

❖ إجتماع الجمعية العامة العادية.
لشركة مجموعة أسس القابضة (ش.م.ك.ع.)
للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠.

❖ إجتماع الجمعية العامة غير العادية.


شركة مجموعة أسس القابضة
OSOS HOLDING GROUP CO. J

يوم الأحد الموافق ١٤ مارس ٢٠٢١
تمام الساعة الواحدة ظهراً
في برج الصفاة - منطقة حولي
قطعة (٦) - شارع بيروت
الدور السابع عشر - قاعة الاجتماعات



لشركة مجموعة أسس القابضة
OSOS HOLDING GROUP CO. J

رأس المال المصرح به والمدفوع /- 10,500,000 د.ك.

سجل تجاري رقم: 58381

Authorized and Paid up Capital KD 10,500,000/-

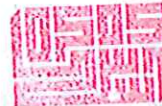
CRN: 58381

جدول أعمال الجمعية العامة العادية لشركة مجموعة أسس القابضة (ش.م.ك.ع) المعدل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

١. تلاوة كل من تقرير الحوكمة وتقرير لجنة التدقيق عن السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠م والمصادقة عليهم.
٢. مناقشة تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة ومركزها المالي ونتائج أعمالها عن السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠م والمصادقة عليه.
٣. مناقشة تقرير مراقب الحسابات الخارجي عن نتائج البيانات المالية للشركة والمصادقة عليه واعتماد صافي الربح القابل للتوزيع عن السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠م.
٤. استعراض تقرير التعاملات مع الأطراف ذات الصلة التي تمت في السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠م واعتماده، وتفويض مجلس الإدارة في إجراء تعاملات مع أطراف ذات صلة للسنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢١م.
٥. استعراض أية مخالفات رصدتها الجهة / الجهات الرقابية، وأي عقوبات صدرت نتيجة لتلك المخالفات، ونتج عنها تطبيق جزاءات (مالية وغير مالية) على الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠م (إن وجدت) وذلك بما لا يتعارض مع القوانين المعمول بها والضوابط الرقابية التنظيمية التي تصدرها الجهة / الجهات الرقابية المعنية بهذا الخصوص، ومناقشة ملاحظات ممثل الجهة الرقابية في حال حضوره.
٦. عرض تقرير هيئة الفتوى والرقابة الشرعية عن السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠م والمصادقة عليه.
٧. مناقشة البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠م والمصادقة عليها.
٨. مناقشة توصية مجلس الإدارة بعدم الاستئطاع للاحتياطي القانوني.
٩. مناقشة توصية مجلس الإدارة بعدم الاستئطاع للاحتياطي الاختياري.
١٠. مناقشة توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح للمساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠م وذلك على النحو التالي:
 - أرباح نقدية: بنسبة ٧٪ (سبعة في المائة) من القيمة الاسمية للسهم الواحد (أي بواقع ٧ فلس لكل سهم) بإجمالي مبلغ وقدره - / ٧٢٥,٠٠٠ د.ك. (فقط سبعمائة وخمسة وثلاثون ألف دينار كويتي)، وذلك للمساهمين المتقيدين في سجلات الشركة في نهاية يوم الاستحقاق المحدد خلال شهر من تاريخ موافقة الجمعية العامة على التوزيع وتفويض ممثل الشركة القانوني 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.
١١. 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 ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠م.
١٢. مناقشة توصية مجلس الإدارة بعدم صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠م.
١٣. تعيين أو إعادة تعيين مراقب حسابات من ضمن القائمة المعتمدة بأسماء مراقبي الحسابات لدى هيئة أسواق المال مع مراعاة مدة التغيير الإلزامي لمراقب الحسابات للسنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢١م، وتفويض مجلس الإدارة بتحديد أتعابه.
١٤. تعيين أو إعادة تعيين هيئة الفتوى والرقابة الشرعية للسنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢١م، وتفويض مجلس الإدارة بتحديد أتعابهم.
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



لشركة مجموعة أسس القابضة
OSOS HOLDING GROUP CO. J

صفحة رقم ١ من ١

V-2

47



شركة مجموعة أسس القابضة
OSOS HOLDING GROUP CO.ا

رأس المال المصرح به والمدفوع -/10,500,000 د.ك.

سجل تجاري رقم: 58381

Authorized and Paid up Capital KD 10,500,000/-

CRN: 58381

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

**البند الأول: الموافقة على تعديل المادة (١٥) من النظام الأساسي وبيانها كالتالي:
النص الحالي:**

يجب أن يتوافر في من يرشح لعضوية مجلس الإدارة الشروط التالية:

١. أن يكون متمتعا بأهلية التصرف.
٢. ألا يكون قد سبق الحكم عليه في جنائية بعقوبة مقيدة للحرية أو في جريمة إفلاس بالتقصير أو التدليس أو جريمة مخلة بالشرف أو الأمانة أو بعقوبة مقيدة للحرية بسبب مخالفته لأحكام قانون الشركات ما لم يكن قد رد إليه اعتباره.
٣. أن يكون مالكا بصفة شخصية أو الشخص الذي يمثل عدد من أسهم الشركة (ولا يسرى هذا الشرط على الأعضاء المستقلين). وإذا فقد عضو مجلس الإدارة أيا من الشروط المتقدمة زالت عنه صفة العضوية.

النص المقترح:

يجب أن يتوافر في من يرشح لعضوية مجلس الإدارة الشروط التالية:

١. أن يكون متمتعا بأهلية التصرف.
٢. ألا يكون قد سبق الحكم عليه في جنائية بعقوبة مقيدة للحرية أو في جريمة إفلاس بالتقصير أو التدليس أو جريمة مخلة بالشرف أو الأمانة أو بعقوبة مقيدة للحرية بسبب مخالفته لأحكام قانون الشركات ما لم يكن قد رد إليه اعتباره.
٣. فيما عدا أعضاء مجلس الإدارة المستقلين، يجب أن يكون مالكا بصفة شخصية أو يكون الشخص الذي يمثل مالكا لعدد من أسهم الشركة.

وإذا فقد عضو مجلس الإدارة أي من الشروط المتقدمة أو غيرها من الشروط الواردة في قانون الشركات أو القوانين الأخرى زالت عنه صفة العضوية من تاريخ فقدان ذلك الشرط.

**البند الثاني: الموافقة على تعديل المادة (٣٥) من النظام الأساسي وبيانها كالتالي:
النص الحالي:**

تتعقد الجمعية العامة العادية السنوية بناء على دعوة من مجلس الإدارة خلال الأشهر الثلاثة التالية لانتهاج السنة المالية، وذلك في الزمان والمكان الذين يعينهما مجلس الإدارة، وللمجلس أن يدعو الجمعية العامة للاجتماع كلما دعت الضرورة الى ذلك، وعلى مجلس الإدارة أن يوجه دعوة الجمعية للاجتماع بناء على طلب مسبق من عدد من المساهمين يملكون عشرة بالمائة من رأسمال الشركة، أو بناء على طلب مراقب الحسابات، وذلك خلال خمسة عشر يوما من تاريخ الطلب، وتعد جدول الاعمال الجهة التي تدعو الى الاجتماع.

ويسري على إجراءات دعوة الجمعية العامة ونصاب الحضور والتصويت الأحكام الخاصة بالجمعية التأسيسية المنصوص عليها بقانون الشركات رقم ٢٥ لسنة ٢٠١٢ وتعديلاته ولائحته التنفيذية.

النص المقترح:

تتعقد الجمعية العامة العادية السنوية بناء على دعوة من مجلس الإدارة خلال الثلاثة أشهر التالية لانتهاج السنة المالية، وذلك في الزمان والمكان الذين يعينهما مجلس الإدارة، وللمجلس أن يدعو الجمعية العامة للاجتماع كلما دعت الضرورة الى ذلك، وعلى مجلس الإدارة أن يوجه دعوة الجمعية للاجتماع بناء على طلب مسبق من عدد من المساهمين يملكون ما لا يقل عن عشرة بالمائة من رأس مال الشركة، أو بناء على طلب مراقب الحسابات، وذلك خلال واحد وعشرون يوما من تاريخ الطلب، وتعد الجهة التي تدعو الى الاجتماع جدول الاعمال.

ويسري على إجراءات دعوة الجمعية العامة ونصاب الحضور والتصويت الأحكام الخاصة بالجمعية التأسيسية.



شركة مجموعة أسس القابضة
OSOS HOLDING GROUP CO.ا

صفحة رقم ١ من ٢

(Handwritten signature)

(Handwritten mark)

(Handwritten mark)



شركة مجموعة أسوس الهولدينج
OSOS HOLDING GROUP CO.


رأس المال المصرح به والمدفوع -/10,500,000 د.ك.
سجل تجاري رقم: 58381
Authorized and Paid up Capital KD 10,500,000/-
CRN: 58381

البند الثالث: الموافقة على تعديل المادة (٥٣) من النظام الأساسي وبيانها كالتالي:
النص الحالي:

تطبق أحكام قانون الشركات رقم ٢٥ لسنة ٢٠١٢ وتعديلاته ولائحته التنفيذية في كل ما لم يرد بشأنه نص خاص في عقد التأسيس أو في هذا النظام.

النص المقترح:

تطبق أحكام القانون رقم ١ لسنة ٢٠١٦ بإصدار قانون الشركات وتعديلاته ولائحته التنفيذية في كل ما لم يرد بشأنه نص خاص في عقد التأسيس أو في هذا النظام.


عبد المحسن سليمان المشعان
رئيس مجلس الإدارة


شركة مجموعة أسوس الهولدينج
OSOS HOLDING GROUP CO.

شركة مجموعة أسس القابضة
شركة مساهمة كويتية عامة

دولة الكويت

تقرير الحوكمة السنوي

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٢٠٢٠

٢٠٢٠

شركة مجموعة أسس القابضة (ش.م.ك) عامة
تقرير الحكومة السنوي
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الصفحة	المحتويات
٢	التأعده الأولى: بناء هيكل متوازن لمجلس الإدارة
٤	التأعده الثانية: التحديد المناسب للمهام والمسؤوليات
١٠	التأعده الثالثة: اختيار أشخاص من ذوي الكفاءة لمضوية مجلس الإدارة والقيادة التنفيذية
١٢	التأعده الرابعة: ضمان نزاهة التقارير المالية
١٣	التأعده الخامسة: وضع نظم سليمة لإدارة المخاطر والرقابة الداخلية
١٥	التأعده السادسة: تعزيز السلوك المهني والتقييم الأخلاقية
١٨	التأعده السابعة: الإفصاح والشفافية بشكل دقيق وفي الوقت المناسب
٢٠	التأعده الثامنة: احترام حقوق المساهمين
٢٢	التأعده التاسعة: إدراك دور أصحاب المصالح
٢٣	التأعده العاشرة: تعزيز وتحسين الأداء
٢٥	التأعده الحادية عشر: التركيز على أهمية المسؤولية الاجتماعية

شركة مجموعة أسس القابضة (ش.م.ك) عامة
تقرير الحوكمة السنوي
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١- التضادة الأولى: بناء هيكل متوازن لمجلس الإدارة.

يتألف مجلس إدارة شركة مجموعة أسس القابضة (ش.م.ك) عامة، من خمسة أعضاء تم انتخابهم من قبل مساهمي الشركة بالجمعية العمومية العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٩ لمدة ثلاث سنوات، يتشكل المجلس من أعضاء غير تنفيذيين منهم عضو واحد مستقل، ويتمع جميع أعضاء مجلس الإدارة الحالي بالؤهلات والخبرات المناسبة لتشغيل الشركة، وضم على النحو الآتي:

الاسم	تصنيف العضو (تنفيذي/ غير تنفيذي/ مستقل)، أمين سر	الدور العملي والخبرة العملية	تاريخ الانتخاب/ تعيين
عبد المحسن سليمان المشعان	رئيس مجلس الإدارة غير تنفيذي	بكالوريوس تمويل عالي وتسيير، ٤٢ سنة خبرة	٢٠١٩-٠٣-٣١
فهد عبد الرحمن الخيزرم	نائب رئيس مجلس الإدارة غير تنفيذي	ماجستير إدارة أعمال، ٢٥ سنة خبرة	٢٠١٩-٠٣-٣١
حاتم نادر آل	عضو مجلس الإدارة مستقل	بكالوريوس تسيير، ١٢ سنوات خبرة	٢٠١٩-٠٣-٣١
علي أحمد العمري	عضو مجلس الإدارة غير تنفيذي	دبلوم إنتاج، ١٦ سنة خبرة	٢٠١٩-٠٣-٣١
عبد الله أحمد العلاوي	عضو مجلس الإدارة غير تنفيذي	ثانوية عامة، ١٥ سنة خبرة في مجال تسويق وتطوير المشاريع	٢٠١٩-٠٣-٣١
أيهم حسين قطوم	أمين سر مجلس الإدارة	ماجستير محاسبة، ٢١ سنة خبرة	٢٠١٩-٠٤-٠٣

شركة مجموعة أسنس القابضة (ش.م.ك) عامة
تقرير الحوكمة السنوي
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

رقم	اسم العضو	اجتماع رقم (١) المنتقد في تاريخ ٢٠٢٠/٠٧/٠٤	اجتماع رقم (٢) المنتقد في تاريخ ٢٠٢٠/٠٥/٠٩	اجتماع رقم (٣) المنتقد في تاريخ ٢٠٢٠/٠٦/٠٤	اجتماع رقم (٤) المنتقد في تاريخ ٢٠٢٠/٠٨/٠٦	اجتماع رقم (٥) المنتقد في تاريخ ٢٠٢٠/١٠/٢٢	اجتماع رقم (٦) المنتقد في تاريخ ٢٠٢٠/١١/١٧	اجتماع رقم (٧) المنتقد في تاريخ ٢٠٢٠/١٢/٢٨	محتوى الاجتماعات
١	عبد المحسن الشمان رئيس مجلس الإدارة	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
٢	فهد عبد الرحمن الخيزيم نائب رئيس مجلس الإدارة	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
٣	هاليم تارن أبل عضو مجلس الإدارة مستقل	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
٤	علي احمد العميري عضو مجلس الإدارة	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
٥	عبد الله احمد التلاوي عضو مجلس الإدارة	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

موجز عن كيفية تطبيق متطلبات التسجيل والتنسيق وحفظ محاضر اجتماعات مجلس إدارة الشركة.

يخصص مجلس الإدارة الوقت الكافي للاطلاع بالهام والمسؤوليات المتوقعة بهم، بما في ذلك التحضير لاجتماعات المجلس واللجان المنتهية عن المجلس، والحرص على حضورها، فضلا عن تنظيم اجتماعات مجلس الإدارة بأرقام متتالية للسنة التي عقد فيها الاجتماع ومبينا به مكان الاجتماع وتاريخه وساعة بدايته ونهايته ويتم توقيعها من جميع الأعضاء وأمين السر ويتم حفظ جميع محاضر اجتماعات المجلس وسجلاته ودفائره والتقاير التي ترفع من المجلس وألهم، مع العمل على وصول أعضاء المجلس بشكل كامل وسريع لحاضر اجتماعات المجلس والوثائق والسجلات المتعلقة بالشركة، وقد قام المجلس بتعيين أمين سر للمجلس من بين موظفي الشركة وتحديد مهامه وفقا لتواعد حوكمة الشركة بما يتماشى مع انسؤؤليات المكلف بها .

ويعقد مجلس الإدارة بعد أدنى ٦ اجتماعات سنوياً، كل ربح ستة اجتماع على الأقل، ويتم تقديم مستندات كافية وواقية لأعضاء مجلس الإدارة لتمكينهم من تقييم الموضوعات المطالبين باتخاذ قرار بشأنها، وتشمل أهم المستندات التي يتم تقديمها لمجلس الإدارة على سبيل المثال ما يلي:

شركة مجموعة أسس القابضة (ش.م.ك) عامة
تقرير الحوكمة السنوي
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

- البيانات المالية الربع سنوية.
- محاضر الاجتماع السابقة لاجتماع مجلس الإدارة.
- محاضر اللجان المنتهية عنه.
- الجوانب/ التطورات داخل كل إدارة من إدارات الشركة.
- تقارير بالمخالفات الرقابية.

٢- القاعدة الثانية: التحديد السليم للمهام والمسؤوليات.

١-٢ نبذة عن كيفية قيام الشركة بتحديد سياسة مهام ومسؤوليات، وواجبات كل من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية، وكذلك السلطات والصلاحيات التي يتم تفويضها للإدارة التنفيذية.

إن دور مجلس الإدارة في الشركة يمثل نقطة التوازن التي تعمل على تحقيق أهداف المساهمين ومتابعة الإدارة التنفيذية للشركة حيث أن مجلس الإدارة يسعى لتحقيق أهداف الشركة الاستراتيجية من خلال التأكد من أن الإدارة التنفيذية تقوم بالمهام المنوطة بها على أكمل وجه، وأنها تعمل على تعزيز القدرة التنافسية للشركة، وتحقيق معدلات نمو مرتفعة، والعمل على ما يساهم في تعظيم الأرباح، وأن قرارات وإجراءات الإدارة التنفيذية تصب دائماً في مصلحة المساهمين.

