

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) وتقرير المراجعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015

الصفحة	المحتويات
1	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
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)
16 - 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2015، والبيانات المرحلية المكثفة المراجعة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرتبطة به لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: "التقارير المالية المرحلية". إن مسئوليتنا 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 باتنا 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 لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 لقانون الشركات رقم 25 لعام 2012 وتعديلاته ولائحته التنفيذية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجمع.


رابعة سعد المهنا
سجل مراقبي الحسابات رقم 152 فنة " أ " |
هوروث المهنا وشركاه


براك عبد المحسن العتيقي
مراقب حسابات - ترخيص رقم 69 فنة " أ " |
العتيقي محاسبون قانونيون
عضو في بي كي آر إنترناشيونال

الكويت في 12 نوفمبر 2015

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2015

30 سبتمبر 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 سبتمبر 2015	ايضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
11,391,410	11,177,321	10,656,210	ممتلكات ومنشآت ومعدات
5,949,564	5,949,564	5,949,564	حق انتفاع
7,741,827	7,741,827	7,741,827	الشجرة
14,801	11,446	4,911	موجودات غير ملموسة
239,833	142,622	252,114	4 استثمار في شركة زميلة
982,116	615,004	515,623	استثمارات متاحة للبيع
<u>26,319,551</u>	<u>25,637,784</u>	<u>25,120,249</u>	مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
4,529,173	4,818,334	1,470,286	المخزون
10,985,367	5,190,828	7,553,071	5 مدينون وأرصدة مدينة أخرى
6,502,054	9,165,336	5,225,800	مطلوب من عملاء عن أعمال عقود
157,812	49,143	49,143	6 مطلوب من أطراف ذات صلة
622,586	574,067	216,448	7 استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<u>4,766,920</u>	<u>3,422,488</u>	<u>4,428,833</u>	النقد وأرصدة لدى البنوك
<u>27,563,912</u>	<u>23,220,196</u>	<u>18,943,581</u>	مجموع الموجودات المتداولة
<u>53,883,463</u>	<u>48,857,980</u>	<u>44,063,830</u>	إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
40,000,000	40,000,000	26,825,114	8 رأس المال
4,637,500	4,637,500	-	علاوة إصدار
562,884	562,884	-	إحتياطي إجباري
560,884	560,884	-	إحتياطي إختياري
48,054	48,054	48,054	إحتياطي القيمة العادلة
(12,342)	(12,068)	(7,120)	فروقات ترجمة عمليات أجنبية
<u>(16,794,337)</u>	<u>(18,936,154)</u>	<u>1,735,134</u>	أرباح مرطه/(خسائر مترأكمة)
29,002,643	26,861,100	28,601,182	إجمالي حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة الأم
274,079	84,028	-	حقوق الجهات غير المسيطرة
<u>29,276,722</u>	<u>26,945,128</u>	<u>28,601,182</u>	إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
3,548,113	2,817,583	2,097,400	9 أقساط غير جارية من قروض لأجل
<u>2,348,599</u>	<u>2,529,560</u>	<u>2,491,010</u>	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>5,896,712</u>	<u>5,347,143</u>	<u>4,588,410</u>	مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
9,705,403	7,401,029	5,283,978	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
-	494,286	457,545	مطلوب إلى عملاء عن أعمال عقود
317,371	30,397	20,397	6 مطلوب إلى أطراف ذات صلة
180,267	646,895	551,243	بنوك دائنة
696,634	2,542,026	535,000	أوراق دفع
1,411,378	1,800,000	712,800	9 أقساط جارية من قروض لأجل
<u>6,398,976</u>	<u>3,651,076</u>	<u>3,313,275</u>	10 أقساط جارية من دائنو مرابحة
<u>18,710,029</u>	<u>16,565,709</u>	<u>10,874,238</u>	مجموع المطلوبات المتداولة
<u>24,606,741</u>	<u>21,912,852</u>	<u>15,462,648</u>	إجمالي المطلوبات
<u>53,883,463</u>	<u>48,857,980</u>	<u>44,063,830</u>	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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

