

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

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

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

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

الصفحة	المحتويات
1	تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
15 - 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

## تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة

السادة/ أعضاء مجلس الإدارة  
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 سبتمبر 2020، والبيانات المرحلية المكثفة المجموعة المتعلقة بالأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة وعرضها وفقاً لأسس الإعداد المبينة في إيضاح رقم (2). إن مسئوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة 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 بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

### الإستنتاج

بناءً على مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة 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 المجموعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم. بالإضافة إلى ذلك لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود مخالفات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما، أو لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال ولائحته التنفيذية والتعليمات ذات الصلة 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 22 أكتوبر 2020


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

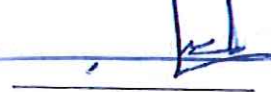
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
كما في 30 سبتمبر 2020

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020	ايضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
4	5	6	ممتلكات ومعدات
8,310,000	8,680,000	7,480,000	4 عقارات استثمارية
332,541	141,620	198,777	5 استثمار في شركات زميلة
900,566	814,123	1,125,405	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
9,543,111	9,635,748	8,804,188	مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
63,324	80,905	81,739	6 مدينون وأرصدة مدينة أخرى
2,659,143	2,716,119	2,788,697	7 مطلوب من أطراف ذات صلة
3,229,818	6,889,408	2,996,278	8 موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
200,000	200,000	161,000	9 ودائع الوكالة بالاستثمار
3,604,871	485,042	2,504,561	10 النقد وأرصدة لدى البنوك
9,757,156	10,371,474	8,532,275	مجموع الموجودات المتداولة
-	-	1,200,000	4 موجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع
19,300,267	20,007,222	18,536,463	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
(158,427)	(244,870)	(244,870)	إحتياطي القيمة العادلة
(44,170)	(44,084)	(46,402)	إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
2,253,846	2,515,335	488,429	أرباح مرحلة
12,878,521	13,200,346	11,671,122	إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
138,319	144,990	170,111	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
138,319	144,990	170,111	مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
508,106	510,383	543,727	12 دانتون وأرصدة دائنة أخرى
5,775,321	6,151,503	6,151,503	مخصصات
6,283,427	6,661,886	6,695,230	مجموع المطلوبات المتداولة
6,421,746	6,806,876	6,865,341	إجمالي المطلوبات
19,300,267	20,007,222	18,536,463	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

  
عبدالمنعم سليمان المشعان  
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح
30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	30 سبتمبر 2020 دينار كويتي	30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	30 سبتمبر 2020 دينار كويتي	
396,335 (38,440)	361,325 (15,508)	118,380 (15,273)	117,640 (6,279)	إيرادات تأجير العقارات مصاريف تشغيل عقارات
<u>357,895</u>	<u>345,817</u>	<u>103,107</u>	<u>111,361</u>	مجمل الربح
238,525 645,869 (271,283) (22,260) 8,275 50,315 14,233 665	59,474 (793,255) (324,053) (124,665) 1,026 -	70,001 (230,899) (106,688) (4,865) 7,702 50,315 1,575 405	(54,209) 243,095 (97,997) (51,930) 1,018 -	13 حصة المجموعة في نتائج شركة زميلة ايراد/ (خسائر) من استثمارات مصروفات عمومية وإدارية مخصص ديون مشكوك في تحصيلها ربح عملات أجنبية رد مخصصات انتفى الغرض منها ربح من وكالة بالإستثمار إيرادات أخرى
<u>1,022,234</u> (9,200) (20,874) (8,349)	<u>(826,906)</u> -	<u>(109,347)</u> 984 3,961 1,585	<u>154,550</u> -	ربح/ (خسارة) الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي ضريبة دعم العمالة الوطنية الزكاة
<u>983,811</u>	<u>(826,906)</u>	<u>(102,817)</u>	<u>154,550</u>	ربح/ (الخسارة) الفترة
<u>9.37</u>	<u>(7.88)</u>	<u>(0.98)</u>	<u>1.47</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 الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
983,811	(826,906)	(102,817)	154,550	ربح / (خسارة) الفترة
				الخسارة الشاملة الأخرى
				بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع:
(27,643)	(2,318)	469	(1,303)	(خسارة) / ربح من فروقات ترجمة عمليات أجنبية بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع:
(179,289)	-	(54,210)	-	خسارة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(206,932)	(2,318)	(53,741)	(1,303)	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
<u>776,879</u>	<u>(829,224)</u>	<u>(156,558)</u>	<u>153,247</u>	إجمالي الأرباح / (الخسائر) والدخل الشامل الآخر للفترة