وقد اعتمد المجلس سياسة الحوكمة للشركة، والتي تتضمن بوضوح المهام والمسؤوليات المنوطة بكل من مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية، وكذلك مصفوفة الصلاحيات التي تعزز الفصل في الاختصاصات بينه وبين الإدارة التنفيذية، وبما يضمن الاستقلالية الكاملة، وذلك حتى يتسنى لمجلس الإدارة الاضطلاع بمسؤولياته بصورة فعالة. ويتضمن ذلك السلطات والصلاحيات التي يتم تفويضها للإدارة التنفيذية.

٢-٢ إنجازات مجلس الإدارة خلال العام.

- مناقشة واعتماد المقترح الخاص بتوزيع الأرباح على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.
- مناقشة واعتماد البيانات المالية (المراجعة) والرفوعة من لجنة التدقيق بشكل ربع سنوي وسنوي.
- متابعة ومراجعة التقارير الدورية التي تعرض على المجلس واللجان المنتهية عنه.
- متابعة ومراجعة تقارير إدارات الشركة بشكل ربع سنوي.
- مراجعة واعتماد التصديقات على السياسات والمتطلبات الخاصة بقواعد الحوكمة.

٢-٢ نبذة عن تطبيق متطلبات تشكيل مجلس الإدارة للجان متخصصة تتمتع بالاستقلالية مع مراعاة ذكر المعلومات الاتيية عن كل لجنة إنجازات مجلس الإدارة خلال العام. يستند نظام الرقابة والإدارة الداخلي للشركة على التوجهات والوائح الصادرة عن هيئة أسواق المال، ووزارة التجارة والصناعة وبورصة الكويت، وعند تأسيس الشركة، والنظام الأساسي، وممارستها الداخلية.

يتمتع مجلس الإدارة بسلطوية مطلقة بشأن عمليات الشركة، والتفاوض ببعض صلاحياته إلى لجان مجلس الإدارة. ومن هذا المنطلق قام مجلس الإدارة بتشكيل لجان منتخبة عنه، لمساعدته في مراقبة اتخاذ القرارات والوظائف الخاصة بالشركة. تقوم كل لجنة من لجان مجلس الإدارة بإداء مهامها وذلك وفقاً للوائح التنظيمية المعتمدة من قبل مجلس الإدارة.

■ لجنة التدقيق:

تتولى لجنة التدقيق مسئولية مساعدة المجلس في أداء التزاماته فيما يتعلق بالإشراف على جودة وسلامة الممارسات المحاسبية والتدقيق الخارجي الداخلي وأدوات الرقابة الداخلية وضمان نزاهة وسلامة التقارير المالية للشركة، بالإضافة إلى علاقة الشركة مع المدققين الخارجيين وضمان استقلاليتهم وترسيخ ثقافة الالتزام بالشركة.

من ضمن أبرز مهام وإنجازات اللجنة خلال العام:

- مراجعة ومناقشة البيانات المالية المرئية والخطامية قبل عرضها على مجلس الإدارة وإيداء الرأي بشأنها كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ ، ٢٠٢٠/٠٣/٣١ ، ٢٠٢٠/٠٦/٣٠ ، ٢٠٢٠/٠٩/٣٠ ، ٢٠٢٠/١٢/٣١ ودراسة ملاحظات مدققين الحسابات الخارجيين على التوائم المالية ومتابعتها، 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.
- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين /إعادة تعيين مراقب الحسابات الخارجي.
- اعتماد تقرير لجنة التدقيق عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ والتوصية لمجلس الإدارة.
- الإشراف على وظيفة التدقيق الداخلي بالشركة وذلك لضمان كفاءتها في تولى المهام المسندة إليها.
- مراجعة تقارير التدقيق الداخلي الربع السنوية وتبليغها.

شركة مجموعة أسس القابضة (ش.م.ك) عامة
تقرير الحوكمة السنوي
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

تاريخ تشكيل اللجنة:

تشكلت لجنة التدقيق الحالية بناء على قرار مجلس الإدارة رقم (٢٠١٩/٠٢١)-٠٥ بجلسته المنعقدة بتاريخ ٠٣ إبريل ٢٠١٩م وكلمة ٣ سنوات تنتهي بانتهاء مدة مجلس الإدارة.

تتكون لجنة التدقيق على النحو التالي:

- السيد / هاشم نادر أبوإل
- السيد / فهد عبد الرحيم المخيزيم
- السيد / عبد الله أحمد الطلاف
- رئيس اللجنة - عضو غير تنفيذي- عضو مستقل.
- عضو اللجنة - عضو غير تنفيذي.
- عضو اللجنة - عضو غير تنفيذي.

اجتماعات لجنة التدقيق المنعقدة خلال العام وهي على النحو التالي:

٢	اسم العضو ومفته	اجتماع رقم (١) بتاريخ ٢٠٢٠/٠١/٢٩	اجتماع رقم (٢) بتاريخ ٢٠٢٠/٠٦/٠٣	اجتماع رقم (٣) بتاريخ ٢٠٢٠/٠٨/٠٤	اجتماع رقم (٤) بتاريخ ٢٠٢٠/٠٩/٢٩	اجتماع رقم (٥) بتاريخ ٢٠٢٠/١٠/١٩	اجتماع رقم (٦) بتاريخ ٢٠٢٠/١١/٠٦	اجتماع رقم (٧) بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٢٧
١	هاشم نادر أبوإل رئيس اللجنة	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
٢	فهد عبد الرحمن المخيزيم عضو اللجنة	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
٣	عبد الله أحمد الطلاف عضو اللجنة	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

شركة مجموعة أسس التضابضة (ش.م.ك) عامة
تقرير الحكومة السنوي
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

= لجنة المخاطر.

تتولى لجنة المخاطر مسؤولية مساعدة مجلس الإدارة في أداء مسؤولياته الرقابية الخاصة على وظيفة إدارة المخاطر للشركة، وذلك يشمل عمليات تحديد المخاطر التي تتعرض لها الشركة وتقييمها ومراقبتها والحد من آثارها. كما تقوم اللجنة بمساعدة مجلس الإدارة في وضع توجه واستراتيجية إدارة المخاطر للشركة، وإطار العمل الكلي لإدارة المخاطر، ومن أبرز الأعمال التي قامت بها اللجنة خلال عام ٢٠٢٠ على سبيل المثال لا الحصر:

من ضمن أبرز مهام وإنجازات اللجنة خلال العام:

- الاطلاع على تقرير إدارة المخاطر.
 - تقديم النصيح والمشورة لمجلس الإدارة حول استراتيجيات المخاطر الحالية والمستقبلية بالشركة ووزعة المخاطر، والرقابة على تطبيق هذه الاستراتيجية من قبل الإدارة التنفيذية.
- تاريخ تشكيل اللجنة:

تشكلت لجنة المخاطر الحالية بناء على قرار مجلس الإدارة رقم (٠٦-٠٣/٢٠١٩) بجلسته المنعقدة بتاريخ ٠٣ إبريل ٢٠١٩م و لمدة ٣ سنوات تنتهي بانتهاء مدة مجلس الإدارة. تتكون لجنة المخاطر على النحو التالي:

- السيد / علي أحمد العميري
رئيس اللجنة - عضو غير تنفيذي.
- السيد / عبد الله أحمد التلاف
عضو اللجنة - عضو غير تنفيذي.
- السيد / هاشم نادر أبل
عضو اللجنة - عضو غير تنفيذي - عضو مستقل.

اجتماعات لجنة المخاطر المنعقدة خلال العام ٢٠٢٠ وهي على النحو التالي:

م	اسم العضو - وصفته	اجتماع رقم (١) بتاريخ ٢٠٢٠/٠٦/٠٣	اجتماع رقم (٢) بتاريخ ٢٠٢٠/٠٨/٠٤	اجتماع رقم (٣) بتاريخ ٢٠٢٠/٠٩/٢٩	اجتماع رقم (٤) بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٢٧
١	علي أحمد العميري - رئيس اللجنة	✓	✓	✓	✓
٢	عبد الله أحمد التلاف - عضو اللجنة	✓	✓	✓	✓
٣	هاشم نادر أبل - عضو اللجنة	✓	✓	✓	✓

شركة مجموعة أسس القابضة (ش.م.ك) عامة
تقرير الحكومة السنوي
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

= لجنة الترشيحات والمكافآت.

تقوم هذه اللجنة بالمسؤوليات ذات الصلة المتعلقة بتعاقب مجلس إدارة الشركة وإدارتها التنفيذية بما يتماشى مع أدائهم ومؤهلاتهم ومستويات الخبرة التي يتمتعون بها. تتولى اللجنة أيضاً مسؤوليات إضافية ذات صلة بالترشيحات وفقاً للوائح هيئة أسواق المال ونصوص القوانين الأخرى. تعمل اللجنة وفقاً للوائح التنظيمية المتقدمة من قبل مجلس الإدارة. ومن أبرز الأعمال التي قامت بها خلال عام ٢٠١٩ على سبيل المثال لا الحصر:

من ضمن أبرز مهام اللجنة خلال العام:

- إعداد التقييم السنوي لمجلس الإدارة ومراجعة التقييم الدائى للجان مجلس الإدارة ولرئيس وأعضاء مجلس الإدارة ومراجعة الوثائق الكمية لتقييم أداء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.
- مراجعة تعديل الهيكل التنظيمي للشركة وفق قرار هيئة أسواق المال، تمهيداً لاعتماد مجلس الإدارة.
- مراجعة التوصيف الوظيفي لأعضاء مجلس الإدارة تمهيداً لاعتماد مجلس الإدارة.
- اعتماد التقرير السنوي للمكافآت والرواتب والمزايا لأعضاء مجلس الإدارة والجهاز التنفيذي، ورفع التوصية بشأن المكافآت المقترحة لمجلس الإدارة للموافقة.

تاريخ تشكيل اللجنة:

تشكلت لجنة الترشيحات والمكافآت الحالية بناء على قرار مجلس الإدارة رقم (٢٠١٩/٠٢)-٥) بجلسته المنعقدة بتاريخ ٠٣ إبريل ٢٠١٩م وثمة ٣ سنوات تلتها بانتهاء مدة مجلس الإدارة. تتكون لجنة الترشيحات والمكافآت على النحو التالي:

- | | |
|-----------------------------------|---|
| - السيد / فهد عبد الرحمن المخيزيم | رئيس اللجنة - عضو غير تنفيذي. |
| - السيد / عبد المحسن المشعان | عضو اللجنة - عضو غير تنفيذي. |
| - السيد / حاتم خالد أبل | عضو اللجنة - عضو غير تنفيذي - عضو مستقل |

شركة مجموعة أسس القابضة (ش.م.ك) عامة
تقرير الحكومة السنوي
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

اجتماعات لجنة الترشيحات والكمفآت المنعقدة خلال العام ٢٠٢٠ وهي على النحو التالي:

رقم اجتماع (١)	اسم العضو وصفته	م
٢٠٢٠/٠١/٢٧ بتاريخ		
١	فهد عبد الرحمن الخيزيم - رئيس اللجنة	١
٢	عبد المحسن المشعان - عضو اللجنة	٢
٣	هاشم نادر آبل - عضو اللجنة	٣

٤-٢ موجز عن كيفية تطبيق المتطلبات التي تتيح لأعضاء مجلس الإدارة الحصول على المعلومات والبيانات بشكل دقيق وفي الوقت المناسب:

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 السنوية من إدارة الشركة، وقد يطلب المجلس أي معلومات من أي من موظفي الشركة من وقت لآخر.
- يتم تمرير أجنحة 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 التوصيات 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 بهما على أكمل وجه.

شركة مجموعة أسس القابضة (ش.م.ك) عامة
تقرير الحكومة السنوي
ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣- القاعدة الثالثة: اختيار أشخاص من ذوي الكفاءة لمضوية مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.

١-٣ بنية عن تطبيق متطلبات تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت:

- تقوم لجنة الترشيحات والمكافآت بتحديد المهارات والكفاءات التالية والمطلوبة في أعضاء مجلس الإدارة والإدارة 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.
- الإمكانات الفنية والقيادية والإدارية التي تمكن المرشح من العمل باستقلالية وفعالية واتخاذ القرارات المناسبة وتحمل كافة المتطلبات والتطورات الفنية 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 الشروط 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 المضوية باللجنة هي نفس فترة عضوية مجلس الإدارة، وبمدة لا تزيد عن 3 سنوات، قابلة للتجديد.
- كما يتم اتباع لائحة تحددها أسلوب عمل لجنة المكافآت والترشيحات.
- ٢-٣ تقرير المكافآت الممنوحة لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية:

قامت الشركة بإعداد تقرير مفصل يوضح مبرر المكافآت الخاصة بأعضاء مجلس الإدارة واللجان وأعضاء الإدارة التنفيذية، بما يتماشى مع سياسة المكافآت المعتمدة من قبل مجلس الإدارة يتم عرضه وتداوله في اجتماع الجمعية العامة.

شركة مجموعة أسس التضابضة (ش.م.ت) عامة
تقرير الحوكمة السنوي
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة:

ترصد اللجنة مبلغ يخصص كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة وترفع التوصية من قبل مجلس الإدارة إلى الجمعية العمومية للشركة لاستقرارها .
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 وفقا للعقود المبرمة وتعتبر سياسة إدارة الموارد البشرية المعتمدة من مجلس الإدارة مكاملة لها، ويتم تحديد المكافآت للإدارة التنفيذية بالشركات التابعة وفقا لتبديرات 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.

شركة مجموعة أسس القابضة (ش.م.ك) عامة
تقرير الحوكمة السنوي
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٤- القاعدة الرابعة: ضمان نزاهة التقارير المالية.

١-٤ التعهدات الكتابية من قبل كل من مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية بسلامة ونزاهة التقارير المالية المعدة.

إن سلامة ونزاهة البيانات المالية للشركة من أهم الترشحات التي تدل على نزاهة و مصداقية الشركة في عرض مركزها المالي، مما يزيد من ثقة المساهمين و المستثمرين في البيانات و المعلومات التي توفرها الشركة و تصحح عنها مساهمها، و تقوم الإدارة التنفيذية للشركة بالتعهد لمجلس إدارة الشركة كتابياً بأن التقارير المالية للشركة يتم عرضها بصورة سليمة و عادلة، و أنها تستعرض كافة الجوانب المالية للشركة من بيانات و نتائج تشغيلية، كما أنه يتم إعدادها وفقاً للمعايير المحاسبية الدولية المعتمدة من قبل الهيئة، كما يتضمن التقرير السنوي و المرفوع للمساهمين من مجلس إدارة الشركة إقرار بسلامة و نزاهة كافة البيانات المالية.

و كذلك التقارير ذات الصلة بنشاط الشركة، حيث تساهم التعهدات المذكورة في تعزيز المساهمة، سواء مساهمة الإدارة التنفيذية من قبل مجلس الإدارة أو مساهمة مجلس الإدارة من قبل المساهمين.

٢-٤ نبذة عن تطبيق متطلبات تشكيل لجنة التدقيق:

قام مجلس الإدارة بتشكيل لجنة التدقيق وحدد مدة عضويتها وأسلوب عملها كما تم بيان صلاحيات ومسؤوليات اللجنة ضمن ميثاق العمل الخاص بها المتمد من قبل المجلس، وتتكون اللجنة من ٣ أعضاء منهم عضو مستقل، ولا تتضمن عضوية اللجنة رئيس مجلس الإدارة أو أحد الأعضاء التنفيذيين، كما أن من بين أعضاء اللجنة أعضاء من ذوي المؤهلات العلمية و/أو الخبرة العملية في المجالات المحاسبية والمالية، وتحتج اللجنة بصورة منتظمة أربع مرات على الأقل خلال السنة وبشكل ربع سنوي، وتقوم بتدوين محاضر اجتماعاتها وتعد اللجنة اجتماعات مع مراقب الحسابات الخارجي، والمدقق الداخلي.

٣-٤ لا يوجد تعارض بين توصيات لجنة التدقيق وقرارات مجلس الإدارة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٤-٤ التأكيد على استقلالية وحيادية مراقب الحسابات الخارجي:

- تقوم الجمعية العمومية العادية للشركة بتعيين/إعادة تعيين مراقب حسابات الشركة الخارجي بناءً على اقتراح مجلس الإدارة ويكون الاقتراح بناءً على توصية من لجنة التدقيق.
- تراعي لجنة التدقيق بأن يكون مراقب الحسابات مقيد في السجل الخاص لدى الهيئة، بحيث يكون مستوفياً كافة الشروط الواردة بمتطلبات قرار الهيئة بشأن نظام قيد مراقبي الحسابات، كما تتأكد من كون مراقب الحسابات الخارجي مستقلاً عن الشركة وعن مجلس إدارتها، وعدم قيامه بأعمال إضافية للشركة لا تدخل ضمن أعمال المراجعة والتي قد تؤثر على الحيادية أو الاستقلالية.