خالد محمود التوري
الرئيس التنفيذي

المثني محمد المكتوم
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح
30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2015	30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
15,710,781	18,268,272	5,799,269	5,316,482	الإيرادات
(10,640,903)	(13,265,855)	(3,935,002)	(4,103,962)	تكلفة الإيرادات
5,069,878	5,002,417	1,864,267	1,212,520	مجمّل الربح
105,229	104,544	(16,921)	(28,520)	4 حصة المجموعة في نتائج شركة زميلة
(24,271)	1,153	(53,321)	(1,955)	11 (خسارة)/ إيراد من استثمارات
(2,794,331)	(2,960,303)	(945,436)	(844,661)	مصروفات عمومية وإدارية
(47,955)	(52,269)	(16,194)	(17,627)	استهلاكات وإطفاءات
-	4,000	-	-	ربح من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	(205,042)	-	(134,501)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(192,638)	(282,634)	(61,563)	(57,552)	تكاليف تمويل
274,291	305,954	70,174	70,092	إيرادات أخرى
2,390,203	1,917,820	841,006	197,796	ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم
(9,057)	(16,198)	(2,239)	(9,602)	العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(59,024)	(49,157)	(20,962)	1,663	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(34,494)	(19,663)	(11,694)	665	ضريبة دعم العمالة الوطنية
2,287,628	1,832,802	806,111	190,522	الزكاة
-	(97,668)	-	(97,668)	12 ربح الفترة من العمليات المستمرة
2,287,628	1,735,134	806,111	92,854	العمليات المتوقفة
-	(97,668)	-	(97,668)	12 خسارة محققة من بيع شركات تابعة
2,287,628	1,735,134	806,111	92,854	ربح الفترة
2,287,628	1,735,134	806,111	92,854	ربح الفترة العائد الي:
-	-	-	-	مالكي الشركة الأم
2,287,628	1,735,134	806,111	92,854	الجهات غير المسيطرة
8.53	6.47	3.01	0.35	13 ربحية السهم العائدة لمالكي الشركة الأم (فلس)
8.53	6.83	3.01	0.71	13 ربحية السهم العائدة لمالكي الشركة الأم - العمليات المستمرة (فلس)

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

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2015	30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,287,628	1,735,134	806,111	92,854	ربح الفترة
				الدخل الشامل الأخر
-	4,948	-	103	بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المجمع: ربح من فروقات ترجمة عمليات أجنبية
-	4,948	-	103	الدخل الشامل الأخر للفترة
<u>2,287,628</u>	<u>1,740,082</u>	<u>806,111</u>	<u>92,957</u>	إجمالي الدخل الشامل للفترة
2,287,628	1,740,082	806,111	92,957	العائد إلى:
-	-	-	-	مالكي الشركة الأم
				الجهات غير المسيطرة
<u>2,287,628</u>	<u>1,740,082</u>	<u>806,111</u>	<u>92,957</u>	

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرطى المحفك المجمع (غير مدقق)
الفترة القسمة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015

	إجمالي	حقوق الجهات	الحقوق المأداة	أرباح مرصحة/ خسائر متراكمة	فروقات ترجمة عمليات أجنبية	إجمالي القيمة	إجمالي إختياري	إجمالي أجبري	علاوة إصدار	رأس المال	
	دينا كويتي	دينا كويتي	دينا كويتي	دينا كويتي	دينا كويتي	دينا كويتي	دينا كويتي	دينا كويتي	دينا كويتي	دينا كويتي	
إجمالي الحقوق	26,945,128	84,028	26,861,100	(18,936,154)	(12,068)	48,054	560,884	562,884	4,637,500	40,000,000	الرصيد في 1 يناير 2015
دينا كويتي	-	-	-	5,761,268	-	-	(560,884)	(562,884)	(4,637,500)	-	إلغاء خسائر متراكمة (إيضاح 16)
	1,735,134	-	-	13,174,886	-	-	-	-	-	(13,174,886)	تخفيض رأس المال (إيضاح 17)
	4,948	-	4,948	1,735,134	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
	1,740,082	-	1,740,082	1,735,134	4,948	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر للفترة
	(84,028)	(84,028)	-	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
	<u>28,601,182</u>	<u>-</u>	<u>28,601,182</u>	<u>1,735,134</u>	<u>(7,120)</u>	<u>48,054</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>26,825,114</u>	الرصيد في 30 سبتمبر 2015
26,989,094	274,079	26,715,015	(19,081,965)	(12,342)	48,054	560,884	562,884	4,637,500	40,000,000	-	الرصيد في 1 يناير 2014
2,287,628	-	2,287,628	2,287,628	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
2,287,628	-	2,287,628	2,287,628	2,287,628	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
<u>29,276,722</u>	<u>274,079</u>	<u>29,002,643</u>	<u>(16,794,337)</u>	<u>(12,342)</u>	<u>48,054</u>	<u>560,884</u>	<u>562,884</u>	<u>4,637,500</u>	<u>40,000,000</u>	<u>26,825,114</u>	الرصيد في 30 سبتمبر 2014