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 التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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
(826,906)	(826,906)	-	-	-	-	خسارة الفترة
(2,318)	-	(2,318)	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(829,224)	(826,906)	(2,318)	-	-	-	اجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(700,000)	(700,000)	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية
-	(500,000)	-	-	-	500,000	أسهم منحة (ايضاح 11)
<b>11,671,122</b>	<b>488,429</b>	<b>(46,402)</b>	<b>(244,870)</b>	<b>973,965</b>	<b>10,500,000</b>	الرصيد في 30 سبتمبر 2020
13,140,255	2,308,648	(16,527)	20,862	827,272	10,000,000	الرصيد في 1 يناير 2019
983,811	983,811	-	-	-	-	ربح الفترة
(206,932)	-	(27,643)	(179,289)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
776,879	983,811	(27,643)	(179,289)	-	-	اجمالي (الخسارة) الدخل الشامل الأخرى للفترة
(38,613)	(38,613)	-	-	-	-	خسارة محفظة في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى
(1,000,000)	(1,000,000)	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية
<b>12,878,521</b>	<b>2,253,846</b>	<b>(44,170)</b>	<b>(158,427)</b>	<b>827,272</b>	<b>10,000,000</b>	الرصيد في 30 سبتمبر 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 المكتف المجمع (غير مدقق)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		ايضاح
30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	
983,811	(826,906)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية (خسارة)/ ربح الفترة
-	149	تعديلات: استهلاكات
236,844	(163,554)	13 (ربح)/ خسارة غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
(694,539)	1,224,369	13 خسارة/ (ربح) محقق من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
(238,525)	(59,474)	الحصة في نتائج شركة زميلة
(50,315)	-	رد مخصصات انتفى الغرض منها
(214,263)	(288,877)	13 إيرادات توزيعات
(14,233)	(3,217)	ربح من وكالة بالإستثمار
22,260	124,665	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
20,360	33,698	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	(1,027)	رد مخصص مكافأة نهاية الخدمة
51,400	39,826	ربح العمليات قبل التغييرات في رأس المال العامل
43,235	(105,223)	التغييرات في رأس المال العامل
(262,139)	(72,578)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
38,435	5,373	مطلوب من أطراف ذات صلة
(153,617)	-	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(282,686)	(132,602)	مطلوب إلى أطراف ذات صلة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
3,671,408	2,832,316	صافي الحركة على موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
-	39,000	ودائع الوكالة بالإستثمار
(626,967)	(311,282)	10 شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
-	(150)	شراء ممتلكات ومعدات
203,341	265,438	توزيعات مستلمة من إستثمارات
19,264	6,479	أرباح مستلمة من ودائع الوكالة بالإستثمار
3,267,046	2,831,801	صافي النقد الناتج من الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(13,106)	(841)	المدفوع للمساهمين عند تخفيض رأس المال
(988,403)	(678,839)	توزيعات مدفوعة
(1,001,509)	(679,680)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
1,982,851	2,019,519	الزيادة في النقد والنقد المعادل
1,622,020	485,042	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
3,604,871	2,504,561	10 النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
-	(7,551)	تعاملات غير نقدية
-	7,551	مكافأة نهاية الخدمة
		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.