- ٥- القاعده الخامسة: وضع نظم سليمة لإدارة المخاطر والرقابة الداخلية.
- ١٥- بيان مختصر عن تطبيق متطلبات تشكيل إدارة/ مكتب/وحدة مستقلة لإدارة المخاطر:
تم التعاقد مع مكتب استشاري للاستعانة بإعداد تقرير إدارة المخاطر والأعمال المتعلقة بها ويتم تفويض المكتب بإعمال 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، المعتمدة في قياس ومتابعة كافة أنواع المخاطر التي تتعرض لها الشركة، ويتم مراجعتها عند الحاجة.
- حرص على الشركة تطوير نظم التقارير الدورية، حيث أنها تعد أحد الأدوات متابعة المخاطر، والحد من مسؤوليتها.
- استلامية القائمون على إدارة المخاطر وذلك بتبقيتهم المباشرة للجنة المخاطر.
- يتوافق إدارة وحدة المخاطر الكوادر البشرية المؤهلة والتي تتمتع بالكفاءات الفنية 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.
٢٥- نبذة عن تطبيق متطلبات تشكيل لجنة إدارة المخاطر
قام مجلس الإدارة بتشكيل لجنة إدارة المخاطر، وحدد مدة عضويتها وأساليب عملها كما تم بيان صلاحيات ومسؤوليات اللجنة ضمن ميثاق العمل الخاص بها المعتمد من قبل المجلس، وتتكون اللجنة من ٣ أعضاء، كما أن رئيس اللجنة من الأعضاء غير التنفيذيين، ولا يشغل رئيس مجلس الإدارة عضوية اللجنة.
٣٥- موجز يوضح أنظمة الضبط والرقابة الداخلية:
- 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.ك) عامة
تقرير الحوكمة السنوي
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

- ٤-٥ بيان مختصر عن تطبيق متطلبات تمكين إدارة/ مكتب/ 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:
- التسمية المباشرة إلى لجنة التدقيق وبالتسمية 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 ٢٠٢٠

٦- التضاعده السادسة: تعزيز السلوك المهني والقيم الأخلاقية.

٦-١ موجز عن ميثاق العمل الذي يشتمل على معايير ومحددات السلوك المهني والقيم الأخلاقية.

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

■ التواء:

يُتوَم عضو مجلس الإدارة بمسؤولياته بأفضل ما لديه من قدرات وحكمة، وادناً باعتماره مصلحة الشركة وأهدافها. كما يعمل بحسن نية وتخصيص الوقت الكافي خلال القيام بمسؤولياته.

■ النزاهة والحيادية وحسن التقدير:

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

■ السلوك داخل الشركة

امتناع 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 المواطنين والإدارة التنفيذية للشركة.

شركة مجموعة أسس القابضة (ش.م.ك) عامة
تقرير الحوكمة السنوي
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

كما يشمل 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 والهيئية.
- الإفصاحات الكاملة والعادلة والدقيقة والمعقولة وذات المنزى والتي يتم إصدارها في التوقيت المناسب ضمن التقارير الدورية الصادرة عن الشركة والمطلوبة من قبل الهيئات الحكومية والتنظيمية.

- الامتثال بالقوانين والقواعد واللوائح المعمول بها.

- تجنب إساءة استخدام أو تطبيق أصول الشركة ومواردها.

- التعامل بأعلى مستوى من السرية والتعامل العادل والنزيه داخل الشركة وخارجها.

٢-١ موجز عن السياسات والآليات بشأن الحد من حالات تعارض المصالح:

- تم اعداد واعتماد سياسة تعارض المصالح وتوضح 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.
 - الاستنادة من الأنظمة المصممة لتجنب الأضرار الفعلية التي قد تؤثر على مصالح الشركة نتيجة لتعارض المصالح.
 - تعد 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 تنفذها الشركة أو التي تتم بانابة عنها والتي نفيًا 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 لتعديد 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 توكي 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 توظيفهم وطائف أو وجود مصالح جوهريه 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 نماذج أخرى تصدرها الهيئة. ويقوم أمين سر المجلس من وقت لآخر بطلب مراجعة مجلس الإدارة لسجل تعارض المصالح للتأكد من اكتمال ودقة البيانات الواردة فيه.

٧- المساعدة السابعة: الإفصاح والشفاقة بشكل دقيق وفي الوقت المناسب.

١٧- موجز عن تطبيق آليات العرض والإفصاح والدقيق والشفاف التي تحدد جوانب ومجالات وخصائص الإفصاح:

يتم الإفصاح عن المعلومات الجوهرية عند الألام للجهات الرقابية المعنية كما يتم الإفصاح على الموقع الإلكتروني للشركة عندما يتوجب ذلك وفق تعليمات كتاب الإفصاح والشفاقة.

٢٧- نبذة عن تطبيق متطلبات سجل إفصاحات أعضاء مجلس الإدارة والتنفيذية:

يتم 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 التابعة أو الزميلة.

- ممارستهم لأي حق ممنوح إليهم من قبل أية شركة أخرى عن طريق الاكتتاب في الأوراق المالية لتلك الشركة.

٣٧- بيان مختصر عن تطبيق متطلبات تشكيل وحدة تنظيم شؤون المستثمرين:

أنشأت الشركة وحدة تنظيم شؤون المستثمرين، حيث أن هذه الوحدة مسؤولة عن إتاحة وتوفير البيانات والمعلومات والتطارد اللازمة للمستثمرين المحتملين لها، كما تتمتع هذه الوحدة بالاستقلالية المناسبة، مما يتيح لها توفير البيانات والمعلومات والتطارد في الوقت المناسب وبشكل دقيق، وذلك من خلال وسائل الإفصاح الخاصة بالشركة، ومن ضمن سياسات هذه

الوحدة ما يلي:

حماية حقوق المساهمين:

- تلعب 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 وانقضاء 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 الكورية للمقاصة.

- قامت الشركة بالاعتماد والتوسع في استخدام تكنولوجيا المعلومات للتواصل مع المساهمين والمستثمرين وأصحاب المصالح، حيث تم إنشاء قسم مخصص على الموقع الإلكتروني للشركة لحكومة 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 متابعة الأمور التي تتعلق بشؤون الموظفين.

شركة مجموعة أسس القابضة (ش.م.ك) عامة
تقرير الحوكمة السنوي
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٨- القاعدة الثامنة: احترام حقوق المساهمين.

١٨- موجز عن تطبيق متطلبات تحديد وحماية الحقوق العامة للمساهمين، وذلك لضمان العدالة والمساواة بين كافة المساهمين:
يضمن 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 والتعليمات الصادرة في هذا الشأن، كما قامت الشركة بإعداد سياسة حماية حقوق المساهمين واعتمادها من مجلس الإدارة.
فالشركة تقوم بعاملة جميع المساهمين بالتساوي ودون أي تمييز، ولا تقوم الشركة في أي حال من الأحوال بحجب أي معلومة أو حق من حقوق المساهمين. ويدخل ضمن الحقوق العامة للمساهمين التي تكفلها الشركة ما يلي:

- = قيد قيمة ملكية المساهمين في سجلات الشركة.
- = حق المساهمين في التصرف في الأسهم من تسجيل للملكية ونقلها و/أو تحويلها.
- = حق المساهمين في الحصول على النصيب المقرر في توزيعات الأرباح.
- = حق المساهمين في الحصول على نصيب من موجودات الشركة في حالة التصفية.
- = حق المساهمين في الحصول على البيانات والمعلومات الخاصة بنشاط الشركة واستراتيجيتها التشغيلية والاستثمارية بشكل منتظم وميسر.
- = حق المساهمين في المشاركة في اجتماعات الجمعية العامة للمساهمين والتصويت على قراراتها.
- = حق المساهمين في انتخاب أعضاء مجلس الإدارة.

٢٨- موجز عن إنشاء سجل خاص يحفظ لدى وكالة القابضة، وذلك لضمان متطلبات المتابعة المستمرة للبيانات الخاصة بالمساهمين:

لأغراض المتابعة المستمرة لكل ما يتعلق ببيانات المساهمين، قامت الشركة بإنشاء وإسماك سجل خاص يحفظ لدى وكالة القابضة تقيد فيه أسماء المساهمين وجنسياتهم وموظفيهم وعدد الأسهم المملوكة لكل منهم، ويتم التأشير في سجل المساهمين بأي تغييرات تطرأ على البيانات المسجلة فيه وفقاً لما تتلقاه الشركة أو وكالة القابضة من بيانات، وكل ذلك شأن أن يطلب من الشركة أو وكالة القابضة الاطلاع على بيانات من هذا السجل. يتم التعامل مع البيانات الواردة في السجل المذكور وفقاً لأقصى درجات الحماية والسرية، وذلك وفقاً للتأون وما يصدر عن الهيئة من تعليمات وضوابط رقابية منظمة.

٣-٨ - نبذة عن كيفية تشجيع المساهمين على المشاركة والتصويت في الاجتماعات الخاصة بجمعيات الشركة.

تنظم الشركة آلية المشاركة في اجتماعات الجمعية العامة للمساهمين حيث تراعى عند تنظيم الاجتماعات العامة للمساهمين ما 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 بقتضى تفويض خاص أو تفويض تعده الشركة لهذا الغرض، ولا يجوز لأعضاء مجلس الإدارة الاشتراك في التصويت على قرارات الجمعية العامة الخاصة ببراء ذمتهم من المسؤولية عن إدارتهم أو التي تتعلق بمنظمة خاصة لهم أو لأزواجهم أو أقاربهم من الدرجة الأولى أو بخلاف قائم بينهم وبين الشركة.
- يتاح للمساهمين قبل انعقاد الجمعية العامة بوقت كاف الحصول على كافة المعلومات والبيانات المرتبطة بنبود جدول الأعمال، وعلى الأخص تقارير مجلس الإدارة ومراقب الحسابات والبيانات المالية.
- إتاحة الفرصة للمساهمين للمشاركة الفعالة في اجتماعات الجمعية العامة ومناقشة الموضوعات المدرجة على جدول الأعمال وما يرتبط بها من استفسارات تتعلق باتجاه النشاط المختلفة، وتوجيه الأسئلة بشأنها إلى أعضاء مجلس الإدارة ومراقب الحسابات الخارجي، وعلى مجلس الإدارة أو مراقب الحسابات الخارجي الإجابة على الأسئلة بالتقدير الذي لا يعرض مصالح الشركة للضرر.
- تمكين المساهمين الذين يملكون نسبة خمسة بالمائة من رأس مال الشركة من إضافة نبود على جدول أعمال اجتماعات الجمعية العامة.
- جميع الموضوعات المطروحة على الجمعية العامة مصعوبة بمعلومات كافية تمكن المساهمين من اتخاذ قراراتهم بشكل سليم.

شركة مجموعة أسس القابضة (ش.م.ك) عامة
تقرير الحوكمة السنوي
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٩- القاعدة التاسعة: ادراك دور أصحاب المصالح.

١-٩ بنية عن الانظم والسياسات التي تكفل الحماية والاعتراف بحقوق أصحاب المصالح:

يعد الدور الرقابي والإشرافي لمجلس إدارة الشركة من أهم مكونات إطار عمل الحوكمة النفعال. ولذلك فإن مجلس الإدارة تولي المسؤولية الرئيسية لحماية حقوق أصحاب المصالح. قامت الشركة باعتماد مستند لآلية 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.

٢-٩ بنية عن كيفية تشجيع أصحاب المصالح على المشاركة في متابعة أنشطة الشركة المختلفة:

إن شركة مجموعة أسس القابضة لديها آليات وأطر تكفل الاستعادة التصوري 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 اعلانات وافصاحات على الموقع الالكتروني للشركة.

١٠- الاستفادة المباشرة: تعزيز وتحسين الأداء.

١٠-١ موجز عن تطبيق متطلبات وضع الآليات التي تتبع حصول كل من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية على برامج ودورات تدريبية بشكل مستمر:

لنله من الملاحظ في الأونة 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 النواحي المالية والمربطة بالأعمال، كما حرص مجلس الإدارة واللجان المنتهية التعامل مع التحديات والموضوعات التي تتعلق بالحوكة، المخاطر، المستولية 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 الاستراتيجيه للشركة وخطط العمل الرئيسية وسياسة إدارة المخاطر ومراجعتها وتوجيهها، كما يساعد نظام التدريب مجلس الإدارة التنفيذية على تحديد الهيكل الرأسمالي الأمثل للشركة واستراتيجياتها وأهدافها المالية وإقرار الميزانيات السنوية والإشراف على النفقات الرأسمالية الرئيسية للشركة، وتملك الاصول والتصرف ووضع أهداف الأداء ومراقبة التنفيذ والأداء الشامل والإدارة الأمثل في الشركة بما يهدف للمحافظة على حقوق الموظفين وأصحاب المصالح والسعي إلى تنمية حقوق المساهمين.

١٠-٢ نبذة عن كيفية تقييم أداء مجلس الإدارة ككل، وأداء كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية:

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

٣-١٠ نبذة عن جهود مجلس الإدارة بخلق القيمة المؤسسية (Value Creation) لدى العاملين في الشركة، وذلك من خلال تحقيق الأهداف الاستراتيجية وتحسين معدلات الأداء. يسعى مجلس الإدارة باستمرار على خلق القيمة 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 المسؤوليات 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.

١١- القاعدة الحادية عشر: التركيز على أهمية المسؤولية الاجتماعية.

١-١١ موجز عن وضع سياسة تكفل تحقيق التوازن بين كل من أهداف الشركة وأهداف المجتمع:

يتمثل مفهوم المسؤولية الاجتماعية في الالتزام المستمر من قبل الشركة بالتصرف أخلاقياً، والمساهمة في تحقيق التنمية المستدامة للمجتمع بوجه عام وللعمالين 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، وفي ذات السياق تملك الشركة سياسة المسؤولية الاجتماعية التي تم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة.

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 للاتحاق 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 أغراضها لتحقيق النمو في مختلف الخدمات والمشاريع الاجتماعية.

٢-١١ بُنيت عن البرامج والعمليات المستخدمة والتي تساعد على إبراز جهود الشركة المبذورة في مجال العمل الاجتماعي:

تستخدم مجموعة أسس القابضة وسائل التواصل والنوع الإلكتروني الخاص بها ليكون قادراً على إظهار جهوده على نطاق واسع، كما يستخدم الصحف والمجلات المحلية لتحقيق هذا الهدف أيضاً.

عبدالحسن سليمان المشعان

رئيس مجلس الإدارة



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

تقرير لجنة التدقيق

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

جدول المحتويات

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

١. كلمة رئيس اللجنة

السادة المساهمين الكرام،

تحية طيبة وبعد،،،

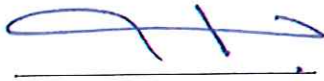
بإسمي وبإسم زملائي أعضاء لجنة التدقيق الكرام يسعدنا أن نعرض على حضراتكم التقرير السنوي للجنة التدقيق للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

وأود أن أستهل حديثي مع حضراتكم حول ما شهدته دولة الكويت خاصة ودول العالم أجمع نتيجة تداعيات أزمة جائحة فيروس كورونا المستجد (COVID-19) التي ألفت بظلالها على جميع أنحاء المعمورة مخلفة أزمة اقتصادية عالمية ومحلية ألفت بآثارها السلبية على دولة الكويت وجميع دول المنطقة والعالم بأسره، وأدت إلى توقف الأعمال في مختلف القطاعات مما كان له الأثر السلبي على العديد من الشركات وقطاعات الأعمال المختلفة.

لقد تأثرت شركة مجموعة أسس القابضة (ش.م.ك.م) من تلك التداعيات بشكل ملحوظ وغير مسبوق مما إنعكس على أداء الشركة خلال العام ٢٠٢٠.

هذا وتسعى شركة مجموعة أسس القابضة جاهدة خلال العام القادم ٢٠٢١ إلى تخطي كافة الصعوبات والتحديات والعودة بالشركة إلى طريق التقدم والنمو في ظل العديد من الإنجازات القيمة لأعمال اللجنة وخاصة 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	بكالوريوس تسويق ١٠ سنوات خبرة في مجالات التسويق والشؤون الإدارية
٢	السيد/ فهد عبدالرحمن المخيزيم	عضو غير تنفيذي	ماجستير إدارة أعمال مالية ٢٤ سنة خبرة
٣	السيد/ عبدالله أحمد القلاف	عضو غير تنفيذي	ثانوية عامة ١٤ سنة خبرة في مجال تسويق وتطوير العقارات

مهام اللجنة

الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر

- التأكد من عمل تقييم مستقل لأنظمة الرقابة الداخلية وإعداد تقرير الرقابة الداخلية.
- مراجعة ومراقبة فعالية أنظمة الرقابة الداخلية، بما في ذلك:
 - حماية المعلومات.
 - أدوات الرقابة المحاسبية والمالية ونظام مراقبة إدارة مخاطر الأعمال.
 - برامج الالتزام القانوني والأخلاقي.
- الحصول على التفسيرات من إدارة الشركة ومراقبي الحسابات الداخليين والخارجيين حول ما إذا كانت أنظمة الرقابة الداخلية والخارجية للشركة كافية وفعالة.
- دراسة فعالية أنظمة الرقابة وإدارة المخاطر فيما يتعلق بالتقارير المالية السنوية والدورية والتقارير الصادرة للجهات الرقابية والتقارير الأخرى بما فيها حماية تكنولوجيا المعلومات.
- 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.
- مراجعة البيانات الواردة في التقرير السنوي حول أنظمة الرقابة الداخلية وإطار عمل إدارة المخاطر بالشركة.
- مراجعة تقارير التفتيش الصادرة عن الجهات الرقابية، والتأكد من اتخاذ الإجراءات التصحيحية بشأنها.
- التأكد من الالتزام بالمتطلبات الرقابية وأدلة السياسات والإجراءات المعتمدة.

