

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة) وتقرير المراجعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

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

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2021، والبيانات المرحلية المكثفة المراجعة المتعلقة به للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وعرضها وفقاً لأسس الإعداد المبينة في إيضاح رقم (2). إن مسؤليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

الإستنتاج

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

التقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وإستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم. بالإضافة إلى ذلك لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود مخالفات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها، أو لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال ولائحته التنفيذية والتعليمات ذات الصلة وتعديلاتها، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجمع.



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


الكويت في 4 مايو 2021


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


بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2021

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021	ايضاح	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
				الموجودات
				الموجودات غير المتداولة
5	8	8		ممتلكات ومعدات
8,680,000	7,255,000	7,255,000	4	عقارات استثمارية
191,543	156,033	125,238		استثمار في شركات زميلة
814,123	1,143,773	985,739	5	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
<u>9,685,671</u>	<u>8,554,814</u>	<u>8,365,985</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
				الموجودات المتداولة
235,508	66,313	160,489	6	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
2,762,574	2,802,911	2,811,637	7	مطلوب من أطراف ذات صلة
3,993,326	4,826,512	4,384,915	8	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
-	161,000	-	9	ودائع الوكالة بالإستثمار
2,228,344	1,750,047	2,102,385	10	النقد وأرصدة لدى البنوك
<u>9,219,752</u>	<u>9,606,783</u>	<u>9,459,426</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>18,905,423</u>	<u>18,161,597</u>	<u>17,825,411</u>		إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
10,000,000	10,500,000	10,500,000	11	رأس المال
973,965	973,965	973,965		إحتياطي إجباري
(244,870)	(226,502)	(384,537)		إحتياطي القيمة العادلة
(45,099)	(48,228)	(48,756)		إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
807,812	762,694	(34,881)		(خسائر مترجمة) / أرباح مرحلة
<u>11,491,808</u>	<u>11,961,929</u>	<u>11,005,791</u>		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				المطلوبات غير المتداولة
162,674	181,622	129,340		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>162,674</u>	<u>181,622</u>	<u>129,340</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
				المطلوبات المتداولة
1,099,438	397,349	1,069,583		داننون وأرصدة داننة أخرى
6,151,503	5,620,697	5,620,697	12	مخصصات
7,250,941	6,018,046	6,690,280		مجموع المطلوبات المتداولة
7,413,615	6,199,668	6,819,620		إجمالي المطلوبات
<u>18,905,423</u>	<u>18,161,597</u>	<u>17,825,411</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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


خالد محمود النوري
الرئيس التنفيذي


فهد عبدالرحمن المخيزيم
نائب رئيس مجلس الإدارة


عبدالمحسن سليمان المشعان
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في		ايضاح	
31 مارس 2020	31 مارس 2021		
دينار كويتي	دينار كويتي		
122,425	76,205		إيرادات تأجير العقارات
(5,668)	(16,470)		مصارييف تشغيل عقارات
<u>116,757</u>	<u>59,735</u>		مجممل الربيح
50,937	(30,267)		حصلة المجموعة في نتائج شركة زميلة
(1,052,498)	(47,984)	13	خسائر من استثمارات
(124,260)	(94,654)		مصروفات عمومية وإدارية
(2,735)	(10,987)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
581	(120)		(خسارة)/ ربح عملات أجنبية
-	55,393		رد مخصص مكافأة نهاية الخدمة
1,558	1,788		ربح من ودائع الوكالة بالإستثمار
2,137	4,521		إيرادات أخرى
<u>(1,007,523)</u>	<u>(62,575)</u>		خسارة الفترة
<u>(9.59)</u>	<u>(0.60)</u>	14	خسارة السهم الأساسية والمخففة (فلس)

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

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في	
31 مارس 2020	31 مارس 2021
دينار كويتي	دينار كويتي
(1,007,523)	(62,575)
خسارة الفترة	
الخسارة الشاملة الأخرى	
(1,015)	(528)
-	(158,035)
(1,015)	(158,563)
(1,008,538)	(221,138)
إجمالي الخسائر والخسارة الشاملة الأخرى للفترة	

