

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) وتقرير المراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

الصفحة	المحتويات
1	تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان 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 المجمعة (غير مدققة)

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2021، والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به لبيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وعرضها وفقاً لأسس الإعداد المبينة في إيضاح رقم (2). إن مسئوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة إستناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

الإستنتاج

بناءً على مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 المجمعة متفقة مع ماهو وارد في دفاتر الشركة الأم. بالإضافة إلى ذلك لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود مخالفات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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

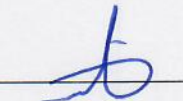
الكويت في 29 يوليو 2021

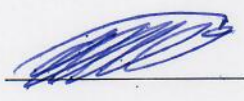
شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت

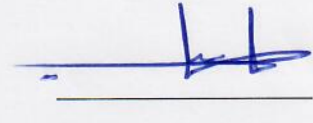
بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 يونيو 2021

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021	ايضاح	الموجودات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
				الموجودات غير المتداولة
				ممتلكات ومعدات
5	8	8		عقارات استثمارية
8,680,000	7,255,000	7,255,000	4	استثمار في شركات زميلة
253,986	156,033	80,676		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
814,123	1,143,773	985,739	5	مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>9,748,114</u>	<u>8,554,814</u>	<u>8,321,423</u>		الموجودات المتداولة
				مدينون وأرصدة مدينة أخرى
67,110	66,313	56,758	6	مطلوب من أطراف ذات صلة
2,773,639	2,802,911	2,821,471	7	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
2,075,497	4,826,512	5,528,047	8	ودائع الوكالة بالإستثمار
161,000	161,000	161,000	9	النقد والنقد المعادل
3,519,664	1,750,047	721,301	10	مجموع الموجودات المتداولة
<u>8,596,910</u>	<u>9,606,783</u>	<u>9,288,577</u>		إجمالي الموجودات
<u>18,345,024</u>	<u>18,161,597</u>	<u>17,610,000</u>		
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
				رأس المال
10,500,000	10,500,000	10,500,000	11	إحتياطي إجباري
973,965	973,965	973,965		إحتياطي القيمة العادلة
(244,870)	(226,502)	(384,537)		إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
(45,401)	(48,228)	(49,316)		أرباح مرحلة
333,879	762,694	463,434		إجمالي حقوق الملكية
<u>11,517,573</u>	<u>11,961,929</u>	<u>11,503,546</u>		المطلوبات
				المطلوبات غير المتداولة
				مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
161,954	181,622	134,303		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>161,954</u>	<u>181,622</u>	<u>134,303</u>		المطلوبات المتداولة
				دائنون وأرصدة دائنة أخرى
513,994	397,349	351,454		مخصصات
6,151,503	5,620,697	5,620,697	12	مجموع المطلوبات المتداولة
6,665,497	6,018,046	5,972,151		إجمالي المطلوبات
6,827,451	6,199,668	6,106,454		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
<u>18,345,024</u>	<u>18,161,597</u>	<u>17,610,000</u>		

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 الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح
30 يونيو 2020	30 يونيو 2021	30 يونيو 2020	30 يونيو 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
243,685	144,745	121,260	68,540	إيرادات تأجير العقارات
(9,229)	(21,929)	(3,561)	(5,459)	مصاريف تشغيل عقارات
<u>234,456</u>	<u>122,816</u>	<u>117,699</u>	<u>63,081</u>	مجمّل الربح
113,683	(74,268)	62,746	(44,001)	حصّة المجموعة في نتائج شركة زميلة
(1,036,350)	519,540	16,148	567,524	13 إيراد/ (خسائر) من استثمارات
(226,056)	(177,680)	(101,796)	(83,026)	مصروفات عمومية وإدارية
(72,735)	(2,680)	(70,000)	8,307	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
8	(320)	(573)	(200)	(خسارة)/ ربح عملات أجنبية
-	55,393	-	-	مخصص إنقفت الحاجة إليه
2,374	3,246	816	1,458	ربح من وكالة بالإستثمار وأخرى
3,164	4,575	1,027	54	إيرادات أخرى
<u>(981,456)</u>	<u>450,622</u>	<u>26,067</u>	<u>513,197</u>	ربح/ (خسارة) الفترة قبل حصّة مؤسسة
-	(4,056)	-	(4,056)	الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة
-	(7,733)	-	(7,733)	الوطنية والزكاة
-	(3,093)	-	(3,093)	حصّة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
<u>(981,456)</u>	<u>435,740</u>	<u>26,067</u>	<u>498,315</u>	ضريبة دعم العمالة الوطنية
				الزكاة
				ربح/ (الخسارة) الفترة
<u>(9.35)</u>	<u>4.15</u>	<u>0.25</u>	<u>4.75</u>	14 ربحية/ (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