التدقيق الداخلي

- الإشراف الفني على وظيفة التدقيق الداخلي بالشركة وذلك لضمان كفاءتها في تولي المهام المسندة إليها.
- مراجعة واعتماد اللائحة وخطط التدقيق المبنية على المخاطر والتأكد من أن خطط التدقيق المبنية على المخاطر تغطي إطار عمل الحوكمة بشكل دوري.

٢. 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 بإدائه وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والمعايير الدولية للتقارير المالية والمتطلبات الرقابية الأخرى.
٢. 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 وشركائها التابعة والأطراف ذات العلاقة (إن وجدوا) والتي تقع داخل أو خارج دولة الكويت.
٢. 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، 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

اجتماعات اللجنة	عقدت اللجنة خلال عام ٢٠٢٠ عدد (٧) اجتماع وبيائها فيما يلي:
-١	٢٩ يناير ٢٠٢٠م
-٢	٠٢ يونيو ٢٠٢٠م
-٣	٠٤ أغسطس ٢٠٢٠م
-٤	٢٩ سبتمبر ٢٠٢٠م
-٥	١٩ أكتوبر ٢٠٢٠م
-٦	٠٦ نوفمبر ٢٠٢٠م
-٧	٢٧ ديسمبر ٢٠٢٠م

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 ٢٠١٩م، تمهيدا لاعتماده من مجلس الإدارة قبل عرضه على الجمعية العامة.
٢. مراجعة البيانات والتقارير المالية واعتمادها تمهيدا للاعتماد النهائي من قبل مجلس الإدارة.

- البيانات المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٢١/١٢/٢٠١٩
- البيانات المالية للشركة للفترة المنتهية في ٢١/٢/٢٠٢٠
- البيانات المالية للشركة للفترة المنتهية في ٣٠/٦/٢٠٢٠
- البيانات المالية للشركة للفترة المنتهية في ٣٠/٩/٢٠٢٠

التدقيق الداخلي

١. تعيين المدقق الداخلي
 - وافقت اللجنة على الاستعانة بجهة خارجية لتقديم خدمات الدعم المساندة لأعمال التدقيق الداخلي للفترة السنوية من ٠١ يوليو ٢٠٢٠م إلى ٢٠ يونيو ٢٠٢١م.
٢. اعتماد خطة التدقيق الداخلي للفترة السنوية من ٠١ يوليو ٢٠٢٠م إلى ٢٠ يونيو ٢٠٢١م، والتي اشتملت التالي:
 - مجلس الإدارة
 - اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة
 - إدارة المخاطر والالتزام وتطبيقات الحوكمة
 - إدارة تطوير الأعمال
 - الإدارة المالية
 - إدارة الموارد البشرية
 - وحدة علاقات المستثمرين

٢. الاطلاع على تقارير التدقيق الداخلي حسب الفترات المشار لها في خطة التدقيق السنوية.

الالتزام بالقوانين والتشريعات

١. مراجعة لائحة مجلس الإدارة، تمهيداً لاعتمادها من مجلس الإدارة.
٢. متابعة التزام الشركة بالقوانين والتشريعات ذات الصلة بعملها من خلال الاطلاع على تقارير التدقيق الداخلي للشركة.

نظم الرقابة الداخلية

١. تم الاطلاع على تقرير تقييم ومراجعة أنظمة الرقابة الداخلية ٢٠١٩م (ICR)، الصادر عن مكتب جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم، وذلك عن السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٩م، وتم رفعه لمجلس الإدارة للاطلاع والاعتماد.
٢. تعيين مستشار خارجي لفحص وتقييم نظم الرقابة الداخلية.

تم اعتماد تكليف مكتب تدقيق مستقل السادة/ مكتب جرانت ثورنتون الخدمات الاستشارية - العيان والقطامي للقيام بتقييم ومراجعة نظم الرقابة الداخلية وإعداد تقرير (Internal Control Report) عن سنة ٢٠٢٠م موافاة 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.

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 بال مناقشة 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 ٢٠٢٠م.

البلاغات والتحقيقات

لا يوجد.



شركة مجموعة أسس القابضة
OSOS HOLDING GROUP CO.

رأس المال المصرح به والمدفوع -/10,500,000 د.ك.
سجل تجاري رقم: 58381
Authorized and Paid up Capital KD 10,500,000/-
CRN: 58381

شركة مجموعة أسس القابضة (ش.م.ك) عامة
تقرير مجلس الإدارة
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م

السادة المساهمين الكرام،،،

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،،،

بالأصالة عن نفسي ونيابة عن اخواني أعضاء مجلس الإدارة أتقدم لكم بهذا الصدد بوافر الشكر وجزيل الإمتنان على حضوركم الكريم لعقد اجتماع الجمعية العامة لشركتكم، شركة مجموعة أسس القابضة (ش.م.ك) عامة، ويطلب لي أن أضع بين أيديكم التقرير السنوي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

مساهمينا الكرام ،،،

لقد تجلّت علينا سنة 2020 بأمر من رب العالمين كما لم نتوقع أو نري من قبل، فشاء المولى عزّوجل أن تتفشى جائحة حول العالم دون أن تتمكن البشرية جمعاء من ردعها، فمند الأشهر الأولى من العام 2020، تفشى فيروس كورونا بشكل سريع فاق التوقع على نطاق عالمي وأثر على العمليات التشغيلية العادية والأسواق المالية والأنشطة الاقتصادية الأخرى، ومن ذلك ما أثر سلباً على مختلف قطاعات الصناعة حول العالم، منها ما كان له علاقة مباشرة ومنها ما تأثر بشكل غير مباشر، وذلك لما صاحبها من قرارات حظر أو تقشف أو قيود على الحركة والسفر أو تقليص القوى سواء بالقطاعات العامة أو الخاصة، كما كان هناك أثرا لإتباع الإجراءات الاحترازية الكثيرة التي اتبعتها مختلف البلدان في محاولات شتى لمكافحة تفشي الفيروس، الأمر الذي إعترض مشاريع واستراتيجيات كثيرة، منها استراتيجية الشركة التي تنحصر بشكل رئيسي في قطاعي العقار والاستثمار المحلي.

وفي ظل الإجهاد في مكافحة تفشي الفيروس، نستهدي بموقف من هدي نبينا عليه الصلاة والسلام، فعن ابن عباس رضي الله عنهما قال: كنت خلف رسول الله صلى الله عليه وسلم يوماً فقال: «يا غلام إني أعلمك كلمات: احفظ الله يحفظك احفظ الله تجده تجاهك إذا سألت فاسأل الله وإذا استعنت فاستعن بالله واعلم أن الأمة لو اجتمعت على أن ينفعوك بشيء لم ينفعوك إلا بشيء قد كتبه الله لك ولو اجتمعوا على أن يضروك بشيء لم يضروك إلا بشيء قد كتبه الله عليك رفعت الأقلام وجفت الصحف» (صحيح سنن الترمذي: 2440).

ونؤكد بهذا الصدد سعينا على ما عهدتمونا عليه في ترقب واقتناص الفرص، واضعين نصب أعيننا توزيع المخاطر مقابل توزيع أصول الشركة، سائلين المولى عزوجل توفيقنا بذلك وإياكم لما فيه النجاح والتوفيق، وأنهو باستمرار نهج شركتكم بالتركيز على سوق العقارات المحلية وسوق الأسهم المدرجة محلياً، وذلك لاستمرار ثقتنا في هذه الأسواق.



شركة مجموعة أسوس القابضة
OSOS HOLDING GROUP CO.

رأس المال المصرح به والمدفوع /10,500,000 د.ك.

سجل تجاري رقم: 58381

Authorized and Paid up Capital KD 10,500,000/-

CRN: 58381

وبذلك أتقدم لمسامعكم الكريمة بموجز مختصر عن السوقين ...

سوق العقار المحلي...

لقد كان للتوجهات الغليظة أهمية قصوى للحد من تفشي فيروس كورونا خلال عام 2020، إذ أن اتباع تلك الإجراءات أدى إلى تغير طبيعة الطلبات بالسوق العقارية وأفضى بشكل سريع في تغيير شهية الطلب بشكل عام، تاركاً بذلك العروض المعتادة في صدمة وحيرة، وفي ذات الوقت مولداً طلبات ذات احتياجات وصفات جديدة لم تكن مأخوذة بالحسبان سابقاً، إذ توجهت قوة الطلب إلى الخدمات التي تقلل من التلاقي البشري بالمقدر الممكن في ظل توفير مساحات مفتوحة أو إمكانيات ترفيهية في ظل المحافظة على التباعد الجسدي.

كذلك وقد كان لتوقف الاعمال لبرهة من الوقت والضغط على تقليل القوى العاملة الاجنبية في ظل تعديل التركيبة السكانية أثرا على التطوير والبناء الإستيراد والتصنيع، الأمر الذي دفع نحو الزيادة بالتكاليف اجمالاً، كما ان التركيز على التسوق السيرياني وتراجع الطلب على قطاع السكن الاستثماري نتيجة نزوح قاطنيه وعدم قدرة البعض على العودة من الخارج أو توقف بعض الأعمال بالقطاع الخاص قد أدى إلى تعذر جزء لا بأس به من تعثر سداد الإيجارات، وكان لذات الأمر تأثيراً على المطورين، حيث أصبح ترقيهم مهم لما هو قادم وقد لا يكون التطوير أو الإستثمار بالعقار الإستثماري والتجاري أمن أو مجزي بالوقت الحالي، مما يستدعي التروي والتحدي والتميز للمحافظة وتعددي المرحلة الحالية.

سوق الأسهم المدرجة محلياً...

لم يكن التأثير على بورصة الكويت في منأى عمّا أصاب كثير من البورصات حول العالم، فقد أقل مؤشر السوق العام (ع.س) مع نهاية عام 2020 عند مستوى 5,546 نقطة متراجعاً عن العام السابق بنسبة 11.7%، وكان أثر التراجع أكبر على مؤشر السوق الأول (ع.س) حيث أقل مع نهاية عام 2020 عند مستوى 6,051 نقطة متراجعاً عن العام السابق بنسبة 13.3%، وكان التراجع في مؤشر السوق الرئيسي (ع.س) أقل وطأة حيث أقل مع نهاية عام 2020 عند مستوى 4,552 نقطة متراجعاً عن العام السابق بنسبة 7.3%.

ورغمًا عن الأحداث التي مرت بها بورصة الكويت إلا أن قيمة التداول قد تحسّنت بشكل ملحوظ خلال العام 2020، حيث بلغ إجمالي قيمة التداول خلال العام 10.75 مليار دينار كويتي مقابل قيمة مقدارها 7.94 مليار دينار كويتي خلال عام 2019، ونتيجة لذلك فقد تحسن المعدل اليومي للتداول خلال العام 2020 بشكل ملحوظ مقارنة بالعام السابق، حيث بلغ متوسط قيمة التداول اليومية 44.4 مليون دينار كويتي لليوم الواحد مقارنة مع معدل تداول يومي بلغ 31.7 مليون دينار كويتي خلال عام 2019، وكان ذلك قطعاً لثمار جهود حثيثة أفضت إلى انضمام بورصة الكويت ضمن مؤشر مورجان ستانلي MSCI، بالإضافة إلى النجاح في إدراج شركتين في السوق الأول خلال عام 2020 وهم شركة شمال الزور الأولى للطاقة والمياه وشركة بورصة الكويت للأوراق المالية.



شركة مجموعة أسوس الهولدينج
OSOS HOLDING GROUP CO.ا

رأس المال المصرح به والمدفوع /-10,500,000 د.ك.
سجل تجاري رقم: 58381

Authorized and Paid up Capital KD 10,500,000/-
CRN: 58381

يحتوي السوق الأول في بورصة الكويت على عدد 20 شركة مدرجة من إجمالي عدد 171 شركة مدرجة في بورصة الكويت كما في نهاية عام 2020، وقد استحوذ السوق الأول على حصة من قيمة التداول بلغت 84% من إجمالي قيمة التداولات خلال العام مرتفعة عن العام السابق الذي بلغت حصته 81% من إجمالي قيمة التداول، تاركاً بذلك النسبة المتبقية للسوق الرئيسي بحصة مقدارها 16% خلال عام 2020 وذلك بتراجع عن حصة العام الذي يسبقه، حيث حصل السوق الرئيسي على 19% من إجمالي القيمة المتداولة بذلك الحين، ومن الجدير بالذكر أن قيمة تداول السوق الأول قد بلغت خلال عام 2020 مبلغاً قدره 9.0 مليار دينار كويتي وذلك بنمو عن عام 2019 بمقدار 40% حيث بلغت قيمة التداول للسوق الأول آنذاك مبلغاً وقدره 6.4 مليار دينار كويتي.

وبالجانب المقابل يتضح تركّز التداول من حيث القيمة على أساس القطاعات في بورصة الكويت بشكل رئيسي في قطاع البنوك الذي استحوذ على الحصة الأكبر من القيمة المتداولة بالسوق والتي بلغت بنهاية عام 2020 مبلغاً قدره 6.6 مليار دينار كويتي بنمو مقداره 35% عن العام السابق، محافظاً بذلك على الحصة السوقية من إجمالي السوق بما مقداره 61% للسنتين 2019 و2020 على التوالي، وقد تركّزت التداولات بعد قطاع البنوك في قطاع الشركات الصناعية بقيمة إجمالية قدرها 1.13 مليار دينار كويتي ونسبة بلغت 10% من إجمالي قيمة تداول السوق، أي بنمو قدره 55% عن العام السابق حيث كان بذلك الحين في المرتبة الثالثة وبحصة تبلغ 9% من إجمالي قيمة تداول السوق بعد قطاع الخدمات المالية الذي كان يشكل حصة بمقدار 13% من قيمة التداولات في عام 2019 بمبلغ إجمالي قدره 1.05 مليار دينار كويتي، وقد تراجعت حصة قطاع الخدمات المالية في 2020 إلى 10% ليحتل المركز الثالث رغماً عن زيادة قيمة التداول الإجمالية التي بلغت 1.07 مليار دينار كويتي بنمو 2% عن العام السابق، ونلفت الإنتباه إلى أن الثلاثة قطاعات الأكبر من حيث قيمة التداول قد حصلت على 84% من قيمة التداول في بورصة الكويت خلال عام 2019 وعلى 82% من قيمة التداول خلال عام 2020.

ونفصل لكم بهذا الصدد قيمة التداول السوقية بشكل أكبر تحديداً من منطلق الشركات المدرجة في بورصة الكويت، حيث استمرت الثلاثة شركات الأوائل من حيث قيمة التداول بذات الترتيب للسنتين 2019 و2020 على التوالي، وتصنّف بيت التمويل الكويتي القيمة الأكبر من حيث التداول بقيمة إجمالية بلغت 1.26 مليار دينار كويتي و2.05 مليار دينار كويتي على التوالي وينمو في قيمة التداول مقدارها 62% وبلغت حصته من إجمالي قيمة تداول السوق 16% و19% على التوالي، في حين جاء بعد ذلك بنك الكويت الوطني بقيمة إجمالية متداولة بلغت 1.12 مليار دينار كويتي و2.02 مليار دينار كويتي على التوالي بنسبة نمو بلغت 80% عن العام السابق كما نمت حصته من القيمة المتداولة للبورصة من 14% إلى 19%، وكان المركز الثالث من حيث قيمة التداول بالبورصة من نصيب البنك الأهلي المتحد (ش.م.ب.) حيث بلغت قيمة التداول للسنتين على التوالي مقدار 0.81 مليار دينار كويتي لتبلغ 1.03 مليار دينار كويتي بنمو قدره 27% وبلغت حصته من إجمالي القيمة المتداولة بالبورصة مقدار 10% للسنتين على التوالي، ومن الجدير بالذكر بأن حصة الثلاثة بنوك التي تصدرت التداول من حيث القيمة خلال العامين السابقين هي 40% خلال العام 2019 و47% خلال العام 2020.



شركة مجموعة أسوس القابضة
OSOS HOLDING GROUP CO.

رأس المال المصرح به والمدفوع /10,500,000 د.ك.
سجل تجاري رقم: 58381
Authorized and Paid up Capital KD 10,500,000/-
CRN: 58381

وفي ختام الحديث عن تداولات بورصة الكويت، نستعرض لحضراتكم مقارنة التداولات من حيث القيمة المتداولة بالبورصة بتفصيلها طبقاً لجنسية المتداولين، وحيث أن القيمة المتداولة بطبيعة الحال تتم بين بائع ومشتري، فسوف يتم تحليلها من هذا المنطلق.

لقد بلغت حصة المتداولين الكويتيين من قيمة صفقات الشراء خلال عام 2020 مبلغاً قدره 7.67 مليار دينار كويتي وبحصة بلغت 71% من قيمة صفقات الشراء وذلك بنمو عن العام السابق 2019 الذي بلغت خلاله قيمة صفقات الشراء للمتداولين الكويتيين 6.28 مليار دينار كويتي بحصة بلغت آنذاك 77% من الإجمالي، وعلى الرغم من تراجع الحصة من الإجمالي إلا أن قيمة صفقات الشراء قد نمت بالمقارنة بمقدار 22%، وبالمقابل فقد بلغت حصة المتداولين الكويتيين من قيمة صفقات البيع خلال عام 2020 مبلغاً قدره 8.20 مليار دينار كويتي وبحصة بلغت 76% من قيمة صفقات البيع وذلك بنمو عن العام السابق 2019 بواقع 20% الذي بلغت خلاله قيمة صفقات البيع للمتداولين الكويتيين 6.85 مليار دينار كويتي بحصة بلغت آنذاك 84% من الإجمالي، ونتيجة لذلك فقد بلغت محصلة صفقات المتداولين طبقاً للجنسية الكويتية صافي صفقات بيع بقيمة قدرها 0.53 مليار دينار كويتي خلال عام 2020 بالمقارنة مع صافي صفقات بيع بقيمة قدرها 0.57 مليار دينار كويتي خلال عام 2019.