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

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

- (1) إدارة الشركات التابعة لها أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها وتوفير الدعم اللازم لها.
- (2) استثمار أموالها في الإلتجار بالأسهم والسندات والأوراق المالية الأخرى.
- (3) تمويل أو إقراض الشركات التي تملك فيها أسهماً أو حصصاً وكفالتها لدى الغير وفي هذه الحالة يتعين ألا تقل نسبة مشاركة الشركة القابضة في رأس مال الشركة المقترضة عن 20% على الأقل.
- (4) تملك حقوق الملكية الفكرية من براءات الاختراع والعلامات التجارية أو النماذج الصناعية وحقوق الإمتياز وغيرها من الحقوق المعنوية، واستغلالها وتاجيرها 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 تنقيد الشركة في جميع أعمالها بمبادئ وأحكام الشريعة الإسلامية وتتبع الأعمال التي تتعارض معها وتستعين في ذلك بهيئة الفتوى والرقابة الشرعية تكون قراراتها ملزمة لإدارة الشركة.

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

تتألف المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 22 أكتوبر 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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.

## 2. أساس الإعداد (تتمة)

### المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

هناك عدد من المعايير الجديدة والمعدلة مفعلة للفترات 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 3 - تعديلات  
إن التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 "دمج الأعمال" هي تغييرات على الملحق أ "المصطلحات المعروفة"، 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؛
- تطبيق 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 المجمع للمجموعة.

المعايير الجديدة والمعدلة ولكن غير المفعلة 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 المجمع" 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 المستثمر 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.

## 3. أساس التجميع

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 الشركة الأم وشركاتها التابعة. فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية (%)		
		30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2019
شركة أسس المحدودة لبيع وشراء العقارات والأمهم لصالح الشركة ش.م.و.	دولة الكويت	100	100	100
شركة مجموعة أسس المتحدة العقارية ش.م.ك. (مقلدة)	دولة الكويت	99	99	99

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

4. عقارات استثمارية

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

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

إن الحركة على عقارات استثمارية هي كما يلي:

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
8,310,000	8,310,000	8,680,000	الرصيد الافتتاحي
-	370,000	-	التغير في القيمة العادلة
-	-	<u>(1,200,000)</u>	المحول إلى موجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع
<u>8,310,000</u>	<u>8,680,000</u>	<u>7,480,000</u>	

خلال الفترة، قررت إدارة المجموعة بيع عقارات استثمارية بموجب عقود استئجار بمنطقة الشويخ الصناعية في دولة الكويت والمصنفة سابقاً كعقارات استثمارية بقيمة دفترية 1,200,000 دينار كويتي. وعلى ذلك تم إدراج عقارات استثمارية بموجب عقود استئجار المقدر بيعها كموجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 5: موجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع.

5. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
534,143	534,143	845,425	أسهم أجنبية غير مسعرة
<u>366,423</u>	<u>279,980</u>	<u>279,980</u>	أسهم محلية غير مسعرة
<u>900,566</u>	<u>814,123</u>	<u>1,125,405</u>	

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

تتم إدارة محافظ أجنبية بمبلغ 534,143 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 534,143 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2019: 534,143 دينار كويتي) بواسطة طرف ذي صلة متخصص بموجب اتفاقية إدارة محافظ (إيضاح 7).

6. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
106,940	125,420	241,644	ذمم مستأجرين مدينة
9,790	9,790	9,790	تأمينات مستردة
<u>(72,560)</u>	<u>(76,800)</u>	<u>(199,360)</u>	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
44,170	58,410	52,074	
1,989	1,612	1,669	ذمم موظفين مدينة
3,400	3,400	3,400	مصرفات مدفوعة مقدما
<u>13,765</u>	<u>17,483</u>	<u>24,596</u>	ايراد مستحق
<u>63,324</u>	<u>80,905</u>	<u>81,739</u>	

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

7. أطراف ذات علاقة

تتمثل الأطراف ذات الصلة بشكل رئيسي في أعضاء مجلس الإدارة، وموظفي الإدارة الرئيسيين، والشركات التابعة، 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 الفترة هي كما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2020
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
-	3,150	-	1,050
(18,764)	-	-	-
(3,457)	(5,083)	(2,349)	(1,481)
110,317	144,793	39,456	45,515
30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
534,143	534,143	534,143	
<u>2,659,143</u>	<u>2,716,119</u>	<u>2,788,697</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

(ايضاح 5)