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

إجمالي حقوق الملكية	(خسائر متراكمة) / 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	
11,961,929	762,694	(48,228)	(226,502)	973,965	10,500,000	الرصيد في 1 يناير 2021
(62,575)	(62,575)	-	-	-	-	خسارة الفترة
(158,563)	-	(528)	(158,035)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(221,138)	(62,575)	(528)	(158,035)	-	-	اجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(735,000)	(735,000)	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 17)
11,005,791	(34,881)	(48,756)	(384,537)	973,965	10,500,000	الرصيد في 31 مارس 2021
13,200,346	2,515,335	(44,084)	(244,870)	973,965	10,000,000	الرصيد في 1 يناير 2020
(1,007,523)	(1,007,523)	-	-	-	-	خسارة الفترة
(1,015)	-	(1,015)	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(1,008,538)	(1,007,523)	(1,015)	-	-	-	اجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(700,000)	(700,000)	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية
11,491,808	807,812	(45,099)	(244,870)	973,965	10,000,000	الرصيد في 31 مارس 2020

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

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

للتلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح
31 مارس 2020	31 مارس 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(1,007,523)	(62,575)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(50,937)	30,267	خسارة الفترة
1,028,179	119,443	تعديلات:
182,555	44,024	حصة المجموعة في نتائج شركة زميلة
(165,370)	(117,868)	خسارة غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
(1,558)	(1,788)	13 خسارة محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
2,735	10,987	13 إيرادات توزيعات
20,010	8,549	13 ربح من وكالة بالإستثمار
-	(55,393)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
8,091	(24,354)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
9,589	14,492	رد مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(46,455)	(8,726)	(خسارة)/ ربح العمليات قبل التغيرات في رأس المال العامل
(109,919)	(53,566)	التغيرات في رأس المال العامل
-	(5,438)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(138,694)	(77,592)	مطلوب من أطراف ذات صلة
1,685,348	278,130	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
200,000	161,000	مكافأة نهاية خدمة مدفوعة
1,885,348	439,130	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
-	(6,019)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(3,352)	(3,181)	صافي الحركة على موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
(3,352)	(9,200)	ودائع الوكالة بالإستثمار
1,743,302	352,338	صافي النقد الناتج من الأنشطة الإستثمارية
485,042	1,750,047	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
2,228,344	2,102,385	10 المدفوع للمساهمين من تخفيض رأس المال
(200,000)	(161,000)	توزيعات أرباح مدفوعة
200,000	161,000	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(2,326)	-	الزيادة في النقد والنقد المعادل
2,326	-	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
		النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية
		ودائع وكالة بالإستثمار
		نقد وأرصدة لدى البنوك
		مكافأة نهاية الخدمة
		دائنون وأرصدة دائنة أخرى

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

1. التأسيس والنشاط

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

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

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

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

وفي جميع الأعمال تنقيد الشركة في جميع أعمالها بمبادئ وأحكام الشريعة الإسلامية وتسبب الأعمال التي تعارض معها وتستعين في ذلك بهيئة للفتوى والرقابة الشريعة تكون قراراتها ملزمة لإدارة الشركة.

عنوان المكتب المسجل للشركة هو حولي - شارع بيروت - برج الصفاة - الدور 8 ص.ب 16798 القادسية 35858 الكويت.
تتألف المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 من الشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") (إيضاح 3).

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة ("المجموعة") لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 4 مايو 2021.

2. أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: "التقارير المالية المرحلية". لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية لذا يجب قراءتها مع البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020. في رأي الإدارة، تم إدراج كافة التعديلات التي تتألف من المستحقات المتكررة العادية التي تعتبر ضرورية لعرض عادل للمعلومات المالية.

إن النتائج المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2021.

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

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020. تُطبق بعض التعديلات والتفسيرات للمرة الأولى في 1 يناير 2021، لكن دون أن ينتج عن ذلك أثر في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

2. أساس الإعداد (تتمة)

المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة

الإصلاح المعياري لمعدلات الفائدة – المرحلة 2: تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 9، ومعيار المحاسبة الدولي 39، والمعيار الدولي للتقارير المالية 7 والمعيار الدولي للتقارير المالية 4 والمعيار الدولي للتقارير المالية 16
تقدم التعديلات إعفاءات مؤقتة والتي تتعلق بالتأثيرات على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة عندما يتم إستبدال معدل (الإيبور) المعروف فيما بين البنوك بمعدل فائدة خالي تقريباً من المخاطر.
تتضمن التعديلات المبررات العملية التالية:

- مبرر عملي يستلزم تغييرات تعاقدية أو تغييرات على التدفقات النقدية التي تكون مطلوبة بصورة مباشرة لعملية الإصلاح، والتي يتم معاملتها كتغييرات في سعر الفائدة، بما يعادل الحركة في سعر الفائدة السوقية.
- تغييرات في فترة السماح والتي يتعين إجراؤها بموجب متطلبات إصلاح معدل الإيبور لتحوط التصنيفات وتحوط الوثائق دون توقف علاقة التحوط.