كذلك بلغت حصة المتداولين الآخرين من غير الخليجيين من قيمة صفقات الشراء خلال عام 2020 مبلغاً قدره 2.74 مليار دينار كويتي وبحصة بلغت 25% من قيمة صفقات الشراء وذلك بنمو عن العام السابق 2019 الذي بلغت خلاله قيمة صفقات الشراء للمتداولين الآخرين من غير الخليجيين مقدار 1.47 مليار دينار كويتي بحصة بلغت آنذاك 18% من الإجمالي، وقد نمت قيمة الصفقات بالمقارنة بمقدار 86%، وبالمقابل فقد بلغت حصة المتداولين الآخرين من غير الخليجيين من قيمة صفقات البيع خلال عام 2020 مبلغاً قدره 2.18 مليار دينار كويتي وبحصة بلغت 20% من قيمة صفقات البيع وذلك بنمو عن العام السابق 2019 بواقع 151% الذي بلغت خلاله قيمة صفقات البيع للمتداولين الآخرين من غير الخليجيين مبلغاً قدره 0.87 مليار دينار كويتي بحصة بلغت آنذاك 11% من الإجمالي، ونتيجة لذلك فقد بلغت محصلة صفقات المتداولين طبقاً إلى جنسية الآخرين من غير الخليجيين صافي صفقات شراء بقيمة قدرها 0.56 مليار دينار كويتي خلال عام 2020 بالمقارنة مع صافي صفقات شراء بقيمة قدرها 0.60 مليار دينار كويتي خلال عام 2019.

مساهمينا الكرام،،،

لقد سعت شركتكم نحو تحقيق الأفضل على المحفظة العقارية من خلال إحدى شركاتكم التابعة، محتفظين بذلك في عقارات استثمارية بموقع مميز بهدف تطويرها، وقد سبق وأن تم إخلاء جزء منها خلال عام 2020 في سبيل المضي نحو التطوير، وحققت تلك العقارات دخل على متوسط القيمة الدفترية بنسبة 4.8% خلال العام وبلغت عليها الخسارة من إعادة التقييم في نهاية العام ما يعادل 3.1%، كذلك وقد تم التخارج خلال العام من عقار صناعي بعائد جيد جداً، حيث تم تحقيق ربح من التخارج بما يعادل 8.3% على القيمة الدفترية المسجلة، وبلغ الدخل المقيّد من إيجارات العقار خلال فترة 10 شهور تقريباً نسبة مقدارها 7.8%، وبناء على ما سبق، فقد بلغ العائد الإجمالي على محفظة الشركة العقارية خلال العام من الدخل والتخارج وإعادة التقييم نسبة بلغت 3.8%، هذا ونسأل المولى أن يوفقنا وإياكم في تطوير الجزء

صفحة 4 من 7



شركة مجموعة أسوس القابضة
OSOS HOLDING GROUP CO.ا

رأس المال المصرح به والمدفوع -/10,500,000 د.ك.
سجل تجاري رقم: 58381
Authorized and Paid up Capital KD 10,500,000/-
CRN: 58381

المحتفظ به حالياً من محفظتكم العقارية وساعين بذلك نحو تحقيق قيمة مضافة على العقارات الإستثمارية مستقبلاً بإذن الله.

كذلك قامت شركتكم خلال العام بمتابعة محفظتكم الإستثمارية المكونة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح والخسائر وموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الأخر، وقد بلغ إجمالي المحفظة بنهاية عام 2020 مقدار 5.97 مليون دينار كويتي، وأقل عام 2020 بتقييد خسارة إجمالية على متوسط المحفظة بنسبة بلغت 13.9%، وذلك بأداء قريب من مؤشر السوق الأول.

السادة المساهمين،،،

تلخص لحضراتكم فيما يلي النتائج المالية لأعمال الشركة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

تكبدت المجموعة خلال العام 2020 صافي خسارة بمبلغ 552,641 د.ك بالمقارنة مع عام 2019 حيث حققت المجموعة صافي ربح بمبلغ 1,391,995 د.ك أي بفارق قدره (1,944,636) د.ك، وما نسبته (140%).

وبالنظر للتراجع الذي طرأ على حجم أصول وموجودات الشركة بالمقارنة مع العام 2019، نرى أن أبرز ملامح التراجع تتلخص فيما يلي:

بلغ مجموع موجودات الشركة وشركاتها التابعة بنهاية عام 2020 مبلغ 18,161,597 د.ك، مقارنةً بنهاية عام 2019 والذي بلغ 20,007,222 د.ك أي بانخفاض قدره 1,845,625 د.ك ونسبة 9% عن عام 2019. هذا وتتلخص أهم التغيرات في بند الموجودات كما يلي:

- الموجودات غير المتداولة، بلغ إجمالي الموجودات غير المتداولة بنهاية عام 2020، مبلغ 8,554,814 د.ك، مقارنةً بنهاية عام 2019 بمبلغ 9,635,748 د.ك، أي بانخفاض قدره 1,080,934 د.ك وما نسبته 11% عن عام 2019.
- الموجودات المتداولة، بلغ إجمالي الموجودات المتداولة بنهاية عام 2020، مبلغ 9,606,783 د.ك، مقارنةً بنهاية عام 2019 بمبلغ 10,371,474 د.ك، أي بانخفاض قدره 764,691 د.ك وما نسبته 7% عن عام 2019.

وبالنظر لبند حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم والذي بلغ إجماليه بنهاية عام 2020، مبلغ 11,961,929 د.ك، بالمقارنة مع نهاية عام 2019، حيث بلغت 13,200,346 د.ك، أي بانخفاض قدره 1,238,417 د.ك وما نسبته 9% عن عام 2019.

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

بلغ مجموع مطلوبات الشركة بنهاية عام 2020، مبلغ 6,199,668 د.ك، مقارنةً بنهاية عام 2019، مبلغ 6,806,876 د.ك أي بانخفاض قدره 607,208 د.ك عن عام 2019 ونسبة 9%. هذا ونوضح تفاصيل المطلوبات كما يلي:



شركة مجموعة أسوس القابضة
OSOS HOLDING GROUP CO.

رأس المال المصرح به والمدفوع /- 10,500,000 د.ك.

سجل تجاري رقم: 58381

Authorized and Paid up Capital KD 10,500,000/-

CRN: 58381

- المطلوبات غير المتداولة، بلغ إجمالي المطلوبات غير المتداولة بنهاية عام 2020، مبلغ 181,622 د.ك، مقارنةً بنهاية عام 2019، مبلغ 144,990 د.ك، أي بارتفاع قدره 36,632 د.ك، وما نسبته 25% عن عام 2019.
- المطلوبات المتداولة، بلغ إجمالي المطلوبات المتداولة بنهاية عام 2020، مبلغ 6,018,046 د.ك، مقارنةً بنهاية عام 2019 مبلغ 6,661,886 د.ك، أي بانخفاض قدره 643,840 د.ك، وما نسبته 10% عن عام 2019.

القيمة الدفترية

بلغت القيمة الدفترية للسهم كما في 31 ديسمبر 2020، مبلغ 114 فلس للسهم، بالمقارنة مع نهاية العام السابق حيث بلغت 126 فلس للسهم، أي بانخفاض عن نهاية عام 2019 قدره 12 فلس للسهم، وما نسبته 10%.

ربحية السهم

بلغت خسارة السهم الواحد للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020، مبلغ 5.26 فلس للسهم، بالمقارنة مع السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019 حيث بلغت ربحية السهم الواحد 13.26 فلس للسهم، أي بانخفاض عن عام 2019 بمبلغ 18.52 فلس للسهم، وما نسبته 140%.

العائد على الأصول

لقد بلغ معدل الخسارة على الأصول للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 للشركة نسبة 3%، وذلك بالمقارنة مع عام 2019 حيث بلغ معدل العائد على الأصول نسبة 7%، أي بانخفاض عن عام 2019 بمقدار 10%.

العائد على حقوق الملكية (المساهمين)

لقد بلغ معدل الخسارة على حقوق الملكية (المساهمين) للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 للشركة نسبة 4%، وذلك بالمقارنة مع عام 2019 حيث بلغت 11% أي بانخفاض عن عام 2020 بمقدار 15%.

توصيات مجلس الإدارة

أوصى مجلس الإدارة إلى السادة المساهمين بتوزيعات أرباح نقدية من الأرباح المرحلة لمساهمي الشركة نسبتها 7% من رأس المال عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 م بواقع 7 فلس للسهم الواحد، وبإجمالي قدره 735,000 د.ك (فقط سبعمائة وخمسة وثلاثون ألف دينار كويتي لا غير).

هذا وتسعى شركة مجموعة أسوس القابضة جاهدة خلال العام القادم 2021 إلى تخطي كافة الصعوبات والتحديات والعودة بالشركة إلى طريق التقدم والنمو في ظل التطورات الحاصلة في البيئة الرقابية والتشريعية في دولة الكويت.



شركة مجموعة اسوس القابضة
OSOS HOLDING GROUP CO. J

رأس المال المصرح به والمدفوع -/10,500,000 د.ك.
سجل تجاري رقم: 58381

Authorized and Paid up Capital KD 10,500,000/-
CRN: 58381

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

وفي الختام، نتقدم إلى صاحب السمو أمير البلاد الشيخ/ نواف الأحمد الجابر الصباح حفظه الله ورعاه، وولي عهده الأمين سمو الشيخ/ مشعل الأحمد الجابر الصباح حفظه الله ورعاه، وسمو رئيس مجلس الوزراء الشيخ/ صباح الخالد الحمد الصباح 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 اسوس القابضة
OSOS HOLDING GROUP CO. J

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

البيانات المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020

العتيقي محاسبون قانونيون
AL-ATEEQI CERTIFIED ACCOUNTANTS

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ج. ولبنانها التابعة
دولة الكويت

البيانات المالية المجمعة
السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020

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

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

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة

الراي

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 2020، وبيانات الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية المجمعة، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

برأينا، إن البيانات المالية المجمعة المرفقة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي المادية، المركز المالي المجموع للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2020، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس الراي

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 مستقلين 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 بتحديدنا وكيفية معالجتنا 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 سنوي باستخدام مقيمين خارجيين لدعم عملية التقييم.

وتعتبر عملية تقييم العقارات الاستثمارية عملية حكمية هامة تتطلب العديد من الفرضيات التي تشمل العوائد الرأسمالية وإيرادات الإيجارات المستقبلية ومعدلات الإئصال وصافي أرباح التشغيل بالمقارنة مع معاملات السوق في الأونة الأخيرة. إن التغيرات في هذه الفرضيات والتقديرية قد تؤدي إلى تغيرات جوهرية في تقييم العقارات الاستثمارية وبالتالي إلى أرباح أو خسائر غير محققة في بيان الأرباح أو الخسائر. إن الإفصاحات الشركة حول عقاراتها الاستثمارية مدرجة في الإيضاحات رقم 4 و 20 (ب).

إن إجراءات التدقيق التي قمنا بها شملت تقييم ملائمة عملية الإدارات بمراجعة وتقييم عمل المقيمين الخارجيين وتقييماتهم بما فيها اعتبار الإدارات لكفاءة وإستقلالية المقيمين الخارجيين. كما قمنا بتقييم ملائمة 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.



أمور التدقيق الرئيسية (تتمة)

ب) تقييم الإستثمارات في أوراق مالية

يمثل استثمار المجموعة في الأوراق المالية نسبة 33% من إجمالي موجودات المجموعة من بينها استثمارات بمبلغ 5,970,285 دينار كويتي يتم قياسها وفقاً للقيمة العادلة ويتم تصنيفها كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، أو كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفقاً لما هو وارد في الإيضاح 5 و 8 حول البيانات المالية المجمعة.

في حالة عدم إمكانية قياس القيمة العادلة للإستثمارات في أوراق مالية استناداً إلى الأسعار المعلنة في أسواق نشطة، فيتم قياس قيمتها العادلة باستخدام أساليب التقييم، وتؤخذ مدخلات هذه النماذج من المعلومات المعروضة في الأسواق متى أمكن ذلك. وفي حالة عدم إمكانية ذلك، يتم الاستناد إلى درجة من الأحكام لتقدير القيمة العادلة.

نظراً لحجم الإستثمارات في أوراق مالية وتعدد تقييم هذه الإستثمارات وأهمية الإفصاحات المتعلقة بالافتراضات المستخدمة في التقييم، نعتبر هذا الأمر أحد أمور التدقيق الرئيسية.

تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها عدة إجراءات من بينها:

- قمنا بتقييم مدخلات المستوى 1 من خلال مقارنة القيمة العادلة المطبقة من قبل المجموعة بالأسعار المعانة في الأسواق النشطة.
- بالنسبة للتقييمات التي استندت إلى المدخلات الجوهرية غير الملحوظة، فقد قمنا بالتحقق من البيانات الأساسية المستخدمة في أعمال التقييم، قدر الإمكان، مقابل المصادر المستقلة والبيانات المتاحة خارجياً في السوق لغرض تقييم مدى صلة البيانات بالتقييم واكتمالها ودقتها، كما شارك خبراء التقييم الداخلي لدينا في اختبار منهجية التقييم المستخدمة والأحكام والافتراضات الجوهرية المطبقة على نموذج التقييم بما في ذلك الخصومات المتعلقة بضعف التسويق.
- قمنا بتقييم مدى كفاية وملائمة إفصاحات المجموعة المتعلقة بقياس القيمة العادلة للإستثمارات في أوراق مالية والحساسية للتغيرات في المدخلات غير الملحوظة والواردة في الإيضاح 20 (أ) حول البيانات المالية المجمعة.

ج) تكوين 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 الإعراف بالمخصص كإلتزام في بيان المركز المالي المجموع، والحالات الأخرى التي يتم فقط توضيحها ضمن الإلتزامات المحتملة ولا يتم الإعراف 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 برصد مخصص خسائر محتملة بمبلغ 530,806 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 تدقيقنا 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 للتقرير المالية.
- قمنا بتقييم ملائمة الإفصاحات حول المخصصات المدرجة في البيانات المالية المجمعة بما يحقق متطلبات الإفصاح المطلوبة من قبل المعايير الدولية للتقرير المالية.

معلومات أخرى

إن الإدارة هي المسؤولة عن هذه المعلومات الأخرى. تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لسنة 2020، 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 ولن نعبر عن أي نتيجة تدقيق حولها.

فيما يتعلق بتدقيقنا 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 حسبما 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 للتقرير المالية، وعن نظام الرقابة الداخلية الذي تراه مناسباً لتمكينها من إعداد البيانات المالية المجمعة، بحيث لا تتضمن أية أخطاء مادية سواء كانت نتيجة عن الاحتيال أو الخطأ.

وإعداد 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 أهداننا 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 تكشف دائما الأخطاء المادية في حالة وجودها، إن الأخطاء سواء كانت منفردة أو مجمعة والتي يمكن أن تنشأ من الاحتيال أو الخطأ تعتبر مادية عندما يكون من المتوقع أن تؤثر على القرارات الاقتصادية للمستخدم والمتخذة بناء على ما ورد في تلك البيانات المالية المجمعة.

وكجزء من مهام التدقيق وفق المعايير الدولية للتدقيق، نقوم بممارسة التقديرات المهنية والاحتفاظ بمستوى من الشك المهني نظيرة 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 أساسا 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 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 ومعقولة 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 ومرتبط 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 استنتاجنا 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 والحيثية، 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 وثوقيتها ونتائج التدقيق الهامة بما في ذلك أي أوجه قصور جوهري في أدوات الرقابة الداخلية التي يتم تحديدها أثناء أعمال التدقيق.

نزود أيضا المسؤولين عن الحوكمة ببيان يفيد بالتزامنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة فيما يخص الاستقلالية، ونبذلهم أيضا بكافة العلاقات والأمور الأخرى التي تترى 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 لسنة الحالية، ولذلك تعتبر هي أمور التدقيق الرئيسية. إننا ننصح 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 منتظمة وأن البيانات المالية المجمعة والبيانات الواردة في تقرير مجلس إدارة الشركة الأم فيما يخص البيانات المالية المجمعة متفقة 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 ولانحته التنفيذية وتعديلاتهما، وعند التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما، وأن الجرد قد أجري وفقاً للأصول المرعية، ولم يرد لعلنا أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانحته التنفيذية وتعديلاتهما، أو لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال ولانحته التنفيذية والتعليمات ذات الصلة وتعديلاتها، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما، خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي المجمع.

