مخصص مكافأة نهاية الخدمة
39,218	25,297	ربح العمليات قبل التغيرات في رأس المال العامل
		التغيرات في رأس المال العامل
30,726	(44,024)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(149,663)	(57,520)	مطلوب من أطراف ذات صلة
14,700	(83,793)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(153,617)	-	مطلوب إلى أطراف ذات صلة
(218,636)	(160,040)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
799,040	3,583,774	صافي الحركة على موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	39,000	ودائع الوكالة بالإستثمار
(1,007,451)	-	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
170,457	185,850	توزيعات مستلمة من استثمارات
19,264	6,285	أرباح مستلمة من ودائع الوكالة بالإستثمار
(18,690)	3,814,909	صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(5,498)	-	المدفوع للمساهمين عند تخفيض رأس المال
(970,446)	(620,247)	توزيعات مدفوعة
(975,944)	(620,247)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(1,213,270)	3,034,622	الزيادة/ (النقص) في النقد والنقد المعادل
1,622,020	485,042	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
408,750	3,519,664	10 النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
		تعاملات غير نقدية
-	(7,551)	مكافأة نهاية الخدمة
-	7,551	دائنون وأرصدة دائنة أخرى

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

1. التأسيس والنشاط

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

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

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

- (1) إدارة الشركات التابعة لها أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها وتوفير الدعم اللازم لها.
- (2) استثمار أموالها في الإلتجار بالأسهم والسندات والأوراق المالية الأخرى.
- (3) تمويل أو إقراض الشركات التي تملك فيها أسهماً أو حصصاً وكفالتها لدى الغير وفي هذه الحالة يتعين ألا تقل نسبة مشاركة الشركة القابضة في رأس مال الشركة المقترضة عن 20% على الأقل.
- (4) تملك حقوق الملكية الفكرية من براءات الإختراع 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 المنقولات 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 تنفيذ الشركة في جميع أعمالها بمبادئ وأحكام الشريعة الإسلامية وتستبعد الأعمال التي تعارض معها وتستنعي في ذلك بهيئة للفتوى والرقابة الشريعة تكون قراراتها ملزمة لإدارة الشركة.

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

تتألف المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 من الشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") (إيضاح 3).

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لشركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة ("المجموعة") لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 6 أغسطس 2020.

2. أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: "التقارير المالية المرحلية". لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية لذا يجب قراءتها مع البيانات المالية المجمع السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019. في رأي الإدارة، تم إدراج كافة التعديلات التي تتألف من المستحقات المتكررة العادية التي تعتبر ضرورية لعرض عادل للمعلومات المالية.

إن النتائج المالية لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2020.

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

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019. تُطبق بعض التعديلات والتفسيرات للمرة الأولى في 1 يناير 2020، لكن دون أن ينتج عن ذلك أثر في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

3. أساس التجميع
تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 الشركة الأم وشركاتها التابعة. فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية (%)	
		30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019
شركة أسس المحدودة لبيع وشراء العقارات والأسهم لصالح الشركة ش.م.ك.ع.	دولة الكويت	100	100
شركة مجموعة أسس المتحدة العقارية ش.م.ك. (مغلقة)	دولة الكويت	99	99

4. عقارات استثمارية

تشمل عقارات استثمارية في دولة الكويت، فيما يلي تفاصيل العقارات الإستثمارية:

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	عقارات استثمارية ملك خاص
7,210,000	7,480,000	7,480,000	عقارات استثمارية بموجب عقود استئجار
<u>1,100,000</u>	<u>1,200,000</u>	<u>1,200,000</u>	
<u>8,310,000</u>	<u>8,680,000</u>	<u>8,680,000</u>	

إن الحركة على عقارات استثمارية هي كما يلي:

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	الرصيد الافتتاحي
8,310,000	8,310,000	8,680,000	التغير في القيمة العادلة
-	<u>370,000</u>	-	
<u>8,310,000</u>	<u>8,680,000</u>	<u>8,680,000</u>	

5. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	أسهم أجنبية غير مسعرة
1,007,450	534,143	534,143	أسهم محلية غير مسعرة
<u>366,424</u>	<u>279,980</u>	<u>279,980</u>	
<u>1,373,874</u>	<u>814,123</u>	<u>814,123</u>	

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

تم إدارة محافظ أجنبية بمبلغ 534,143 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 534,143 دينار كويتي و 30 يونيو 2019: 1,007,450 دينار كويتي) بواسطة طرف ذي صلة متخصص بموجب اتفاقية إدارة محافظ (إيضاح 7).

6. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	ذمم مستأجرين مدينة
120,980	125,420	184,514	تأمينات مستردة
9,790	9,790	9,790	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>(69,895)</u>	<u>(76,800)</u>	<u>(147,430)</u>	
60,875	58,410	46,874	ذمم موظفين مدينة
1,480	1,612	1,000	مصرفات مدفوعة مقدما
3,400	3,400	-	إيراد مستحق
<u>25,012</u>	<u>17,483</u>	<u>19,236</u>	
<u>90,767</u>	<u>80,905</u>	<u>67,110</u>	

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

7. أطراف ذات علاقة

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 رئيسيا أو التي يمارسون فيها تأثيراً جوهرياً. تتم كافة المعاملات مع أطراف ذات صلة بشروط معتمدة من قبل إدارة المجموعة.

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 يونيو 2019	30 يونيو 2020	30 يونيو 2019	30 يونيو 2020
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
-	2,100	-	1,050
(18,764)	-	(4,893)	-
-	(3,602)	-	(1,346)
70,861	99,278	36,046	43,479
30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي	
1,007,450	534,143	534,143	
<u>2,546,667</u>	<u>2,716,119</u>	<u>2,773,639</u>	

معاملات متضمنة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:
صافي إيراد إيجار
أتعاب إدارة محافظ
أتعاب إدارة العقارات الإستثمارية
تعويضات موظفين اداريين رئيسيين
رواتب وتأمينات اجتماعية

أرصدة متضمنة في بيان المركز المالي المكثف المجمع:
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(إيضاح 5)
مطلوب من أطراف ذات علاقة

8. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020
دينار كويتي	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي
53,953	53,689	53,172
6,214,790	6,757,806	1,909,522
<u>80,052</u>	<u>77,913</u>	<u>112,803</u>
<u>6,348,795</u>	<u>6,889,408</u>	<u>2,075,497</u>

محافظ محلية مدارة
استثمارات محلية مسعرة
محفظه أجنبية مدارة

9. ودائع الوكالة بالإستثمار

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020
دينار كويتي	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي
<u>200,000</u>	<u>200,000</u>	<u>161,000</u>

ودائع الوكالة بالإستثمار

إن معدل العائد الفعلي لودائع الوكالة بالإستثمار في تاريخ المركز المالي يبلغ 1.60% (31 ديسمبر 2019: 3.125% و 30 يونيو 2019: 3.125%) سنوياً.

10. النقد والنقد المعادل

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020
دينار كويتي	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي
300	394	1,029
390,317	451,573	922,388
<u>18,133</u>	<u>33,075</u>	<u>2,596,247</u>
<u>408,750</u>	<u>485,042</u>	<u>3,519,664</u>

نقد بالصندوق
نقد لدى البنوك
نقد لدى المحافظ

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

11. رأس المال

حدد رأس مال الشركة الام بمبلغ 10,500,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 10,000,000 دينار كويتي و 30 يونيو 2019: 10,000,000 دينار كويتي)) موزعاً على 105,000,000 سهم (31 ديسمبر 2019: 100,000,000 سهم و 30 يونيو 2019: 100,000,000 سهم) بقيمة إسمية 100 فلس للسهم الواحد وجميع الأسهم نقدية.

بتاريخ 9 مارس 2020، اعتمدت الجمعية العمومية غير العادية للمساهمين زيادة رأس المال من مبلغ 10,000,000 د.ك. (عشرة ملايين دينار كويتي) إلى مبلغ 10,500,000 د.ك. (عشرة ملايين وخمسمائة ألف دينار كويتي) وذلك بإصدار 5,000,000 (خمسة ملايين) سهم بالقيمة الإسمية البالغة 100 فلس للسهم الواحد وسداد قيمة الأسهم المصدرة من الأرباح المرحلة للشركة وتوزيع الأسهم على المساهمين بنسبة وتناسب وذلك للمساهمين المقيدون في سجلات الشركة. تم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ 29 أبريل 2020.