إن هذه التعديلات لم يكن لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. تعتزم المجموعة استخدام المبررات العملية في الفترات المستقبلية عندما تصبح سارية المفعول.

3. أساس التجميع

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 الشركة الأم وشركاتها التابعة. فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:
اسم الشركة التابعة

نسبة الملكية (%)	بلد التأسيس		
	31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020	31 مارس 2021
100	100	100	دولة الكويت
99	99	99	دولة الكويت

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

4. عقارات استثمارية

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

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
7,480,000	7,255,000	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>	<u>7,255,000</u>	

إن الحركة على عقارات استثمارية هي كما يلي:

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
8,680,000	8,680,000	7,255,000	الرصيد الافتتاحي
-	(1,200,000)	-	استيعادات
-	(225,000)	-	التغير في القيمة العادلة
<u>8,680,000</u>	<u>7,255,000</u>	<u>7,255,000</u>	

5. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
534,143	921,850	921,850	أسهم أجنبية غير مسعرة
279,980	221,923	63,889	أسهم محلية غير مسعرة
<u>814,123</u>	<u>1,143,773</u>	<u>985,739</u>	

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

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021	6. مدينون وأرصدة مدينة أخرى
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
129,270	201,361	213,635	ذمم مستأجرين مدينة
9,790	9,790	9,790	تأمينات مستردة
(79,535)	(176,934)	(187,921)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
59,525	34,217	35,504	
1,236	1,198	727	ذمم موظفين مدينة
3,400	3,400	-	مصروفات مدفوعة مقدما
171,347	27,498	124,226	إيرادات مستحقة
-	-	32	ذمم مدينة أخرى
<u>235,508</u>	<u>66,313</u>	<u>160,489</u>	

7. أطراف ذات صلة
تتمثل الأطراف ذات الصلة بشكل رئيسي في أعضاء مجلس الإدارة، وموظفي الإدارة الرئيسيين، والشركات الزميلة، والشركات التابعة، والمساهمين، والشركات التي تعتبر فيها الشركة الأم ملكاً رئيسياً أو التي يمارسون فيها تأثيراً جوهرياً. تتم كافة المعاملات مع أطراف ذات صلة بشروط معتمدة من قبل إدارة المجموعة.
أهم المعاملات مع الأطراف ذات الصلة خلال الفترة هي كما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في			
31 مارس 2020	31 مارس 2021		
دينار كويتي	دينار كويتي		
1,050	1,050	معاملات متضمنة في بيان الدخل المكثف المجمع:	
(2,256)	(1,285)	صافي إيراد إيجار	
		أتعاب إدارة العقارات الإستثمارية	
(55,799)	(45,759)	تعويضات موظفين اداريين رئيسيين	
-	51,911	رواتب وتأمينات اجتماعية	
		رد مخصص مكافأة نهاية الخدمة	
31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,762,574	2,802,911	2,811,637	أرصدة متضمنة في بيان المركز المالي المكثف المجمع:
			مطلوب من أطراف ذات صلة

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021	8. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
52,956	53,637	54,415	محافظ محلية مدارة
3,852,792	4,674,282	4,241,123	استثمارات محلية مسعرة
87,578	98,593	89,377	محفظة أجنبية مدارة
<u>3,993,326</u>	<u>4,826,512</u>	<u>4,384,915</u>	

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021	9. ودائع الوكالة بالإستثمار
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
-	161,000	-	ودائع الوكالة بالإستثمار

إن معدل العائد الفعلي لودائع الوكالة بالإستثمار في تاريخ المركز المالي يبلغ لاشئ (31 ديسمبر 2020: 1.6% و 31 مارس 2020: لاشئ) سنوياً.