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكنف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015

للتسعة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
2,287,628	1,735,134	ربح الفترة
		تعديلات:
592,587	568,314	استهلاكات واطفاءات
19,101	(9,398)	صافي (ارباح)/ خسارة من استثمارات
(14,512)	(7,873)	ايراد توزيعات
-	205,042	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(105,229)	(104,544)	الحصة في نتائج شركة زميلة
-	(4,000)	ربح من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
413,438	511,502	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>192,638</u>	<u>282,634</u>	تكاليف تمويل
3,385,651	3,176,811	ربح العمليات قبل التغييرات في رأس المال العامل
		التغييرات في رأس المال العامل
(8,404,286)	(2,567,285)	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
25,720	-	مطلوب من أطراف ذات صلة
-	3,939,536	مطلوب من عملاء عن أعمال عقود
2,492,843	3,348,048	المخزون
4,053,012	(2,117,051)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
-	(36,741)	مطلوب إلى عملاء عن أعمال عقود
(25,721)	(10,000)	مطلوب إلى أطراف ذات صلة
<u>(216,737)</u>	<u>(550,052)</u>	مكافأة نهاية خدمة مدفوعة
<u>1,310,482</u>	<u>5,183,266</u>	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
189,793	374,890	صافي الحركة على استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	99,381	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
(219,777)	(138,677)	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
1,400,000	-	وديعة بنكية
<u>91,697</u>	<u>102,009</u>	المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
<u>1,461,713</u>	<u>437,603</u>	صافي النقد الناتج من الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
436,534	(2,007,026)	أوراق الدفع
(1,289,600)	(1,807,383)	قروض لأجل
(126,884)	(337,801)	دائنو مرابحة
-	(84,028)	حقوق الجهات غير المسيطرة
<u>(192,638)</u>	<u>(282,634)</u>	تكاليف تمويل مدفوعة
<u>(1,172,588)</u>	<u>(4,518,872)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
1,599,607	1,101,997	الزيادة في النقد والنقد المعادل
<u>2,987,046</u>	<u>2,775,593</u>	النقد والنقد المعادل أول الفترة
<u>4,586,653</u>	<u>3,877,590</u>	النقد والنقد المعادل آخر الفترة

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

1 - التأسيس والنشاط

تأسست شركة الوادي الدولي للكمبيوتر ش.م.ك. (مقجلة) - بموجب عقد تأسيس شركة مساهمة كويتية مقجلة موثق لدى وزارة العدل - إدارة التسجيل العقاري والتوثيق - تحت رقم 17 / جلد 284، بتاريخ 16 مايو 1994، بناء 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.

إن الأغراض التي أسست من أجلها الشركة الأم يتعين أن يتم القيام بها وفقاً لتعاليم وأحكام الشريعة الإسلامية ولا يجوز بأي حال من الأحوال أن تفسر أي من الأغراض المشار إليها أدناه على أنها تجيز للشركة الأم بأي شكل مباشر أو غير مباشر بممارسة أعمال مخالفة لأحكام المعاملات في الشريعة الإسلامية، وتتمثل هذه الأغراض فيما يلي:

- (1) تملك اسهم شركات مساهمة كويتية أو أجنبية وكذلك تملك أو حصص في شركات ذات مسئولية محدودة كويتية أو أجنبية أو الإشتراك في تأسيس هذه الشركات بنوعيتها وإدارتها وتمويلها وكفالتها لدى الغير.
- (2) تمويل الشركات التي تملك فيها أسهماً وكفالتها لدى الغير وفي هذه الحالة يتعين ألا تقل نسبة مشاركة الشركة القابضة في رأس مال الشركة المقترضة عن 20% على الأقل.
- (3) تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع أو علامات تجارية صناعية أو رسوم صناعية أو أية حقوق أخرى تتعلق بذلك وتاجيرها لشركات أخرى لإستغلالها سواء داخل الكويت أو خارجها.
- (4) تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.
- (5) استغلال الفوائد المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