12. مخصصات

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

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	الرصيد الإفتتاحي
5,825,636	5,825,636	6,151,503	رد مخصصات
-	(50,315)	-	مخصصات محتسبة خلال الفترة/ السنة
-	376,182	-	
<u>5,825,636</u>	<u>6,151,503</u>	<u>6,151,503</u>	

13. إيرادات (خسائر) من استثمار

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2019	30 يونيو 2020	30 يونيو 2019	30 يونيو 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(57,875)	(37,389)	(367,337)	990,790	ربح/ (خسارة) غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
762,179	(1,192,749)	378,648	(1,010,194)	(خسارة)/ ربح من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
193,023	204,578	187,734	39,208	إيرادات توزيعات
<u>(20,559)</u>	<u>(10,790)</u>	<u>(6,539)</u>	<u>(3,656)</u>	أتعاب إدارة محفظة
<u>876,768</u>	<u>(1,036,350)</u>	<u>192,506</u>	<u>16,148</u>	

14. ربحية/ (خسارة) السهم العائدة لمالكي الشركة الأم (فلس)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2019	30 يونيو 2020	30 يونيو 2019	30 يونيو 2020	
1,086,628	(981,456)	346,031	26,067	ربح/ (خسارة) الفترة العائد لمالكي الشركة الأم:
105,000,000	105,000,000	105,000,000	105,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)
10.35	(9.35)	3.30	0.25	ربحية/ (خسارة) السهم الأساسية والمخففة (فلس)

15. القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر والمستحق من أطراف ذات صلة والمدينين وأرصدة مدينة أخرى والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر والأرصدة لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل. وتتكون المطلوبات المالية من الدائنين وأرصدة دائنة أخرى. إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة مادية عن قيمتها الدفترية.

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

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

- قياسات القيمة العادلة للمستوى 1 مستمدة من الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.
 - قياسات القيمة العادلة للمستوى 2 مستمدة من مدخلات بخلاف الأسعار المعلنة الواردة في المستوى 1 المدعومة بمصادر يمكن تحديدها للموجودات أو المطلوبات إما بشكل مباشر (أي الأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مستمدة من الأسعار).
 - قياسات القيمة العادلة للمستوى 3 مستمدة من أساليب تقييم تتضمن مدخلات للموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات سوق مدعومة بمصادر يمكن تحديدها (مدخلات غير مدعومة بمصادر يمكن تحديدها).
- يحدد المستوى الذي تقع ضمنه أصل أو التزام مالي بناء على أدنى مستوى للمدخلات الجوهرية للقيمة العادلة. إن الموجودات والمطلوبات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي مصنفة ضمن مدرج القيمة العادلة كما يلي:

30 يونيو 2020		
المستوى 1	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر		
53,172	112,803	165,975
1,909,522	-	1,909,522
محافظ مدارة		
أسهم محلية مسعرة		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر		
-	534,143	534,143
-	279,980	279,980
-	-	-
-	-	-
1,962,694	926,926	2,889,620
الإجمالي		
31 ديسمبر 2019		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر		
53,689	77,913	131,602
6,757,806	-	6,757,806
محافظ مدارة		
أسهم محلية مسعرة		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر		
-	534,143	534,143
-	279,980	279,980
-	-	-
-	-	-
6,811,495	892,036	7,703,531
الإجمالي		
30 يونيو 2019		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر		
80,052	53,953	134,005
6,214,790	-	6,214,790
محافظ مدارة		
أسهم محلية مسعرة		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر		
-	1,007,450	1,007,450
-	366,424	366,424
-	-	-
-	-	-
6,294,842	1,427,827	7,722,669
الإجمالي		

لم تكن هناك تحويلات بين المستويين 1 و 3 خلال فترة التقارير.

فيما يلي أساليب التقييم والمعطيات الهامة غير المدعومة بمصادر يمكن تحديدها المستخدمة في تحديد قياس القيمة العادلة للمستوى 3 من الأدوات المالية، وكذلك العلاقة المترابطة بين المعطيات غير المرصودة الرئيسية والقيمة العادلة.