العتيقي محاسبون قانونيون
AL-ATTEQI CERTIFIED ACCOUNTANTS

برهان عبد الحسن العتيقي
بروك عبد الحسن العتيقي

مراقب حسابات ترخيص رقم 69 لسنة 2021

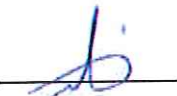
الكويت في 15 فبراير 2021

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


بيان المركز المالي المجموع
كما في 31 ديسمبر 2020

2019	2020	إيضاح	
دينار كويتي	دينار كويتي		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
5	8		ممتلكات ومعدات
8,680,000	7,255,000	4	عقارات استثمارية
141,620	156,033		استثمارات في شركات زميلة
814,123	1,143,773	5	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
<u>9,635,748</u>	<u>8,554,814</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
80,905	66,313	6	مديون وأرصدة مدينة أخرى
2,716,119	2,802,911	7	مطلوب من أطراف ذات صلة
6,889,408	4,826,512	8	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
200,000	161,000	9	ودائع وكالة بالإستثمار
485,042	1,750,047	10	النقد والنقد المعادل
<u>10,371,474</u>	<u>9,606,783</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>20,007,222</u>	<u>18,161,597</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
10,000,000	10,500,000	11	رأس المال
973,965	973,965	12	إحتياطي إجباري
(244,870)	(226,502)		إحتياطي القيمة العادلة
(44,084)	(48,228)		إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
2,515,335	762,694		أرباح مرحلة
<u>13,200,346</u>	<u>11,961,929</u>		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
144,990	181,622		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>144,990</u>	<u>181,622</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
510,383	397,349	14	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
6,151,503	5,620,697	15	مخصصات
6,661,886	6,018,046		مجموع المطلوبات المتداولة
6,806,876	6,199,668		إجمالي المطلوبات
<u>20,007,222</u>	<u>18,161,597</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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


خالد محمود التوري
الرئيس التنفيذي


فهد عبدالرحمن المخيزيم
نائب رئيس مجلس الإدارة


عبدالمحسن سليمان المشعان
رئيس مجلس الإدارة

المعتمدين محاسبين قانونيين
AL-ATEEQI CERTIFIED ACCOUNTANTS

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

بيان الأرباح أو الخسائر المجموع
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020

2019	2020	إيضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	
520,125	450,118	إيرادات تأجير العقارات
(35,128)	(27,248)	مصاريف تشغيل عقارات
484,997	422,870	مجمل الربح
370,000	(225,000)	4 التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
-	100,000	4 ربح من بيع عقارات استثمارية
229,835	18,557	حصة في ربح شركة زميلة
(26,500)	(112,199)	6 مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
27,397	1,053	ربح عملات أجنبية
(325,867)	530,806	15 صافي مخصصات
(474,730)	(427,708)	16 مصروفات عمومية وإدارية
1,154,189	(941,778)	17 (خسارة) إيرادات من استثمارات
25,848	3,867	ربح من وكالة بالإستثمار وأخرى
1,763	76,891	إيرادات أخرى
1,466,932	(552,641)	(خسارة) ربح السنة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(13,202)	-	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(37,668)	-	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(15,067)	-	الزكاة
(9,000)	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
1,391,995	(552,641)	(خسارة) ربح السنة
13.26	(5.26)	18 (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخلفة (فلس)

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

العتيقي محاسبين قانونيون
AL-ATEEQI CERTIFIED ACCOUNTANTS

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

بيان الدخل الشامل الآخر المجمع
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020

2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	
1,391,995	(552,641)	(خسارة) / ربح السنة
		الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى
(27,557)	(4,144)	بلود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع: فروقات ترجمة عمليات أجنبية
(265,732)	18,368	بلود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع: ربح / (خسارة) من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
(293,289)	14,224	الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى السنة
1,098,706	(538,417)	إجمالي (الخسائر) / الأرباح والدخل الشامل الآخر السنة

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

العتيقي محاسبون قانونيون
AL-ATEEQI CERTIFIED ACCOUNTANTS

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 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	
13,140,255	2,308,648	(16,527)	20,862	827,272	10,000,000	الرصيد في 31 ديسمبر 2018
1,391,995	1,391,995	-	-	-	-	ربح السنة
(293,289)	-	(27,557)	(265,732)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للسنة
1,098,706	1,391,995	(27,557)	(265,732)	-	-	إجمالي (الخسائر) / الدخل الشامل الأخر للسنة
(38,615)	(38,615)	-	-	-	-	خسارة محققة من موجودات مالية بالقيمة
-	(146,693)	-	-	146,693	-	العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(1,000,000)	(1,000,000)	-	-	-	-	المحول إلى الاحتياطات
						توزيعات أرباح
13,200,346	2,515,335	(44,084)	(244,870)	973,965	10,000,000	الرصيد في 31 ديسمبر 2019
(552,641)	(552,641)	-	-	-	-	خسارة السنة
14,224	-	(4,144)	18,368	-	-	الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للسنة
(538,417)	(552,641)	(4,144)	18,368	-	-	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للسنة
(700,000)	(700,000)	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح 23)
-	(500,000)	-	-	-	500,000	أسهم منحة (إيضاح 24)
<u>11,961,929</u>	<u>762,694</u>	<u>(48,228)</u>	<u>(226,502)</u>	<u>973,965</u>	<u>10,500,000</u>	الرصيد في 31 ديسمبر 2020

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

العتيقي محاسبين قانونيون
AL-ATEEQI CERTIFIED ACCOUNTANTS

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
بيان التدفقات النقدية المجمع
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020

2019 دينار كويتي	2020 دينار كويتي	إيضاح	
1,391,995	(552,641)		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية (خسارة)/ ربح السنة تعديلات:
269	1,848		استهلاكات
(370,000)	225,000	4	التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
-	(100,000)	4	ربح من بيع عقارات استثمارية
(229,835)	(18,557)		حصة من ربح شركة زميلة
26,500	112,199	6	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
325,867	(530,806)	15	صافي مخصصات
(172,451)	146,570	17	خسارة/ (ربح) غير محقق من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
(660,623)	1,070,318	17	خسارة/ (ربح) محقق من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
(356,496)	(308,283)	17	إيرادات توزيعات
(25,848)	(3,867)		ربح من وكالة بالاستثمار وأخرى
27,031	45,209		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	(1,027)		رد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(43,591)	85,963		ربح/ (خسارة) العمليات قبل التغييرات في رأس المال العامل
24,916	(74,528)		التغييرات في رأس المال العامل
(319,115)	(86,792)		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
48,960	(135,179)		مطلوب من أطراف ذات صلة
(153,617)	-		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(442,447)	(210,536)		مطلوب إلى أطراف ذات صلة
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
387,197	846,010		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(626,968)	(311,282)		صافي حركة موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
-	39,000		شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى
-	1,300,000	4	ودائع وكالة بالاستثمار
182,318	-		المحصل من بيع عقارات استثمارية
(270)	(1,851)		توزيعات من شركة زميلة
343,432	282,591		شراء ممتلكات ومعدات
29,517	6,479		إيرادات توزيعات مستلمة
315,226	2,160,247		أرباح وكالة بالاستثمار مستلمة
			صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
(16,472)	(2,187)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(993,285)	(683,219)		المدفوع للمساهمين من تخفيض رأس المال
(1,009,757)	(685,406)		توزيعات أرباح مدفوعة
(1,136,978)	1,265,005		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
1,622,020	485,042		الزيادة/ (النقص) في النقد والنقد المعادل
485,042	1,750,047	10	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
			النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

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

المتقني محاسبين قانونيون
AL-ATTEQI CERTIFIED ACCOUNTANTS

1. التأسيس والنشاط

تأسست شركة الوادي الدولي للكمبيوتر ش.م.ك. (مقفلة) - بموجب عقد تأسيس شركة مساهمة كويتية مقفلة موقى 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 التأسيس 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 التأسيس 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 اغراض الشركة لتصبح على النحو المبين أدناه، وتم التأسيس 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 الشركة 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 الإيجار 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 تنفذ الشركة في جميع أعمالها بمبادئ وأحكام الشريعة الإسلامية وتستبعد الأعمال التي تتعارض معها وتستعين في ذلك بهيئة الفتوى والرقابة الشرعية تكون قراراتها ملزمة لإدارة الشركة.

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

تتألف البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 من الشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") (سياسة 3.2).

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المجمعة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 15 فبراير 2021، ويملك 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 2020 والتي تم تطبيقها من قبل المجموعة. فيما يلي المعلومات حول هذه المعايير الجديدة:

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3: تعريف الأعمال

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في أكتوبر 2018 تعديلات على تعريف الأعمال الوارد ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية 3 دمج الأعمال بهدف مساعدة المنشأة في تحديد ما إذا كانت أية مجموعة من الأنشطة أو الموجودات التي تم حيازتها تمثل أعمالاً أم لا. وهذه التعديلات توضح الحد الأدنى من المتطلبات المرتبطة بالأعمال، كما أنها تستبعد التقييم لما إذا كان لدى المشاركين في السوق القدرة على استبدال أي عناصر ناقصة وتشتمل التعديلات أيضاً على إرشادات لمساعدة المنشآت في تقييم ما إذا كانت العملية المشتركة تمثل أعمالاً جوهرية، كما أنها تعمل على تضييق نطاق التعريفات الموضوعية للأعمال والمخرجات. إضافة إلى ذلك، تتضمن التعديلات اختباراً اختيورياً لمدى تركيز القيمة العادلة، كما صاحبت هذه التعديلات أمثلة توضيحية جديدة.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 ومعيار المحاسبة الدولي 8: تعريف المعلومات الجوهرية

تقدم التعديلات تعريفاً جديداً للمعلومات يشير إلى أن "المعلومات تعتبر جوهرية إذا كان حذفها أو عدم صحتها أو إخفاؤها من المتوقع بصورة معقولة أن يؤثر على القرارات المتخذة بناءً على تلك البيانات المالية من قبل المستخدمين الرئيسيين لها في إطار الغرض العام من هذه البيانات المالية وهو عرض معلومات مالية حول المنشأة التي قامت بإعدادها".

توضح التعديلات أن المعلومات الجوهرية مستندة إلى طبيعة أو حجم المعلومات، سواء بشكل فردي أو بالمشاركة بمعلومات أخرى، وذلك ضمن سياق البيانات المالية. يشكل وقوع الخطأ في المعلومات أمراً جوهرياً إذا كان من المتوقع بشكل معقول أن يؤثر على القرارات المتخذة من قبل المستخدمين الأميين.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

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

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 7 والمعيار الدولي للتقارير المالية 9 ومعيار المحاسبة الدولي 39: إصلاح معايير معدل الفائدة

تقدم التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية ومعيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: الإعراف والقياس عدداً من الإعفاءات التي تسري على كافة علاقات التحوط التي تتأثر مباشرة بإصلاح المعايير المتعلقة بمعدل الفائدة. وتتأثر علاقة التحوط إذا أدى الإصلاح إلى حالات عدم التأكد حول توقيت وأو. مبلغ التدفقات النقدية المستندة إلى المعايير للبند المتحوط له أو أداة التحوط.

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على البيانات المالية المجمعة للمجموعة حيث أنه ليس لديها أية علاقات تحوط لمعدل الفائدة.

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16: امتيازات التأجير المتعلقة بفيروس كوفيد-19
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في 28 مايو 2020 امتيازات التأجير المتعلقة بفيروس كوفيد-19. تعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود التأجير. تمنح التعديلات إعفاءً للمستأجرين من تطبيق إرشادات المعيار الدولي للتقارير المالية 16 بشأن محاسبة تعديل عقد التأجير لامتيازات التأجير الناشئة كنتيجة مباشرة لوباء كوفيد-19. نظراً لكونه مبرراً عملياً، قد يختار المستأجر عدم تقييم ما إذا كان امتياز التأجير المتعلق بفيروس كوفيد-19 الممنوح من المؤجر يمثل تعديلاً لعقد التأجير. يقوم المستأجر الذي يقوم بهذا الاختيار بالمحاسبة عن أي تغيير في مدفوعات التأجير الناتجة عن امتياز التأجير المتعلق بفيروس كوفيد-19 بنفس الطريقة التي يحتسب بها حدوث أي تغيير وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 16، إذا لم يمثل التغيير تعديلاً لعقد التأجير.

لم ينتج عن هذا التعديل أي تأثير جوهري على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

إطار المفاهيم للتقارير المالية الصادر في 29 مارس 2018
لا يمثل إطار المفاهيم معياراً. إن الغرض من إطار المفاهيم هو مساعدة مجلس معايير المحاسبة الدولية في إعداد المعايير، ومساعدة القائمين على الإعداد على تطوير سياسات محاسبية متسقة متى لا يكون هناك أي معيار ساري، وكذلك لمساعدة جميع الأطراف على فهم المعايير وتفسيرها.

يتضمن إطار المفاهيم الذي تمت مراجعته بعض المفاهيم الجديدة، ويقدم تعريفات محدثة ومعايير الإعراف بالموجودات والمطلوبات كما يوضح بعض المفاهيم الهامة.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

المعايير الجديدة والمعدلة ولكن غير المفعلة بعد

المعيار الدولي للتقارير المالية 17: عقود التأمين

سوف يسري هذا المعيار على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2023، ويحل محل المعيار الدولي للتقارير المالية 4: عقود التأمين. ينطبق المعيار الجديد على كافة أنواع عقود التأمين، بغض النظر عن نوع المنشآت المصدرة لها، كما ينطبق على بعض الضمانات والأدوات المالية ذات خصائص المشاركة الاختيارية. إن جوهر المعيار الدولي للتقارير المالية 17 هو النموذج العام، مضافاً إليه:

- تطبيق خاص للعقود ذات خصائص المشاركة الاختيارية المباشرة (طريقة الأتعاب المتغيرة).
- أسلوب مبسط (طريقة التخصيص المتميز) بشكل رئيسي للعقود ذات الفترات القصيرة.

يسمح بالتطبيق المبكر شريطة أن تطبق المجموعة أيضاً المعيار الدولي للتقارير المالية 9 والمعيار الدولي للتقارير المالية 15 في أو قبل التاريخ الذي طبقت فيه المعيار الدولي للتقارير المالية 17 للمرة الأولى.

إن تلك المعايير لا يتوقع أن يكون لها تأثير مادي على البيانات المالية المجمعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1: تصنيف الإلتزامات على أنها متداولة أو غير متداولة
تؤثر التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 فقط في عرض الإلتزامات على أنها متداولة أو غير متداولة في بيان المركز المالي المجموع وليس مبلغ أو توقيت الاعتراف بأي أصل أو التزام أو دخل أو مصروفات أو المعلومات التي تم الإقصاد عنها حول تلك البنود.

توضح التعديلات أن تصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة يعتمد على الحقوق الموجودة في نهاية فترة التقرير، وتحدد أن التصنيف لا يتأثر بالتوقعات حول ما إذا كانت المنشأة ستمارس حقها في تأجيل تصوية الإلتزام، مع شرح أن الحقوق موجودة إذا تم الامتنال للجهود في نهاية فترة التقرير، وتقديم تعريفاً لـ "التصوية" لتوضيح أن التصوية تشير إلى التحويل إلى الطرف المقابل من النقد أو أدوات حقوق الملكية أو الأصول والخدمات الأخرى.

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

تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية 3: إشارة إلى إطار المفاهيم

تعمل التعديلات على تحديث المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية 3 بحيث يشير إلى إطار المفاهيم لعام 2018 بدلاً من إطار عام 1989. كما أنها تضيف إلى المعيار الدولي للتقارير المالية 3 مطلباً، بالنسبة للالتزامات الواقعة في نطاق معيار المحاسبة الدولي 37، أن يقوم المشتري بتطبيق معيار المحاسبة الدولي 37 لتحديد ما إذا كان هناك التزام حالي في تاريخ الاستحواذ نتيجة لأحداث سابقة، بالنسبة للضريبة التي ستكون ضمن نطاق رسوم لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم 21، يطبق المشتري تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم 21 لتحديد ما إذا كان الحدث الملزم الذي ينشأ عنه التزام بدفع الضريبة قد حدث بحلول تاريخ الاستحواذ. علاوة على ذلك، تضيف التعديلات بياناً صريحاً بأن المشتري لا يعترف بالموجودات المحتملة المكتتاة في عملية اندماج الأعمال.

تسري التعديلات على عمليات دمج الأعمال التي يكون تاريخ الحيازة لها في أو بعد بداية الفترة السنوية الأولى التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2022.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16: ممتلكات والآلات ومعدات - المتحصلات قبل الاستخدام المقصود.

تحظر التعديلات الخصم من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات أي عائدات من بيع البنود التي تم إنتاجها قبل أن يصبح هذا الأصل متاحاً للاستخدام، أي المتحصلات أثناء إحضار الأصل إلى الموقع والحالة اللازمة له ليكون قادراً على العمل فيه. بالطريقة التي تصدتها الإدارة. وبالتالي، تعترف المنشأة بعائدات المبيعات والتكاليف ذات الصلة في الربح أو الخسارة. تقبض المنشأة تكلفة تلك البنود وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 2 المخزون.

توضح التعديلات أيضاً معنى "اختبار ما إذا كان الأصل يمثل بشكل صحيح". يحدد معيار المحاسبة الدولي 16 حالياً على أنه تنبؤ ما إذا كان الأداء الفني والمادي للأصل بحيث يمكن استخدامه في إنتاج أو توريد السلع أو الخدمات، أو تأجيرها للآخرين، أو لأغراض إدارية.

يجب على الكيانات أن تفصح بشكل منفصل عن المتحصلات والتكاليف المتعلقة بالبنود المنتجة والتي ليست من مخرجات الأنشطة العادية للمنشأة.