مطلوب من أطراف ذات علاقة

8. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
53,608	53,689	53,117
3,096,875	6,757,806	2,848,175
<u>79,335</u>	<u>77,913</u>	<u>94,986</u>
<u>3,229,818</u>	<u>6,889,408</u>	<u>2,996,278</u>

9. ودائع الوكالة بالإستثمار

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
200,000	200,000	161,000

ودائع الوكالة بالإستثمار

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

10. النقد والنقد المعادل

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
23,481	394	771
3,174,108	451,573	429,170
<u>407,282</u>	<u>33,075</u>	<u>2,074,620</u>
<u>3,604,871</u>	<u>485,042</u>	<u>2,504,561</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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020

#### 11. رأس المال

حدد رأس مال الشركة الأم 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 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
5,825,636	5,825,636	6,151,503	الرصيد الإفتتاحي
(50,315)	(50,315)	-	رد مخصصات
-	376,182	-	مخصصات محتملة خلال الفترة/ السنة
<u>5,775,321</u>	<u>6,151,503</u>	<u>6,151,503</u>	

#### 13. إيرادات (خسائر) من استثمار

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(236,844)	163,554	(178,969)	200,943	ربح/ (خسارة) غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر (خسارة)/ ربح من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
694,539	(1,224,369)	(67,640)	(31,620)	إيرادات توزيعات
214,263	288,877	21,240	84,298	أتعاب إدارة محفظة
<u>(26,089)</u>	<u>(21,317)</u>	<u>(5,530)</u>	<u>(10,526)</u>	
<u>645,869</u>	<u>(793,255)</u>	<u>(230,899)</u>	<u>243,095</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 التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2020	
983,811	(826,906)	(102,817)	154,550	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)
<u>9.37</u>	<u>(7.88)</u>	<u>(0.98)</u>	<u>1.47</u>	ربحية/ (خسارة) السهم الأساسية والمخففة (فلس)

## 15. القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر والمستحق من أطراف ذات صلة والمدنيين وأرصدة مدينة أخرى والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر والأرصدة لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل. وتتكون المطلوبات المالية من الدائنون 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:

الإجمالي	المستوى 3	المستوى 1	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
			<b>30 سبتمبر 2020</b>
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
148,103	94,986	53,117	محافظ مدارة
2,848,175	-	2,848,175	أسهم محلية مسعرة
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
845,425	845,425	-	أسهم أجنبية غير مسعرة
279,980	279,980	-	أسهم محلية غير مسعرة
<u>4,121,683</u>	<u>1,220,391</u>	<u>2,901,292</u>	الإجمالي
			<b>31 ديسمبر 2019</b>
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
131,602	77,913	53,689	محافظ مدارة
6,757,806	-	6,757,806	أسهم محلية مسعرة
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
534,143	534,143	-	أسهم أجنبية غير مسعرة
279,980	279,980	-	أسهم محلية غير مسعرة
<u>7,703,531</u>	<u>892,036</u>	<u>6,811,495</u>	الإجمالي
			<b>30 سبتمبر 2019</b>
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
132,943	79,335	53,608	محافظ مدارة
3,096,875	-	3,096,875	أسهم محلية مسعرة
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
534,143	534,143	-	أسهم أجنبية غير مسعرة
366,423	366,423	-	أسهم محلية غير مسعرة
<u>4,130,384</u>	<u>979,901</u>	<u>3,150,483</u>	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 بناءً على أسلوب نسبة السعر إلى القيمة الدفترية وطريقة عائد التوزيعات والتقييمات الخارجية مع خصم خاص يتعلق بقابلية التسويق يتراوح من 20% إلى 30%. إن تغير المدخلات لتقييمات المستوى 3 إلى افتراضات بديلة محتملة معقولة لن يغير بشكل كبير المبالغ المسجلة في بيان الدخل المجموع أو إجمالي الموجودات أو إجمالي المطلوبات أو إجمالي حقوق الملكية.