يتم إجراء تقييم استثمارات الأسهم غير المسعرة المصنفة ضمن المستوى الثالث بناء على أسلوب نسبة السعر إلى القيمة الدفترية وطريقة عائد التوزيعات والتقييمات الخارجية مع خصم خاص يتعلق بقابلية التسويق يتراوح من 20% إلى 30%.

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

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

15. القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

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

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

الإجمالي	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	دينار كويتي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
892,036	814,123	77,913	30 يونيو 2020
34,890	-	34,890	رصيد أول السنة
926,926	814,123	112,803	مجمّل الربح أو الخسارة
			- التغير في القيمة العادلة
			الرصيد الختامي
559,040	491,502	67,538	31 ديسمبر 2019
-	-	-	رصيد أول السنة
10,375	-	10,375	مجمّل الربح أو الخسارة
(211,522)	(211,522)	-	- في الربح أو الخسارة
534,143	534,143	-	- التغير في احتياطي القيمة العادلة
892,036	814,123	77,913	مشتريات
			الرصيد الختامي
559,040	491,502	67,538	30 يونيو 2019
(13,585)	-	(13,585)	رصيد أول الفترة
(125,079)	(125,079)	-	مجمّل الربح أو الخسارة
1,007,451	1,007,451	-	- في الربح أو الخسارة
1,427,827	1,373,874	53,953	- التغير في احتياطي القيمة العادلة
			- مشتريات
			الرصيد الختامي

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

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

دخّل شامل آخر	زيادة	نقص	زيادة	نقص
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
(40,706)	40,706	(5,640)	5,640	
(40,706)	40,706	(3,896)	3,896	
(68,694)	68,694	(2,698)	2,698	

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

(i) أوراق مالية مسعرة

جميع الأوراق المالية التي تمثل حقوق ملكية مسعرة يتم تداولها تداولاً عاماً في بورصة معترف بها. تم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى أسعار عروض الشراء المعلنة بتاريخ الإفصاح.

(ii) أوراق مالية غير مسعرة

يتم قياس الأوراق المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة المقدرة باستخدام نماذج مختلفة مثل نموذج التدفقات النقدية المخصومة التي تتضمن بعض الافتراضات غير المؤيدة بأسعار أو معدلات السوق المرصودة، أو آخر بيانات أو معلومات مالية متوفرة عن الاستثمارات التي لا يمكن التنبؤ بالتدفقات النقدية المستقبلية لها.

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

16. معلومات القطاعات

إن أنشطة المجموعة تتمثل بصفة أساسية في مجالين وهما الأنشطة العقارية والاستثمارية. تمارس المجموعة نشاطها بشكل رئيسي في دولة الكويت، وعليه ليس لديها أنشطة فرعية. لأغراض بيان تحليل الأنشطة الرئيسية قامت إدارة المجموعة بتصنيف أنشطة المجموعة كالآتي:

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

المجموع ديناركويتي	الأنشطة الاستثمارية ديناركويتي	الأنشطة العقارية ديناركويتي	
			30 يونيو 2020
(673,247)	(917,969)	244,722	إيرادات القطاع
<u>(308,209)</u>	<u>(182,323)</u>	<u>(125,886)</u>	تكاليف القطاع
<u>(981,456)</u>	<u>(1,100,292)</u>	<u>118,836</u>	نتائج العمليات
18,345,024	9,566,079	8,778,945	موجودات القطاع
6,827,451	6,756,709	70,742	مطلوبات القطاع
			31 ديسمبر 2019
2,329,157	1,438,309	890,848	إيرادات القطاع
<u>(937,162)</u>	<u>(775,898)</u>	<u>(161,264)</u>	تكاليف القطاع
<u>1,391,995</u>	<u>662,411</u>	<u>729,584</u>	نتائج القطاع
20,007,222	11,251,838	8,755,384	موجودات القطاع
6,806,876	6,730,535	76,341	مطلوبات القطاع
			30 يونيو 2019
1,336,738	1,058,522	278,216	إيرادات القطاع
<u>(250,110)</u>	<u>(179,718)</u>	<u>(70,392)</u>	تكاليف القطاع
<u>1,086,628</u>	<u>878,804</u>	<u>207,824</u>	نتائج العمليات
19,540,927	11,150,717	8,390,210	موجودات القطاع
6,467,235	6,415,931	51,304	مطلوبات القطاع