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

10. النقد والنقد المعادل		
31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
199	391	1,104
-	1,300,000	301,153
1,016,176	423,851	1,106,844
1,011,969	25,805	532,284
<u>200,000</u>	-	<u>161,000</u>
<u>2,228,344</u>	<u>1,750,047</u>	<u>2,102,385</u>
		نقد بالصندوق
		استثمار في صندوق نقدي
		نقد لدى البنوك
		نقد لدى المحافظ
		ودائع الوكالة بالاستثمار

تتم إدارة الاستثمار في صندوق نقدي من قبل بنك محلي ويمكن تحويله بسهولة إلى نقد مع الحد الأدنى من مخاطر التغير في القيمة. إن معدل العائد الفعلي لودائع الوكالة بالاستثمار في تاريخ المركز المالي 1.6% (31 ديسمبر 2020: لا شيء و 31 مارس 2020: 3.125%)

11. رأس المال
حدد رأس مال الشركة الام بمبلغ 10,500,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 10,500,000 دينار كويتي و 31 مارس 2020: 10,000,000 دينار كويتي) موزعاً على 105,000,000 سهم (31 ديسمبر 2020: 105,000,000 سهم و 31 مارس 2020: 100,000,000 سهم) بقيمة اسمية 100 فلس للسهم الواحد وجميع الأسهم نقدية.

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

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
1,492,895	1,186,759	1,186,759
4,069,465	3,844,795	3,844,795
<u>589,143</u>	<u>589,143</u>	<u>589,143</u>
<u>6,151,503</u>	<u>5,620,697</u>	<u>5,620,697</u>
		مخصص احترازي مقابل تسهيلات بنكية ممنوحة لشركة زميلة
		مخصص مقابل مطلوب من شركة تابعة وشركة زميلة
		مخصص احترازي مقابل دعم مالي تقديري محتمل من قضايا لشركة زميلة

13. خسائر من استثمار
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس 2020	31 مارس 2021
دينار كويتي	دينار كويتي
(1,028,179)	(119,443)
(182,555)	(44,024)
165,370	117,868
<u>(7,134)</u>	<u>(2,385)</u>
<u>(1,052,498)</u>	<u>(47,984)</u>
	خسارة غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
	خسارة محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
	إيرادات توزيعات
	أتعاب إدارة محافظ

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

31 مارس 2020	31 مارس 2021
دينار كويتي	دينار كويتي
(1,007,523)	(62,575)
105,000,000	105,000,000
(9.59)	(0.60)
	خسارة الفترة
	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة ناقصاً أسهم الخزينة (سهم)
	خسارة السهم الأساسية والمخففة (فلس)

15. القيمة العادلة للأدوات المالية

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

أ) قياسات القيمة العادلة المثبتة في بيان المركز المالي المجموع

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

- قياسات القيمة العادلة للمستوى 1 مستمدة من الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.
- قياسات القيمة العادلة للمستوى 2 مستمدة من مدخلات بخلاف الأسعار المعلنة الواردة في المستوى 1 المدعومة بمصادر يمكن تحديدها للموجودات أو المطلوبات إما بشكل مباشر (أي الأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مستمدة من الأسعار).
- قياسات القيمة العادلة للمستوى 3 مستمدة من أساليب تقييم تتضمن مدخلات للموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات سوق مدعومة بمصادر يمكن تحديدها (مدخلات غير مدعومة بمصادر يمكن تحديدها).

يتحدد المستوى الذي تقع ضمنه أصل أو التزام مالي بناء على أدنى مستوى للمدخلات الجوهرية للقيمة العادلة.

إن الموجودات والمطلوبات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي مصنفة ضمن مدرج القيمة العادلة كما يلي:

الإجمالي	المستوى 3	المستوى 1
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
31 مارس 2021		
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
143,792	-	143,792
4,241,123	-	4,241,123
		محافظ مدارة
		أسهم محلية مسعرة
921,850	921,850	-
63,889	63,889	-
5,370,654	985,739	4,384,915
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
		أسهم أجنبية غير مسعرة
		أسهم محلية غير مسعرة
		الإجمالي
31 ديسمبر 2020		
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
152,230	-	152,230
4,674,282	-	4,674,282
		محافظ مدارة
		أسهم محلية مسعرة
921,850	921,850	-
221,923	221,923	-
5,970,285	1,143,773	4,826,512
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
		أسهم أجنبية غير مسعرة
		أسهم محلية غير مسعرة
		الإجمالي

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

15. القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

الإجمالي	المستوى 3	المستوى 1	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
			31 مارس 2020
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
140,534	-	140,534	محافظ مدارة
3,852,792	-	3,852,792	أسهم محلية مسعرة
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
534,143	534,143	-	أسهم أجنبية غير مسعرة
279,980	279,980	-	أسهم محلية غير مسعرة
<u>4,807,449</u>	<u>814,123</u>	<u>3,993,326</u>	الإجمالي

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

فيما يلي أساليب التقييم والمعطيات الهامة غير المدعومة بمصادر يمكن تحديدها المستخدمة في تحديد قياس القيمة العادلة للمستوى 3 من الأدوات المالية، وكذلك العلاقة المترابطة بين المعطيات غير المرصودة الرئيسية والقيمة العادلة. يتم إجراء تقييم استثمارات الأسهم غير المسعرة المصنفة ضمن المستوى الثالث بناءً على أسلوب نسبة السعر إلى القيمة الدفترية وطريقة عائد التوزيعات والتقييمات الخارجية مع خصم خاص يتعلق بقابلية التسويق يتراوح من 20% إلى 30%.