ويجوز للشركة الأم أن يكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه مع الشركات أو المؤسسات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي تعاونها على تحقيق أغراضها محلياً أو خارجياً. ولها أن تنشئ أو تشتري أو تشارك هذه الشركات أو المؤسسات أو الهيئات أو أن تلحقها بها.

بموجب مذكرة صادرة من إدارة الشركات المساهمة رقم 832 بتاريخ 1 فبراير 2015، بناء على قرار الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة بتاريخ 22 أكتوبر 2014، تم توفيق أوضاع الشركة الأم وفقاً لمتطلبات قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته ولائحته التنفيذية.

عنوان المكتب المسجل للشركة هو مقر مجموعة الصفاة - حولى شارع بيروت - الدور 8 ص.ب 26465 الصفاة 13125 الكويت.

تتألف المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2015 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") للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2015 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 12 نوفمبر 2015.

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 لذا يجب قراءتها مع البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014. في رأي الإدارة، تم إدراج كافة التعديلات التي تتألف من المستحقات المتكررة العادية التي تعتبر ضرورية لعرض عادل للمعلومات المالية.

إن النتائج المالية لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

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

تم إتباع نفس السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المتبعة في البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات التالية السارية بداية من 1 يناير 2015. مبين أدناه طبيعة وتأثير تلك التغيرات. على الرغم من أن المعايير والتعديلات الجديدة ستطبق لأول مرة في 2015، إلا أنها ليس لها تأثير مادي على البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة أو المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

مبين أدناه طبيعة وتأثير كل معيار جديد أو تعديل.

معيار المحاسبة الدولي 19 - خطط المنافع المحددة: مساهمات الموظفين

يوضح التعديل على معيار المحاسبة الدولي 19 كيفية احتساب المنشأة لمساهمات الموظفين أو أطراف أخرى لخطط المنافع المحددة، استناداً إلى ما إذا كانت تلك المساهمات تعتمد على عدد سنوات الخدمة المقدمة من الموظف.

للمساهمات المستقلة عن عدد سنوات الخدمة، يمكن للمنشأة أن تعترف بالمساهمات كإخفاض في تكلفة الخدمات في الفترة التي يتم تقديم الخدمة ذات الصلة، أو أن تلحقها بفترات الخدمة للموظفين باستخدام طريقة وحدة الانتماء المتوقعة. في حين أن المساهمات التي تعتمد على عدد سنوات الخدمة، يتعين على المنشأة أن تلحقها بفترات الخدمة للموظفين.

هذا التعديل ساري المفعول في 1 يوليو 2014 ولا يؤدي إلى أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة.

2 - أساس الأعداد (تمة)

المعايير والتعديلات الصادرة والتي لم تفعل ولم تطبق مسبقاً

إن المعايير والتعديلات التالية لم تفعل ولم تطبق مسبقاً من قبل المجموعة. إن تطبيق هذه المعايير والتعديلات والتفسيرات من تاريخ التفعيل ليس من المتوقع أن يكون له تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 - الأدوات المالية

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) بإصدار المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 بصيغته النهائية في يوليو 2014 ويسري للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 مع السماح بالتطبيق المبكر. يبين المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 المتطلبات الخاصة بتحقيق وقياس الأصول والخصوم المالية وبعض العقود لشراء أو بيع الأصول غير المالية. يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم 39 - الأدوات المالية: التحقق والقياس. كما أن تبني هذا المعيار سيكون له تأثيراً على تصنيف وقياس الأصول المالية للمجموعة لكن ليس من المتوقع أن يكون له أثر جوهري على تصنيف وقياس الخصوم المالية. لا يؤدي تطبيق هذا المعيار إلى أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 14 - الحسابات المؤجلة التنظيمية