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

30 سبتمبر 2020	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
77,913	814,123	892,036	رصيد أول السنة
17,073	-	17,073	مجمّل الربح أو الخسارة
-	311,282	311,282	- في الربح أو الخسارة
94,986	1,125,405	1,220,391	مشتريات
67,538	491,502	559,040	الرصيد الختامي
10,375	-	10,375	رصيد أول السنة
-	(211,522)	(211,522)	مجمّل الربح أو الخسارة
-	534,143	534,143	- في الربح أو الخسارة
77,913	814,123	892,036	- التغير في احتياطي القيمة العادلة
67,538	491,502	559,040	مشتريات
11,797	-	11,797	الرصيد الختامي
-	(179,289)	(179,289)	رصيد أول الفترة
-	588,353	588,353	مجمّل الربح أو الخسارة
79,335	900,566	979,901	- في الربح أو الخسارة
-	900,566	900,566	- التغير في احتياطي القيمة العادلة
-	900,566	900,566	مشتريات
-	900,566	900,566	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	الربح أو الخسارة		دينار كويتي	دينار كويتي
	زيادة	نقص		
نقص	زيادة	نقص	زيادة	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
(56,270)	56,270	(4,749)	4,749	30 سبتمبر 2020
(40,706)	40,706	(3,896)	3,896	إذا تغير خصم القابلية للتسويق بنسبة 5% مع ثبات كافة العوامل الأخرى، فإن الأثر على الربح وحقوق الملكية سوف يكون كما يلي:
(45,028)	45,028	(3,967)	3,967	31 ديسمبر 2019
				إذا تغير خصم القابلية للتسويق بنسبة 5% مع ثبات كافة العوامل الأخرى، فإن الأثر على الربح وحقوق الملكية سوف يكون كما يلي:
				30 سبتمبر 2019
				إذا تغير خصم القابلية للتسويق بنسبة 5% مع ثبات كافة العوامل الأخرى، فإن الأثر على الربح وحقوق الملكية سوف يكون كما يلي:

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

(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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 الإستثمارية: تتمثل في الإستثمار في المحافظ الإستثمارية والشركات الأخرى.

المجموع	الانشطة الإستثمارية	الانشطة العقارية	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
			30 سبتمبر 2020
(362,683)	(725,045)	362,362	إيرادات/ (خسائر) القطاع
(464,223)	(253,863)	(210,360)	تكاليف القطاع
(826,906)	(978,908)	152,002	نتائج العمليات
18,536,463	9,651,265	8,885,198	موجودات القطاع
6,865,341	6,694,935	170,406	مطلوبات القطاع
			31 ديسمبر 2019
2,329,157	1,438,309	890,848	إيرادات القطاع
(937,162)	(775,898)	(161,264)	تكاليف القطاع
1,391,995	662,411	729,584	نتائج القطاع
20,007,222	11,251,838	8,755,384	موجودات القطاع
6,806,876	6,730,535	76,341	مطلوبات القطاع
			30 سبتمبر 2019
1,354,217	957,217	397,000	إيرادات القطاع
(370,406)	(253,185)	(117,221)	تكاليف القطاع
983,811	704,032	279,779	نتائج العمليات
19,300,267	10,912,793	8,387,474	موجودات القطاع
6,421,746	6,359,984	61,762	مطلوبات القطاع

#### 17. الجمعية العامة السنوية

اعتقدت 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:

أ. أرباح نقدية بنسبة 7% (سبعة في المائة) من القيمة الإسمية 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 دينار كويتي 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 الإسمية البالغة 100 فلس للسهم الواحد ومساواة 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.



#### 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 المجموع للمجموعة وعلى بيان الأرباح والخسائر المرحلي المكثف المجموع واحتسابه كما في 30 سبتمبر 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 الإنتمانية المتوقعة  
تحفظ 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 الإستمرارية  
أجرت إدارة المجموعة تقييماً حول تأثير جائحة فيروس كورونا على أنشطتها التشغيلية الأساسية ولا تتوقع أثراً لمبدأ الإستمرارية. على الرغم من أنه لا يمكن قياس السلوك المستقبلي لفيروس كورونا بدقة في هذه المرحلة، تعتقد الإدارة أن إستمرارية العمل لن تتأثر سلباً.