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

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2020	30 يونيو 2021	30 يونيو 2020	30 يونيو 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(981,456)	435,740	26,067	498,315	ربح / (خسارة) الفترة
				الخسارة الشاملة الأخرى
				بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر المكثف المجمع:
(1,317)	(1,088)	(302)	(560)	خسارة من فروقات ترجمة عمليات أجنبية بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر المكثف المجمع:
-	(158,035)	-	-	التغيير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى
(1,317)	(159,123)	(302)	(560)	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(982,773)	276,617	25,765	497,755	إجمالي الأرباح / (الخسائر) والدخل الشامل الأخرى للفترة

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

إجمالي حقوق الملكية	أرباح مرحلة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي القيمة العادلة	إحتياطي 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
435,740	435,740	-	-	-	-	ربح الفترة
(159,123)	-	(1,088)	(158,035)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
276,617	435,740	(1,088)	(158,035)	-	-	اجمالي (الخسارة)/ الربح الشاملة الأخرى للفترة
(735,000)	(735,000)	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية (ايضاح 17)
11,503,546	463,434	(49,316)	(384,537)	973,965	10,500,000	الرصيد في 30 يونيو 2021
13,200,346	2,515,335	(44,084)	(244,870)	973,965	10,000,000	الرصيد في 1 يناير 2020
(981,456)	(981,456)	-	-	-	-	خسارة الفترة
(1,317)	-	(1,317)	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(982,773)	(981,456)	(1,317)	-	-	-	اجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(700,000)	(700,000)	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية
-	(500,000)	-	-	-	500,000	أسهم منحة
11,517,573	333,879	(45,401)	(244,870)	973,965	10,500,000	الرصيد في 30 يونيو 2020

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

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

لفترة الستة أشهر المنتهية في	لفترة الستة أشهر المنتهية في	ايضاح
30 يونيو 2020	30 يونيو 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(981,456)	435,740	ربح/ (خسارة) الفترة
		تعديلات:
(113,683)	74,268	الحصة في نتائج شركة زميلة
		(ربح)/ خسارة غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
37,389	(201,988)	13 بيان الأرباح أو الخسائر
		(ربح)/ خسارة محقق من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
1,192,749	(153,691)	13 بيان الأرباح أو الخسائر
(204,578)	(174,238)	13 إيرادات توزيعات
(2,374)	(3,246)	ربح من وكالة بالإستثمار وأخرى
72,735	2,680	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
25,542	13,512	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(1,027)	(55,393)	مخصص إنتفت الحاجة إليه
25,297	(62,356)	(خسارة)/ ربح العمليات قبل التغيرات في رأس المال العامل
		التغيرات في رأس المال العامل
(44,024)	31,838	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(57,520)	(18,560)	مطلوب من أطراف ذات صلة
(83,793)	(53,054)	داننون وأرصدة دائنة أخرى
-	(5,438)	نهاية خدمة مدفوعة
(160,040)	(107,570)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
		صافي الحركة على موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح
3,583,774	(345,855)	أو الخسائر
39,000	-	ودائع الوكالة بالإستثمار
185,850	149,953	توزيعات مستلمة من استثمارات
6,285	2,567	أرباح مستلمة من ودائع الوكالة بالإستثمار
3,814,909	(193,335)	صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	(6,019)	المدفوع للمساهمين عند تخفيض رأس المال
(620,247)	(721,822)	توزيعات مدفوعة
(620,247)	(727,841)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
3,034,622	(1,028,746)	(النقص)/ الزيادة في النقد والنقد المعادل
485,042	1,750,047	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
3,519,664	721,301	10 النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
		تعاملات غير نقدية
(7,551)	-	مكافأة نهاية الخدمة
7,551	-	داننون وأرصدة دائنة أخرى

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

1. التأسيس والنشاط

تأسست شركة الوادي الدولي للكمبيوتر ش.م.ك. (مقفل) - 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 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 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 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 المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 من الشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") (إيضاح 3).

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لشركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة ("المجموعة") لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 29 يوليو 2021.

2. أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: "التقارير المالية المرحلية". لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية لذا يجب قراءتها مع البيانات المالية المجمع السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2021.