تسري هذه التعديلات للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2022، مع السماح بالتطبيق المبكر.

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 الأخر 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 والإفتراسات التي قد تؤثر على المبالغ المدرجة في هذه البيانات المالية المجمعة. يتم مراجعة التقديرات والإفتراسات 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 والفترة 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 2020. 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 تغيير في أي من عناصر السيطرة هذه.

3. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

3.2 أساس التجميع (تتمة)

نشأ 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 للأصول والحصص غير المسيطرة للمنشأة في التغييرات 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 التغييرات في حصص ملكية المجموعة في الشركة التابعة التي لا ينتج عنها فقدان السيطرة على هذه الشركة يتم المحاسبة عنها كمعاملات حقوق ملكية بالنسبة للمشتريات من الحصص غير المسيطرة. يتم تسجيل الفرق بين أي مبلغ مدفوع والحصص المستترة المتعلقة به من القيمة العادلة لصالفي موجودات الشركة التابعة في حقوق الملكية. يتم أيضاً تسجيل الربح أو الخسارة الناتجة عن استبعادات الحصص غير المسيطرة في حقوق الملكية.

عندما تتوقف سيطرة المجموعة يتم إعادة قياس أي حصة محتفظ بها في حقوق الملكية إلى قيمتها العادلة وإثبات التغيير 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 للتقرير المالية ذات الصلة).

تتضمن البيانات المالية المجمعة الشركات التابعة التالية:

نسبة الملكية (%)	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة		
			2019	2020
100	دولة الكويت	شركة أسس المحدودة لبيع وشراء العقارات والأسمه لصالح الشركة ش.م.و.	100	
99	دولة الكويت	شركة مجموعة أسس المحدودة العقارية ش.م.ك. (مقتلة)	99	

3. السياسات المحاسبية الهامة (تكملة)

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 الموجودات التي حوالتها المجموعة بتاريخ الاستحواذ، أو المطلوبات التي تكبدها 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 بعمالية 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 حوالة 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 الشهور. 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 كأصل أو التزام يعاد قياسه في تواريخ البيانات المالية اللاحقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39 أو 37 المخصصات والمطلوبات والموجودات الطارئة، وفقاً لما هو ملزم، مع إثبات الربح أو الخسارة المقابلة في بيان الدخل المجمع.

يتم قياس الشهور 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 الشركة 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 الشركة المشترية في الشركة المشترية، يتم الاعتراف بالزيادة مباشرة في بيان الدخل كربح شراء من الصفقة.

الحصص غير المسيطرة التي تكون حصص ملكية حالية وتُعطي الحق لملكها 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 القياس (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 المتركم وأي خسائر انخفاض في القيمة. عند بيع الموجودات أو إخراجها من الخدمة. تستعيد التكلفة والاستهلاك المتركم من الحسابات ويُدْرَج أي ربح أو خسارة من بيعها في بيان الدخل المجمع.

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

سيارات	33.3%	آلات ومعدات	15 إلى 20%
أثاث وتجهيزات	15 إلى 20% <td>كمبيوتر</td> <td>33.3 إلى 50%</td>	كمبيوتر	33.3 إلى 50%

يتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والآلات 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 المقترنة 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 والآلات والمعدات التي يتم المحاسبة عنها بصورة منفصلة ويتم طلب القيمة الدفترية للعصر المستبدل، ويتم رسلة المصروفات اللاحقة الأخرى عندما تحقق زيادة المنافع الاقتصادية لبند الممتلكات والآلات والمعدات المتعلقة بها. وتتحقق كافة المصروفات الأخرى في بيان الدخل المجمع عند تكبدها.

3. السياسات المحاسبية الهامة (تكملة)

3.5 عقارات استثمارية

تمثل العقارات الاستثمارية تلك العقارات المحتفظ 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 بنسبة ونسبة وتدرج في بيان المركز المالي المجمع بقيمتها العادلة. ويتم تحديد هذه القيم من قبل مقيمين محترفين خارجيين لهم خبرة كالمية 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 باحتماب هذا العقار وفقاً للسياسة الظاهرة ضمن بند الممتلكات والمعدات حتى تاريخ التغير في الاستخدام.

3.6 تحقق الموجودات المالية والمطلوبات المالية

يتم تحقق الموجودات المالية والمطلوبات المالية عندما تصبح المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة 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.

3.7 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 الأرباح من الأعمال. ولا يتم تقييم نموذج أعمال المجموعة على أساس كل أداة على حدة وإنما يتم تقييمه على مستوى أعلى من المحافظ المجمع ويستند إلى عدد العوامل الملحوظة. تتضمن المعلومات ذات الصلة ما يلي:

- السياسات والأهداف المحددة للمحفظه وتنفيذ تلك السياسات المعمول بها؛
- المخاطر التي تركز على أداء نموذج الأعمال (والموجودات المالية المحتفظ 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 الأموا" أو "سيناريو 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 المحتفظ بها ضمن نموذج الأعمال، ولكنها ستدرج هذه المعلومات عند تقييم الموجودات المالية المستخدمة 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 تصانفي 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 الاقراض 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 تعاقدي من شأنه أن يؤدي إلى تغيير في توقيت وقيمة التدفقات النقدية التعاقدية بما قد يؤدي إلى عدم استيفاء ذلك الشرط. وتقوم المجموعة بمراعاة ما يلي:

- الأحداث المحتملة التي قد تؤدي إلى تغيير في مبلغ وتوقيت التدفقات النقدية؛
- خصائص معدل الزرع؛
- شرط المداد والتحديد؛
- 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 المسبق لمعدلات الفائدة.

3. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

3.7 تصنيف وقياس الموجودات المالية (تتمة)

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

يُدرج الأصل المالي بالتكلفة المطفأة في حال استيفائه للشروطين التاليين:

- أن يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن "نموذج أعمال" الغرض منه الاحتفاظ بالموجودات لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية؛ و
- أن تؤدي الشروط التعاقدية للأصل المالي في تاريخ 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 العنوية. 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

الإستثمارات في الأسهم وفقاً للقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

عند التحقق المبني، قد تختار المجموعة تصنيف بعض الإستثمارات في الأسهم على نحو غير قابل للإلغاء كإستثمارات في الأسهم وفقاً للقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى عندما تستوفي تعريف حقوق الملكية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 32 الأدوات المالية. العرض ولا يتم الاحتفاظ بها لغرض المتاجرة. يتم تحديد مثل هذا التصنيف على أساس كل أداة على حدة. إن الإستثمارات 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 المتراكمة في القيمة العادلة كجزء من حقوق الملكية. ويتم تحويل الأرباح والخسائر المتراكمة المسجلة سابقاً ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى على الأرباح المرحلة عند الاستبعاد، ولا يتم تحققها في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع. وبالنسبة لإيرادات توزيعات الأرباح من الإستثمارات في الأسهم المقاسة وفقاً للقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى، فيتم تحققها في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع ما لم تمثل بشكل واضح استرداداً لجزء من تكلفة الإستثمار. ولا تخضع الإستثمارات 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 تستبعد أو تحد بصورة ملحوظة من أي عدم تطابق محاسبي 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 الإستثمارات 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)

3.8 استثمار في شركة زميلة

إن الشركة الزميلة هي تلك الشركة التي تؤثر فيها المجموعة بشكل جوهري. إن التأثير الجوهري هو التدرج 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 المترفقة". 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 الأخرى 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 للالتزامات القانونية 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" كاصل 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 توافقها 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.

3.9 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. تُستطب الديون المدومة عند تكبدها.

3.10 أطراف ذات علاقة

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

3.11 ودائع وكالة بالاستثمار

مديرو وكالات

يمثل هذا البند موجودات مالية أنشأتها المجموعة وتم استثمارها لدى أطراف أخرى بالنسبة للصفقات 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 المرتهنة للمجموعة مخصومة بمعدل الربح الفعلي السائد في السوق للمعدل المقفّر. يحمل مخصص خسائر الانخفاض في قيمة وكالة على بيان الدخل المجمع.

3.12 النقد والنقد المعادل

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

3. السياسات المحاسبية الهامة (تكملة)

3.13 مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين طبقاً لقانون العمل الكويتي و عقود 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.

3.14 دانون وأرصدة دائنة أخرى

يتم قيد المطالبات عن مبالغ يستحق دفعها في المستقبل لقاء بضائع أو خدمات تم تسليمها، سواء صدرت بها فواتير من قبل المورد أو لم تصدر.

3.15 مخصصات

تثبت المخصصات في بيان المركز المالي المجمع عندما يكون على المجموعة التزامات قانونية أو التزامات متوقعة حدوثها نتيجة لأحداث سابقة ومن المحتمل أن يتطلب ذلك تدفقات خارجية للمنافع الاقتصادية وذلك للوفاء بهذه الالتزامات ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام.

3.16 الأحكام والتفديرات المحاسبية الهامة

إن إعداد البيانات المالية المجمعة للمجموعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب من الإدارة وضع أحكام وتقديرات والقرارات 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 النروض والتفديرات إلى نتائج قد تتطلب تعديل مادي في القيمة العادلة للأصل أو الالتزام الذي سيتم التأثر به في المستقبل.

3.17 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:

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

3.18 عقود الإيجار

المجموعة كمتأجر

بالنسبة إلى أي عقود جديدة يتم إبرامها في أو بعد 1 يناير 2020، 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.
- المجموعة الحق في الحصول على جميع المنافع الاقتصادية بشكل كبير من استخدام الأصل المحدد طوال فترة الاستخدام، مع مراعاة حقوقها ضمن النطاق المحدد للعقد.
- المجموعة الحق في توجيه استخدام الأصل المحدد خلال فترة الاستخدام. تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان لها الحق في توجيه "كيفية ولأي غرض" يتم استخدام الأصل خلال فترة الاستخدام.

3. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

3.18 عقود الإيجار (تتمة)

اختارت المجموعة المحاسبية عن عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار لأصول 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 لالتزام الإيجار وأي تكاليف مباشرة أولية تتكبدها المجموعة، وتقدر أي تكاليف لتفكيك وإزالة الأصل في نهاية عقد الإيجار. وأي مدفوعات إيجار مقدمة تتم قبل تاريخ بدء عقد الإيجار (بعد طرح أي حواجز 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 للانخفاض 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 افتراض 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 تنكّل وشروط عقد الإيجار كل مخاطر ومزايا الملكية إلى المستأجر، يتم تصنيف العقد على أنه عقد إيجار تمويلي. يتم تصنيف جميع عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلية.

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

يتم الاعتراف بإيرادات التأجير من عقود الإيجار التشغيلية على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. تضاف التكلفة المباشرة المبدئية المكتوبة في ترتيب عقد الإيجار والافتراض 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)

3.19 العملات الأجنبية

تعرض البيانات المالية المجمعة بالدينار الكويتي وهي تمثل العملة الرئيسية للمجموعة و عملة 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 الفروق 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.

3.20 انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

تخفيض 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.

3.21 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 والمدينين 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 ملزم لتسديد الموجودات والمطلوبات بالصافي وتتوي السداد إما بالصافي أو ببيع الموجودات وسداد المطلوبات في أن واحد.

3.22 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.

3.23 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
- تحتفظ 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 يتم 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 يتم 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 إلغائه 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.

4. عقارات استثمارية

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

2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	
7,480,000	7,255,000	مباني على أراضي ملك حر.
1,200,000	-	مباني على أراضي مستأجرة
<u>8,680,000</u>	<u>7,255,000</u>	

إن الحركة على عقارات استثمارية هي كما يلي:

2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	
8,310,000	8,680,000	الرصيد الافتتاحي
-	(1,200,000)	استعدادات
<u>370,000</u>	<u>(225,000)</u>	التغير في القيمة العادلة
<u>8,680,000</u>	<u>7,255,000</u>	

خلال السنة، قررت إدارة المجموعة بيع مباني على أراضي مستأجرة بمنطقة الشويخ في دولة الكويت بقيمة دفترية 1,200,000 دينار كويتي، بإجمالي مبلغ بيع قدره 1,300,000 دينار كويتي وحقت ربح بمبلغ 100,000 دينار كويتي أدرج في بيان الأرباح أو الخسائر المجموع.

يعرض إيضاح 20 (ب) كيفية تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية.

5. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	
534,143	921,850	أسهم أجنبية غير مسعرة
<u>279,980</u>	<u>221,923</u>	أسهم محلية غير مسعرة
<u>814,123</u>	<u>1,143,773</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 مديفة أخرى

2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	
125,420	201,361	ذمم مستأجرين مديفة
9,790	9,790	تأمينات مستردة
<u>(76,800)</u>	<u>(176,934)</u>	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
58,410	34,217	
1,612	1,198	ذمم موظفين مديفة
3,400	3,400	مصرفات مدفوعة مقدما
<u>17,483</u>	<u>27,498</u>	إيرادات مستحقة
<u>80,905</u>	<u>66,313</u>	

إن حركة مخصص ديون مشكوك في تحصيلها كما يلي:

2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	
52,540	76,800	الرصيد في بداية السنة
26,500	112,199	مخصص السنة
<u>(2,240)</u>	<u>(12,065)</u>	شطب
<u>76,800</u>	<u>176,934</u>	الرصيد في نهاية السنة

عند تحديد قابلية استرداد الذمم التجارية فإن المجموعة تأخذ في الاعتبار أي تغير في جودة الائتمان للذمم التجارية من بداية منح الائتمان وحتى تاريخ المركز المالي. تعتقد الإدارة أن المخصص كما في 31 ديسمبر 2020 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 2020

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 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 السنة هي كما يلي:

2019 دينار كويتي	2020 دينار كويتي	
-	4,200	معاملات متضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المجموع:
(18,764)	-	صافي إيرادات إيجار
(3,128)	(7,822)	إتعاب إدارة محافظ
(23,000)	-	إتعاب إدارة العقارات الإستثمارية
(9,000)	-	مكافآت اللجان
		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة للشركة الأم
240,859	193,266	تعويضات موظفين إداريين رئيسيين
		رواتب ومكافآت وتأمينات اجتماعية
		أرصدة متضمنة في بيان المركز المالي المجموع:
		مطلوب من:
		شركة زميلة
<u>2,716,119</u>	<u>2,802,911</u>	

8. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر

2019 دينار كويتي	2020 دينار كويتي	
53,689	53,637	محافظ محلية مدارة
6,757,806	4,674,282	إستثمارات محلية مسعرة
77,913	98,593	محفظه أجنبية مدارة
<u>6,889,408</u>	<u>4,826,512</u>	

9. ودائع وكالة بالإستثمار

2019 دينار كويتي	2020 دينار كويتي	
<u>200,000</u>	<u>161,000</u>	ودائع وكالة بالإستثمار
		إن معدل العائد الفعلي لودائع الوكالة بالإستثمار في تاريخ المركز المالي المجموع هو 1.6% (2019: 3.125%) سنوياً.

10. للنقد والنقد المعادل

2019 دينار كويتي	2020 دينار كويتي	
394	391	تند بالصندوق
-	1,300,000	إستثمار في صندوق نقدي
451,573	423,851	تند لدى البنوك
<u>33,075</u>	<u>25,805</u>	تند لدى المحافظ
<u>485,042</u>	<u>1,750,047</u>	

تتم إدارة الإستثمار في صندوق نقدي من قبل بنك محلي ويمكن تحويله بسهولة إلى نقد مع الحد الأدنى من مخاطر التغير في القيمة.



11. رأس المال

حدد رأس مال الشركة الأم بمبلغ 10,500,000 دينار كويتي (2019: 10,000,000 دينار كويتي) موزعاً على 105,000,000 سهم (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) سهماً بقيمة الإسمية البالغة 100 فلس للسهم الواحد ومنداد قيمة الأسهم المصدرة من الأرباح المرحلة للشركة وتوزيع الأسهم على المساهمين بنسبة وتناسب وذلك للمساهمين المقيدون في سجلات الشركة في نهاية يوم الاستحقاق. تم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ 29 أبريل 2020.

12. الاحتياطي الإجمالي

وفقاً لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والنظام الأساسي للشركة الأم، يتم تحويل 10% من ربح السنة - إن وجد - قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة إلى الاحتياطي الإجمالي. يجوز للشركة الأم إتفاف هذا التحويل السنوي عندما يصل رصيد الاحتياطي الإجمالي إلى 50% من رأس المال المصدر.

إن توزيع هذا الاحتياطي محدد بالمبلغ المطلوب لتوزيع أرباح لا تزيد عن 5% من رأس المال المدفوع في السنوات التي لا تسمح فيها الأرباح المرحلة بتأمين هذا الحد.

13. الاحتياطي الاختياري

وفقاً للنظام الأساسي للشركة الأم، يقتطع نسبة مئوية مخصصة لحساب الاحتياطي الاختياري يقترحها مجلس الإدارة وتوافق عليها الجمعية العامة ويوقف هذا الاقتطاع بقرار من الجمعية العادية بناء على اقتراح مجلس الإدارة. بناء على اقتراح مجلس الإدارة لم يتم اقتطاع نسبة مئوية لحساب الاحتياطي الاختياري.

14. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	
-	1,357	دعم موظفين دائنة
-	4,500	دفعات متكاملة
116,401	44,139	مصرفوفات مستحقة
21,763	20,505	تأمينات مستردة
9,000	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
23,000	-	مكافآت اللجان
34,995	46,780	مخصص إجازات
180,995	195,588	توزيعات مستحقة للمساهمين
76,152	77,076	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
30,821	2,180	الزكاة
17,256	-	ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	5,224	أخرى
<u>510,383</u>	<u>397,349</u>	

إن القيمة العادلة للدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى تقارب قيمتها الدفترية.

15. مخصصات

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

2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	
1,492,895	1,186,759	مخصص احترازي مقابل تسهيلات بنكية ممنوحة لشركة زميلة
4,069,465	3,844,795	مخصص مقابل مطلوب من شركة تابعة وشركة زميلة
<u>589,143</u>	<u>589,143</u>	مخصص احترازي مقابل دعم مالي تديره محتمل من قضايا لشركة زميلة
<u>6,151,503</u>	<u>5,620,697</u>	

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020

15. مخصصات (تكلفة)

وكانت الحركة على مخصصات خلال السنة على النحو التالي:

مخصص احترازي مقابل دعم مالي تقديري محتمل من أضائها لشركة زميلة	مخصص مقابل مطلوب من شركة تابعة وشركة زميلة	مخصص احترازي مقابل تسهيلات بنكية ممنوحة لشركة زميلة	الرصيد الإفتتاحي رد مخصصات
الإجمالي دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
6,151,503	589,143	4,069,465	1,492,895
(530,806)	-	(224,670)	(306,136)
<u>5,620,697</u>	<u>589,143</u>	<u>3,844,795</u>	<u>1,186,759</u>

16. مصروفات عمومية وإدارية

2019 دينار كويتي	2020 دينار كويتي	
319,725	266,039	رواتب وأجور ومزايا أخرى للعاملين
30,400	33,200	إيجارات
14,675	9,101	أتعاب استشارات
3,705	-	سفر
5,673	5,212	تلفون وفاكس وبريد وانترنت
521	757	صيانة
61,193	83,326	أتعاب مهنية وقانونية
1,176	3,022	إعلانات وعروض
519	356	مصروفات طباعة وقرطاسية
23,000	-	مكافآت اللجان
719	568	مصروفات بنكية
13,155	24,279	مفتوحة
269	1,848	استهلاكات
<u>474,730</u>	<u>427,708</u>	

17. (خسارة)/ ايراد من استثمارات

2019 دينار كويتي	2020 دينار كويتي	
172,451	(146,570)	(خسارة)/ ربح غير محقق من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر المجموع
660,623	(1,070,318)	(خسارة)/ ربح محقق من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من بيان الأرباح أو الخسائر المجموع
301,009	240,482	توزيعات محلية
55,487	67,801	توزيعات أجنبية
(35,381)	(33,173)	أتعاب إدارة محافظ وأخرى
<u>1,154,189</u>	<u>(941,778)</u>	

18. (خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخلفة العائدة لمالكي الشركة الأم

يتم احتساب (خسارة)/ ربحية السهم بقسمة صافي (الخسارة)/ الربح العائد لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة أثناء السنة. فيما يلي (الخسارة)/ الربح والمتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة المستخدمة في عملية احتساب (خسارة)/ ربحية السهم:

لم يكن لدى الشركة الأم أي أسهم مخلفة محتملة.

2019	2020	
1,391,995	(552,641)	(خسارة)/ ربح الفترة العائد لمالكي الشركة الأم
105,000,000	105,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (بهم)
13.26	(5.26)	(خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخلفة (للس)

19. المخاطر المالية وإدارة رأس المال

(أ) إدارة مخاطر رأس المال

تتمثل أغراض المجموعة في إدارة رأس المال في المحافظة على قدرة المجموعة في الاستمرار في النشاط ككيان مستمر وذلك حتى تتمكن من تحقيق عوائد للمساهمين ومبالغ 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 الآخر. 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 للتد لدي البنوك، والذمم التجارية المدينة ومستحق من أطراف ذات صلة.

يُنحصر تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان في القيم الدفترية للموجودات المالية المعترف بها بتاريخ بيان المركز المالي المجمع، كما هو ملخص أدناه:

2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	
77,505	62,913	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (باستثناء مدفوعات مقدما)
2,716,119	2,802,911	مطلوب من أطراف ذات علاقة
200,000	161,000	ودائع وكالة بالإستثمار
485,042	1,750,047	التد والتد المعادل
3,478,666	4,776,871	

(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.

2019		2020		
من 1 إلى 5 سنوات	أقل من سنة	من 1 إلى 5 سنوات	أقل من سنة	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
الإجمالي		الإجمالي		المطلوبات المالية
510,383	-	397,349	-	مطلوبات متداولة
510,383	-	397,349	-	دائنون وأرصدة دائنة أخرى

(د) مخاطر سعر الفائدة

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

تعرض 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.

التأثير في ربح السنة	الزيادة/ النقص بالمعدل الجاري	
14,610	± 1	2020
2,000	± 1	2019

19. المخاطر المالية وإدارة رأس المال (تكملة)

(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 إستثماراتها بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر.

تحد المجموعة من مخاطر أسعار حقوق الملكية بتنوع محافظتها وبالمراقبة المستمرة للتطورات في أسواق حقوق الملكية. بالإضافة إلى ذلك، تقوم المجموعة بمراقبة نشطة للعوامل الرئيسية التي تؤثر على حركة سوق الأسهم، 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.

التأثير على الربح		نسبة التغير على الربح	مؤشرات السوق
2019	2020		
دينار كويتي	دينار كويتي	± 5	بورصة الكويت
337,890	233,714		

• مخاطر العملة الأجنبية

مخاطر العملة الأجنبية هي مخاطر تذبذب قيمة الأداة المالية نتيجة التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تقوم المجموعة ببعض المعاملات المسجلة بعملات 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 بعملات أجنبية:

2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	
141,620	156,033	ريال سعودي
534,143	603,895	جنيه استرليني
-	317,955	دولار أمريكي

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	2020	التغير في سعر العملة %	العملة
التأثير على حقوق الملكية	التأثير على حقوق الملكية		
دينار كويتي	دينار كويتي		
7,081	7,802	+5%	ريال سعودي
26,707	30,195	+5%	جنيه استرليني
-	15,898	+5%	دولار أمريكي

• مخاطر معدل الأرباح

تنتج مخاطر معدل الربح من احتمال تأثير تغير معدلات الأرباح على الربحية المستقبلية أو التزم 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 ويتم المحافظة على إستراتيجيات التحوط المستخدمة لضمان بقاء المراكز في الحدود الموضحة.

يوضح الجدول التالي حساسية نتيجة السنة لتغيير محتمل بقدر معقول في معدلات أرباح على وكالات بالإستثمار وإستثمار في صندوق نقدي بنسبة 10% و-10% (2019: +10% و-10%) على التوالي وذلك من بداية السنة. تعتبر هذه التغييرات محتملة بقدر معقول على أساس ملاحظة الظروف والمعدلات الحالية للسوق.

2019	2020	
±1%	±1%	
دينار كويتي	دينار كويتي	
2,000	14,610	نتائج السنة

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

20. 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 الأرباح أو الخسائر والأرصدة لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل واستثمار في صندوق نقدي، وتتكون المطلوبات المالية من الدائنين وأرصدة دائنة أخرى. إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة مادية عن قيمتها الدفترية.

(أ) قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

يُقدم 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:

الإجمالي	المستوى 3	المستوى 1	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	31 ديسمبر 2020
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
			محافظ إدارة
152,230	98,593	53,637	أسهم محلية مسعرة
4,674,282	-	4,674,282	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
			أسهم أجنبية غير مسعرة
921,850	921,850	-	أسهم محلية غير مسعرة
221,923	221,923	-	الإجمالي
<u>5,970,285</u>	<u>1,242,366</u>	<u>4,727,919</u>	
			31 ديسمبر 2019
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
			محافظ إدارة
131,602	77,913	53,689	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
<u>7,703,531</u>	<u>892,036</u>	<u>6,811,495</u>	

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 يتعاقب بقابلية التصويق 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".

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.

20. قياس القيمة العادلة (تكملة)

(أ) قياس القيمة العادلة للأدوات المالية (تكملة)

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 الأخرى	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
			31 ديسمبر 2020
892,036	814,123	77,913	رصيد أول السنة
20,680	-	20,680	مجمل الربح أو الخسارة
18,368	18,368	-	- في الربح أو الخسارة
311,282	311,282	-	- التغير في احتياطي القيمة العادلة
			مشتريات
1,242,366	1,143,773	98,593	الرصيد الختامي
			31 ديسمبر 2019
559,040	491,502	67,538	رصيد أول السنة
10,375	-	10,375	مجمل 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

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 الأخرى وموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة (المستوى 3).

دخول شامل آخر	الربح أو الخسارة		دينار كويتي	دينار كويتي	
	زيادة	نقص			
نقص	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
					31 ديسمبر 2020
(57,189)	57,189	(4,930)	4,930		إذا تغير خصم القابلية للتسويق بنسبة 5% مع ثبات كافة العوامل الأخرى، فإن الأثر على الربح وحقوق الملكية سوف يكون كما يلي:
					31 ديسمبر 2019
(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:

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 تداولا عاما 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 مبنية على أسعار سوقية مرصودة.

(iii) أوراق مالية غير مسعرة

يتم قياس الأوراق المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة المقفلة باستخدام نماذج مختلفة مثل نموذج التدفقات النقدية المخصومة التي تتضمن بعض الافتراضات غير المؤيدة بالأسعار 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. وشركائها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020

20. قياس القيمة العادلة (تتمة)

(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 2020:

المجموع	مستوى 3	
دينار كويتي	دينار كويتي	
		31 ديسمبر 2020
		عقارات استثمارية
		مباني على أرض ملك حر
7,255,000	7,255,000	
7,255,000	7,255,000	
		31 ديسمبر 2019
		عقارات استثمارية
		مباني 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	

تم تحديد القيمة العادلة لجميع العقارات الاستثمارية بناء 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 2020، ولاغراض التقييم، اختارت الشركة القيمة الأدنى للتقييمين و الذي تم الحصول عليها لكل عقار استثماري. مباني في الكويت

تم تحديد القيمة العادلة للمباني في الكويت بناء 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 برسملة إيرادات الإيجار الشهري المتوقع، صافي من تكلفة التشغيل المتوقعة باستخدام معدل خصم ناتج من السوق. عند اختلاف القيمة الحقيقية لإيرادات الإيجار عن القيمة المتوقعة، يتم عمل تعديلات لإيرادات الإيجار المتوقع. عند استخدام طريقة الإيجار المتوقع، يتم ادراج تعديلات لعوامل محددة مثل معدل الإشغال، شروط عقد الإيجار الحالي، توقعات الإيجار من عقود الإيجار المستقبلية والمساحات المؤجرة غير المرخصة. معلومات إضافية بخصوص قياسات القيمة العادلة المستوى 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 الإيجار المتوقع	معدل الإيجار الاقتصادي الشهري	بين 11,130 د.ك إلى 12,545 د.ك	كلما زاد الإيجار زادت القيمة العادلة وبالعكس

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

2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	
8,310,000	8,680,000	الرصيد الافتتاحي
-	(1,200,000)	استيعادات الأرباح أو الخسائر المسجلة في بيان الأرباح أو الخسائر من: - التغييرات في القيمة العادلة
370,000	(225,000)	
8,680,000	7,255,000	الرصيد النهائي

المعتمدين محاسبين قانونيين
AL-ATEEQI CERTIFIED ACCOUNTANTS

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ج. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020

21. معلومات القطاعات

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

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

المجموع دينار كويتي	الأنشطة الإستثمارية دينار كويتي	الأنشطة العقارية دينار كويتي	
			31 ديسمبر 2020
239,511	(312,854)	552,365	إيرادات القطاع
(792,152)	(339,383)	(452,762)	تكاليف القطاع
(552,641)	(652,237)	99,596	نتائج القطاع
18,161,597	10,697,023	7,464,574	موجودات القطاع
6,199,668	6,133,331	66,337	مطابرات 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	مطابرات القطاع

22. 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 المجموع.

23. الجمعية العامة السنوية

انعقدت 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 لآخرين) سهم جديد توزيع كأسهم منحة.

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

24. 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 وتناسب وذلك للمساهمين المقيدون في سجلات الشركة في نهاية يوم الاستحقاق. تم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ 29 أبريل 2020.

25. الأثر المترتب على وباء كوفيد 19

خلال الأشهر الأولى من 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 المجموع واحتسابه كما في 31 ديسمبر 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 الائتمانية 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 إجراءات 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 الاستثمارية واستثمار في شركات زميلة
تقع العقارات الاستثمارية 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 الاستثمارية بالقيمة العادلة وعكس التغير بالقيمة العادلة في بيان الأرباح أو الخسائر في نهاية كل عام.

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

المعتمدين محاسبين قانونيين
ALATFOUQ CERTIFIED ACCOUNTANTS



شركة مجموعة أسس الفاضل
OSOS HOLDING GROUP CO.:

رأس المال المصرح به والمدفوع /10,500,000 د.ك.
سجل تجاري رقم: 58381
Authorized and Paid up Capital KD 10,500,000/-
CRN: 58381

تعهد مجلس الإدارة

يتعهد أعضاء مجلس إدارة شركة مجموعة أسس القابضة لمساهمي الشركة بسلامة ووضاهة كافة البيانات المالية للشركة وكذلك التقارير ذات الصلة بنشاط الشركة، وذلك عن البيانات المالية (المدققة) للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

الكويت في: ١٥ فبراير ٢٠٢١م

فهد عبد الرحمن المخيزيم
نائب رئيس مجلس الإدارة

عبد المحسن سليمان المشعان
رئيس مجلس الإدارة

علي أحمد العميري
عضو مجلس الإدارة

هاشم نادر أبل
عضو مجلس الإدارة المستقل

عبد الله أحمد القادف
عضو مجلس الإدارة



شركة مجموعة أسس القابضة
OSOS HOLDING GROUP CO.

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

لسنة ٢٠٢٠

حضرات السادة المساهمين الكرام ،،

أتقدم إليكم جميعاً بتقرير عن التعاملات والأرصدة القائمة مع الأطراف ذات الصلة وذلك عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، والمتوقعة خلال السنة المالية القادمة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، وهي على النحو التالي:

" تمت خلال العام ٢٠٢٠ تعاملات مع الأطراف ذات الصلة تضمنت البنود التالية:

معاملات متضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع:

- صافي إيراد إيجار.
- أتعاب إدارة العقارات الإستثمارية
- تعويضات موظفين إداريين رئيسيين
- رواتب ومكافآت وتأمينات اجتماعية.

أرصدة متضمنة في بيان المركز المالي المجمع:

مطلوب من:

- شركات زميلة.

" تعاملات مع الأطراف ذات الصلة محتملة خلال العام ٢٠٢١ 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



التاريخ: 1442/06/26

الموافق: 2021/02/08

تقرير هيئة الرقابة الشرعية
عن الفترة المالية 2020/01/01-2020/12/31

السادة /شركة مجموعة أسس القابضة المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته، وبعد:

وفقاً للسلطات المخولة لنا من قبل أعضاء الجمعية العمومية لشركة أسس القابضة وبموجب النظام الأساسي للشركة وتعليمات الجهات الرقابية ذات الصلة فإن هيئة الرقابة الشرعية تقدم تقريرها النهائي عن الفترة 2020/01/01 – 2020/12/31 وهو يتضمن أربعة بنود على النحو الآتي:-

أولاً : أعمال هيئة الرقابة الشرعية :

قامت هيئة الرقابة الشرعية بأعمالها والتي اشتملت على فحص الهياكل الإستثمارية وصيغ العقود والمنتجات والسياسات والإجراءات ، سواء بشكل مباشر أو بالتنسيق مع إدارة التدقيق الشرعي الداخلي من أجل الحصول على جميع المعلومات والتفسيرات التي اعتبرتها ضرورية لتزويدها بأدلة تكفي لإعطاء تأكيدات معقولة بأن الشركة لم تخالف أحكام الشريعة الإسلامية في ضوء قرارات هيئة الرقابة الشرعية والمعايير الشرعية المعتمدة للشركة وقرارات الجهات الرقابية ذات الصلة .

ثانياً : قرارات هيئة الرقابة الشرعية :

لم تقم هيئة الرقابة الشرعية للشركة بإصدار أية قرارات خلال الفترة.

ثالثاً : السياسات والإجراءات المعتمدة من قبل هيئة الرقابة الشرعية:

لم تقم هيئة الرقابة الشرعية للشركة بإعتماد أية سياسات وإجراءات لمنتجات و أنشطة للشركة خلال الفترة.

رابعاً : الرأي النهائي :

في رأينا وبعد دراسة جميع الإيضاحات والتأكدات التي حصلنا عليها فإننا نعتقد :

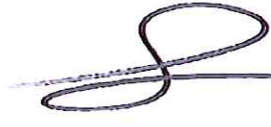
1. أن العقود والعمليات والمعاملات التي أبرمتها الشركة خلال الفترة من 2020/01/01 إلى 2020/12/31 تمت في الجملة وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية .

والحمد لله رب العالمين ،،

عضو هيئة الرقابة الشرعية
د. علي إبراهيم الراشد



عضو هيئة الرقابة الشرعية
د. عصام خلف العنزي



رئيس هيئة الرقابة الشرعية
أ.د. عبدالعزيز القصار