17. الجمعية العامة السنوية

اعتمدت الجمعية العامة السنوية للمساهمين في 9 مارس 2020 واعتمدت البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

كما اعتمدت الجمعية العمومية توزيع أرباح للمساهمين عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019 وذلك على النحو التالي:

- أرباح نقدية بنسبة 7% (سبعة في المائة) من القيمة الاسمية للسهم الواحد (أي بواقع 7 فلس لكل سهم).
- ب. أسهم منحة بنسبة 5% (خمسة في المائة) من رأس المال المصدر والمدفوع أي بواقع (خمسة أسهم عن كل مائة سهم) وذلك بإصدار 5,000,000 (فقط خمسة ملايين سهم لا غير) سهم جديد توزيع كأسهم منحة.

كذلك اعتمدت الجمعية العمومية مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 9,000 ديناركويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

18. الجمعية العمومية غير العادية

بتاريخ 9 مارس 2020، اعتمدت الجمعية العمومية غير العادية للمساهمين زيادة رأس المال من مبلغ 10,000,000 د.ك. (عشرة ملايين دينار كويتي) إلى مبلغ 10,500,000 د.ك. (عشرة ملايين وخمسمائة ألف دينار كويتي) وذلك بإصدار 5,000,000 (خمسة ملايين) سهم بالقيمة الاسمية البالغة 100 فلس للسهم الواحد وسداد قيمة الأسهم المصدرة من الأرباح المرحلة للشركة وتوزيع الأسهم على المساهمين بنسبة متناسبة وذلك للمساهمين المقيدون في سجلات الشركة. تم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ 29 أبريل 2020.

19. الأثر المترتب على وباء كوفيد 19

خلال الأشهر الأولى من هذا العام (2020)، تفشى فيروس كورونا فجأة على نطاق عالمي وأثر على العمليات التشغيلية العادية والأسواق المالية والأنشطة الاقتصادية الأخرى. تم تسوية الأثر المالي على المركز المالي المجمع للمجموعة وعلى بيان الأرباح والخسائر المجمع واحتسابه كما في 30 يونيو 2020. ومع ذلك، لا يمكن قياس التأثير الكامل لفيروس كورونا على أعمال المجموعة بشكل موثوق من خلال الملاحظات الحالية حيث أن الوباء لا يزال سارياً حتى تاريخ التقرير.

انخفاض قيمة الموجودات المالية والخسائر الإئتمانية المتوقعة
تحتفظ المجموعة بموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وكذلك موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى. كما يوجد لدى المجموعة ذمم مدينة ناتجة بشكل أساسي من إيجارات العقارات في سياق العمل العادي. تقوم إدارة المجموعة بمراقبة تطورات المخاطر عن كثب لإتخاذ تدابير وقائية للحد من المخاطر الناشئة عن تأثير جائحة فيروس كورونا.

العقارات الإستثمارية واستثمار في شركات زميلة
تقع العقارات الإستثمارية للمجموعة بشكل رئيسي في دولة الكويت ويتم إجراء تقييم مستقل في نهاية كل عام. وبالمثل، تقوم المجموعة بتقييم انخفاض في قيمة استثمار في شركات زميلة (إن وجدت) في نهاية السنة. تقوم إدارة المجموعة بتقييم العقارات الإستثمارية بالقيمة العادلة وعكس التغير بالقيمة العادلة في بيان الأرباح أو الخسائر في نهاية كل عام.

مبدأ الإستثمارية
أجرت إدارة المجموعة تقييماً حول تأثير جائحة فيروس كورونا على أنشطتها التشغيلية الأساسية ولا تتوقع أثراً لمبدأ الإستثمارية. على الرغم من أنه لا يمكن قياس السلوك المستقبلي لفيروس كورونا بدقة في هذه المرحلة، تعتقد الإدارة أن إستثمارية العمل لن تتأثر سلباً.