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

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

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

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 استبدال معدل (الإيبور) المعروض 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 الشركة الأم وشركاتها التابعة. فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

اسم الشركة التابعة	نسبة الملكية (%)		بلد التأسيس
	30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2020	
شركة أسس المحدودة لبيع وشراء العقارات والأسهم لصالح الشركة ش.ش.و.	100	100	دولة الكويت
شركة مجموعة أسس المتحدة العقارية ش.م.ك. (مفقلة)	99	99	دولة الكويت

4. عقارات استثمارية

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

30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	عقارات استثمارية ملك خاص
7,255,000	7,255,000	7,480,000	عقارات استثمارية بموجب عقود استئجار
-	-	1,200,000	
<u>7,255,000</u>	<u>7,255,000</u>	<u>8,680,000</u>	
30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	الرصيد الافتتاحي
7,255,000	8,680,000	8,680,000	استيعادات
-	(1,200,000)	-	التغير في القيمة العادلة
-	(225,000)	-	
<u>7,255,000</u>	<u>7,255,000</u>	<u>8,680,000</u>	

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

5. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 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 ضمن إطار زمني متوسط وطويل الأجل.

6. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
184,514	201,361	194,753	ذمم مستأجرين مدينة
9,790	9,790	9,790	تأمينات مستردة
<u>(147,430)</u>	<u>(176,934)</u>	<u>(172,964)</u>	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
46,874	34,217	31,579	
1,000	1,198	520	ذمم موظفين مدينة
-	3,400	3,400	مصرفات مدفوعة مقدما
<u>19,236</u>	<u>27,498</u>	<u>21,259</u>	إيرادات مستحقة
<u>67,110</u>	<u>66,313</u>	<u>56,758</u>	

7. أطراف ذات علاقة

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2020	30 يونيو 2021	30 يونيو 2020	30 يونيو 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	معاملات متضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:
2,100	2,100	1,050	1,050	صافي إيراد إيجار
(3,602)	(3,528)	(1,346)	(2,243)	أتعاب إدارة العقارات الإستثمارية
99,278	(88,381)	43,479	(42,622)	تعويضات موظفين إداريين رئيسيين
-	51,911	-	-	رواتب وتأمينات اجتماعية
				رد مخصص مكافأة نهاية الخدمة

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
<u>2,773,639</u>	<u>2,802,911</u>	<u>2,821,471</u>	أرصدة متضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:
			مطلوب من أطراف ذات علاقة

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

8. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	محافظ محلية مدارة
57,425	53,637	53,172	استثمارات محلية مسعرة
5,382,078	4,674,282	1,909,522	محفظه أجنبية مدارة
88,544	98,593	112,803	
<u>5,528,047</u>	<u>4,826,512</u>	<u>2,075,497</u>	

9. ودائع الوكالة بالإستثمار

30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	ودائع الوكالة بالإستثمار
161,000	161,000	161,000	

إن معدل العائد الفعلي لودائع الوكالة بالإستثمار في تاريخ المركز المالي يبلغ 1.125% إلى 1.25% (31 ديسمبر 2020: 1.6% و 30 يونيو 2020: 1.60%) سنوياً.

10. النقد والنقد المعادل

30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	نقد بالصندوق
453	391	1,029	استثمار في صندوق نقدي
302,097	1,300,000	-	نقد لدى البنوك
387,962	423,851	922,388	نقد لدى المحافظ
30,789	25,805	2,596,247	
<u>721,301</u>	<u>1,750,047</u>	<u>3,519,664</u>	

تتم إدارة الاستثمار 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 الام بمبلغ 10,500,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 10,500,000 دينار كويتي و 30 يونيو 2020: 10,500,000 دينار كويتي)) موزعاً على 105,000,000 سهم (31 ديسمبر 2020: 105,000,000 سهم و 30 يونيو 2020: 105,000,000 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:

30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	مخصص احترازي مقابل تسهيلات بنكية ممنوحة لشركة زميلة
1,186,759	1,186,759	1,492,895	مخصص مقابل مطلوب من شركة تابعة وشركة زميلة
3,844,795	3,844,795	4,069,465	مخصص احترازي مقابل دعم مالي تقديري محتمل من قضايا لشركة زميلة
589,143	589,143	589,143	
<u>5,620,697</u>	<u>5,620,697</u>	<u>6,151,503</u>	

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

13. إيراد/ (خسائر) من استثمار

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		ربح/ (خسارة) غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
30 يونيو 2020	30 يونيو 2021	30 يونيو 2020	30 يونيو 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	ربح/ (خسارة) من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
(37,389)	201,988	990,790	321,431	إيرادات توزيعات
(1,192,749)	153,691	(1,010,194)	197,715	أتعاب إدارة محفظة
204,578	174,238	39,208	56,370	
(10,790)	(10,377)	(3,656)	(7,992)	
(1,036,350)	519,540	16,148	567,524	

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

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		ربح/ (خسارة) الفترة العائد لمالكي الشركة الأم:
30 يونيو 2020	30 يونيو 2021	30 يونيو 2020	30 يونيو 2021	
(981,456)	435,740	26,067	498,315	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)
105,000,000	105,000,000	105,000,000	105,000,000	ربحية/ (خسارة) السهم الأساسية والمخففة (فلس)
(9.35)	4.15	0.25	4.75	

15. القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

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

أ) قياسات القيمة العادلة المثبتة في بيان المركز المالي المجموع

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

- قياسات القيمة العادلة للمستوى 1 مستمدة من الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.
 - قياسات القيمة العادلة للمستوى 2 مستمدة من مدخلات بخلاف الأسعار المعلنة الواردة في المستوى 1 المدعومة بمصادر يمكن تحديدها للموجودات أو المطلوبات إما بشكل مباشر (أي الأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مستمدة من الأسعار).
 - قياسات القيمة العادلة للمستوى 3 مستمدة من أساليب تقييم تتضمن مدخلات للموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات سوق مدعومة بمصادر يمكن تحديدها (مدخلات غير مدعومة بمصادر يمكن تحديدها).
- يتحدد المستوى الذي تقع ضمنه أصل أو التزام مالي بناء على أدنى مستوى للمدخلات الجوهرية للقيمة العادلة.

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

15. القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

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	30 يونيو 2021
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
145,969	-	145,969	محافظ مدارة
5,382,078	-	5,382,078	أسهم محلية مسعرة
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
921,850	921,850	-	أسهم أجنبية غير مسعرة
63,889	63,889	-	أسهم محلية غير مسعرة
6,513,786	985,739	5,528,047	الإجمالي
			31 ديسمبر 2020
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
152,230	-	152,230	محافظ مدارة
4,674,282	-	4,674,282	أسهم محلية مسعرة
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
921,850	921,850	-	أسهم أجنبية غير مسعرة
221,923	221,923	-	أسهم محلية غير مسعرة
5,970,285	1,143,773	4,826,512	الإجمالي
			30 يونيو 2020
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
165,975	-	165,975	محافظ مدارة
1,909,522	-	1,909,522	أسهم محلية مسعرة
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
534,143	534,143	-	أسهم أجنبية غير مسعرة
279,980	279,980	-	أسهم محلية غير مسعرة
2,889,620	814,123	2,075,497	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:

15. القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

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

القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر دينار كويتي	
1,143,773	30 يونيو 2021 رصيد أول السنة مجمّل الربح أو الخسارة - التغير في احتياطي القيمة العادلة الرصيد الختامي
(158,034)	
985,739	
814,123	31 ديسمبر 2020 رصيد أول السنة مجمّل الربح أو الخسارة - التغير في احتياطي القيمة العادلة مشتريات الرصيد الختامي
18,368	
311,282	
1,143,773	
814,123	30 يونيو 2020 رصيد أول الفترة الرصيد الختامي
814,123	

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

القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (المستوى 3).

دخل شامل آخر		
نقص	زيادة	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(49,287)	49,287	30 يونيو 2021 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 ديسمبر 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	30 يونيو 2020 إذا تغير خصم القابلية للتسويق بنسبة 5% مع ثبات كافة العوامل الأخرى، فإن الأثر على حقوق الملكية سوف يكون كما يلي:

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

(i) أوراق مالية مسعرة

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

(ii) أوراق مالية غير مسعرة

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

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

16. معلومات القطاعات

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

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

المجموع	الانشطة الإستثمارية	الانشطة العقارية	
ديناركويتي	ديناركويتي	ديناركويتي	
652,911	503,591	149,320	30 يونيو 2021
(217,171)	(160,060)	(57,111)	إيرادات القطاع
435,740	343,531	92,209	تكاليف القطاع
17,610,000	10,167,630	7,442,370	نتائج العمليات
6,106,454	6,056,626	49,828	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 العمليات
6,199,668	6,133,331	66,337	موجودات القطاع
			مطلوبات القطاع
(673,247)	(917,969)	244,722	30 يونيو 2020
(308,209)	(182,323)	(125,886)	إيرادات القطاع
(981,456)	(1,100,292)	118,836	تكاليف القطاع
18,345,024	9,566,079	8,778,945	نتائج العمليات
6,827,451	6,756,709	70,742	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 هذا العام (2021)، تفشى فيروس كورونا فجأة على نطاق عالمي وأثر على العمليات التشغيلية العادية والأسواق المالية والأنشطة الاقتصادية الأخرى. تم تسوية الأثر المالي على المركز المالي للمجمع للمجموعة وعلى بيان الأرباح والخسائر المجمع واحتسابه كما في 30 يونيو 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 الإئتمانية المتوقعة
تحتفظ المجموعة بموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وكذلك موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى. كما يوجد لدى المجموعة ذمم مدينة ناتجة بشكل أساسي من إيجارات العقارات في سياق العمل العادي. تقوم إدارة المجموعة بمراقبة تطورات المخاطر عن كثب لإتخاذ تدابير وقائية للحد من المخاطر الناشئة عن تأثير جائحة فيروس كورونا.

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

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