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

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

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

القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر دينار كويتي	
1,143,773	31 مارس 2021
(158,034)	رصيد أول السنة
<u>985,739</u>	مجم الربح أو الخسارة
	- التغيير في احتياطي القيمة العادلة
	الرصيد الختامي
814,123	31 ديسمبر 2020
18,368	رصيد أول السنة
311,282	مجم الربح أو الخسارة
<u>1,143,773</u>	- التغيير في احتياطي القيمة العادلة
	مشتريات
	الرصيد الختامي
814,123	31 مارس 2020
<u>814,123</u>	رصيد أول الفترة
	الرصيد الختامي

15. القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

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

القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل (المستوى 3).

دخل شامل آخر		
نقص	زيادة	
دينار كويتي	دينار كويتي	
		31 مارس 2021
		إذا تغير خصم القابلية للتسويق بنسبة 5% مع ثبات كافة العوامل الأخرى، فإن الأثر على حقوق الملكية سوف يكون كما يلي:
(49,287)	49,287	
		31 ديسمبر 2020
		إذا تغير خصم القابلية للتسويق بنسبة 5% مع ثبات كافة العوامل الأخرى، فإن الأثر على حقوق الملكية سوف يكون كما يلي:
(57,189)	57,189	
		31 مارس 2020
		إذا تغير خصم القابلية للتسويق بنسبة 5% مع ثبات كافة العوامل الأخرى، فإن الأثر على حقوق الملكية سوف يكون كما يلي:
(40,706)	40,706	

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

(i) أوراق مالية مسعرة

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

(ii) أوراق مالية غير مسعرة

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

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

16. معلومات القطاعات

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

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

المجموع دينار كويتي	الأنشطة الاستثمارية دينار كويتي	الأنشطة العقارية دينار كويتي	
59,534	(21,191)	80,725	31 مارس 2021
(122,109)	(77,632)	(44,477)	إيرادات القطاع
(62,575)	(98,823)	36,248	تكاليف القطاع
17,825,411	10,386,072	7,439,339	نتائج العمليات
6,819,620	6,771,615	48,005	موجودات القطاع
			مطلوبات القطاع
239,511	(312,854)	552,365	31 ديسمبر 2020
(792,152)	(339,383)	(452,769)	إيرادات القطاع
(552,641)	(652,237)	99,596	تكاليف القطاع
18,161,597	10,697,023	7,464,574	نتائج القطاع
6,199,668	6,133,331	66,337	موجودات القطاع
			مطلوبات القطاع
(874,860)	(997,295)	122,435	31 مارس 2020
(132,663)	(99,425)	(33,238)	إيرادات القطاع
(1,007,523)	(1,096,720)	89,197	تكاليف القطاع
18,905,423	10,125,483	8,779,940	نتائج العمليات
7,413,615	7,350,762	62,853	موجودات القطاع
			مطلوبات القطاع

17. الجمعية العامة السنوية

انعقدت الجمعية العامة السنوية للمساهمين في 14 مارس 2021 واعتمدت البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

كما اعتمدت الجمعية العمومية توزيع أرباح نقدية للمساهمين بنسبة 7% (سبعة في المائة) من القيمة الإسمية للسهم الواحد (أي بواقع 7 فلس لكل سهم) بإجمالي مبلغ وقدره 735,000 دينار كويتي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

كذلك اعتمدت الجمعية العمومية عدم صرف مكافأة أعضاء مجلس الإدارة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

18. 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 المجمع للمجموعة وعلى بيان الأرباح والخسائر المجمع واحتسابه كما في 31 مارس 2021. ومع ذلك، لا يمكن قياس التأثير الكامل لفيروس كورونا على أعمال المجموعة بشكل موثوق من خلال الملاحظات الحالية حيث أن الوباء لا يزال سارياً حتى تاريخ التقرير.

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

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

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