تم إصدار المعيار الدولي للتقارير المالية 14 من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية في 30 يناير 2014، وهو فعال للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016. يسمح هذا المعيار الجديد للكيانات ذات المعدل التنظيمي لمواصلة الاعتراف بالحسابات المؤجلة التنظيمية فيما يخص تطبيقهم الأول للمعايير الدولية للتقارير المالية. يجب على الكيانات التي تتبنى المعيار الدولي للتقارير المالية 14 تقديم الحسابات المؤجلة التنظيمية باعتبارها بنود منفصلة في بيان المركز المالي والحركات على هذه أرصدة الحسابات كبنود منفصل في بيان الربح أو الخسارة والنخل الشامل الأخر. علاوة على ذلك، يتطلب المعيار الإفصاح عن طبيعة والمخاطر المرتبطة به والمعدل التنظيمي للمنشأة وأثار ذلك المعدل التنظيمي على بياناتها المالية. لا يؤدي تطبيق هذا المعيار إلى أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 15 - إيرادات العقود مع العملاء

تم إصدار المعيار الدولي للتقارير المالية 15 في 28 مايو 2014 ويسري للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2017. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 15 محل معيار المحاسبة الدولي 11 - عقود الإنشاءات، ومعيار المحاسبة الدولي 18 - الإيرادات وتفسير لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية 3، وتفسير لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية 15، وتفسير لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية 18 وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة رقم 31 وذلك اعتباراً من تاريخ سريانه. يستبعد المعيار الجديد الفروق ونقاط الضعف في متطلبات الإيرادات السابقة، كما يقدم إطاراً قوياً للتعامل مع الموضوعات الخاصة بالإيرادات ويعمل على دعم إجراءات تحقق الإيرادات بين الشركات والقطاعات والهيئات التنظيمية وأسواق المال. لا يؤدي تطبيق هذا المعيار إلى أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 11 - احتساب الاستحواذ على حصص في العمليات المشتركة

يقدم التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية 11 إرشاد حول كيفية احتساب الاستحواذ على العمليات المشتركة والتي تشكل النشاط على النحو المحدد في المعيار الدولي للتقارير المالية 3 دمج الأعمال. وعلى وجه التحديد، التعديل الذي يوضح مبادئ المحاسبة لدمج الأعمال في المعيار الدولي للتقارير المالية 3 وغيرها من المعايير (مثل معيار المحاسبة الدولي 36 انخفاض قيمة الموجودات بشأن اختبار انخفاض القيمة من وحدة توليد النقد للشهرة عند الاستحواذ على العمليات المشتركة التي تم تخصيصها) ينبغي أن يتم تطبيقه. ينبغي تطبيق نفس الشروط لتشكيل العملية المشتركة إذا فقط إذا كانت المساهمة من قبل أحد الأطراف التي تشارك في العملية المشتركة للنشاط القائم. مطلوب أيضاً عامل مشترك للكشف عن المعلومات ذات الصلة التي يتطلبها المعيار الدولي للتقارير المالية 3 وغيرها من المعايير لدمج الأعمال. لا يؤدي تطبيق هذا التعديل إلى أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي 16 ومعيار المحاسبة الدولي 38 - توضيح طرق مقبولة للاستهلاك والإطفاء

تحظر التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 الكيانات من استخدام طريقة الاستهلاك على أساس طريقة معتمدة على الإيراد لبنود الممتلكات والمنشآت والمعدات. تقدم التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 38 افتراض معقول أن الإيرادات ليست أساساً مناسبة لإطفاء الموجودات غير الملموسة. يمكن الدفع بهذا الاقتراض في الظروف المحدودة التالية:

أ) عندما يتم التعبير عن الأصول غير الملموسة كقياس للنخل أو

ب) عندما يمكن إثبات أن الإيرادات واستهلاك المنافع الاقتصادية للأصل غير الملموس مترابطة للغاية.

لا يؤدي تطبيق هذه التعديلات إلى أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي 16 ومعيار المحاسبة الدولي 41 - الزراعة: النباتات المثمرة

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 ومعيار المحاسبة الدولي 41 لتشمل النباتات المثمرة ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي 16 بدلاً من معيار المحاسبة الدولي 41، لتسمح باحتساب مثل هذه الموجودات كممتلكات ومنشآت ومعدات وقياسها بعد التحقق المبدئي بالتكلفة أو مبدأ إعادة التقييم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 16. يستمر احتساب المنتجات التي تنمو في النباتات المثمرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 41.

لا يؤدي تطبيق هذه التعديلات إلى أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة.

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015

2 - أساس الإعداد (تتمة)

المعايير والتعديلات الصادرة والتي لم تفعل ولم تطبق مسبقاً (تتمة)

معيار المحاسبة الدولي 27: طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة ستسمح التعديلات للمنشآت باستخدام طريقة حقوق الملكية للمحاسبة عن الاستثمارات في المنشآت التابعة والمشاريع المشتركة والمنشآت الزميلة في بياناتها المالية المنفصلة. وسيتعين على المنشآت التي تطبق بالفعل المعايير الدولية للتقارير المالية واختارت تغيير طريقة حقوق الملكية في بياناتها المالية المنفصلة أن تقوم بتطبيق هذا التغيير بأثر رجعي. بالنسبة للمنشآت التي تطبق المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى واختارت تغيير طريقة حقوق الملكية في بياناتها المالية المنفصلة، يتعين عليها تطبيق هذه الطريقة من تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية. تسري التعديلات للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016.
لا يؤدي تطبيق هذا المعيار إلى أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

3 - أساس التجميع

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 الشركة الأم وشركاتها التابعة. فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية (%)		
		30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2014	30 سبتمبر 2014
ملكية مباشرة:				
الشركة الكويتية البريطانية للخدمات التعليمية ش.م.ك (مقفلة)	دولة الكويت	99	99	99
شركة المعرفة النموذجية للخدمات التعليمية ذ.م.م	دولة الكويت	99	99	99
شركة مجموعة العالمية للتكنولوجيا ش.م.ك (مقفلة)	دولة الكويت	99	99	99

خلال الفترة، استلمت الشركة الأم توزيعات نقدية بمبلغ 1,550,000 دينار كويتي من شركة المعرفة النموذجية للخدمات التعليمية ذ.م.م. (شركة تابعة مملوكة بنسبة 99%).

4 - استثمار في شركة زميلة

فيما يلي تفاصيل الشركة الزميلة:

اسم الشركة	بلد التأسيس	نسبة الملكية		طريقة القياس
		30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2014	
الشركة العالمية للإنترنت والاتصالات ذ.م.م.	السعودية	37.5%	37.5%	طريقة حقوق الملكية
		30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2014	30 سبتمبر 2014
		دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
		918,999	635,282	816,621
		16,452	49,819	27,733
		(107,380)	(243,219)	(80,105)
		(155,766)	(61,558)	(124,694)
		672,305	380,324	639,555
		252,114	142,622	239,833
حصة المجموعة في صافي الموجودات		635,398	700,009	602,925
الإيرادات		(356,341)	(458,682)	(322,315)
المصروفات		279,057	241,327	280,610
ربح السنة		279,057	241,327	280,610
إجمالي الدخل الشامل		104,544	90,498	105,229
حصة المجموعة في الدخل الشامل للشركة الزميلة		-	82,753	-
توزعت مستلمة		-	-	-

إن حصة المجموعة في ملكية الشركة الزميلة، الشركة العالمية للإنترنت والاتصالات ذ.م.م.، معتمد على حسابات معدة بواسطة الإدارة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2015.

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015

5 - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 سبتمبر 2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
10,347,894	6,173,444	8,220,174	مدينون تجاريون
<u>(2,963,060)</u>	<u>(3,320,635)</u>	<u>(2,742,132)</u>	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
7,384,834	2,852,809	5,478,042	
72,250	67,730	48,962	موظفون مدينون
657,363	472,826	612,281	مصروفات مدفوعة مقدما
-	273,165	124,987	تأمينات مستردة
1,487,064	356,787	1,150,867	دفعات مقدمة للموردين
1,178,477	-	-	تأمينات مقابل اعتمادات مستندية
-	1,067,153	-	إيراد مستحق
<u>205,379</u>	<u>100,358</u>	<u>137,932</u>	أرصدة مدينة أخرى
<u>10,985,367</u>	<u>5,190,828</u>	<u>7,553,071</u>	

6 - أطراف ذات الصلة

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2015	30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
				معاملات متضمنة ببيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:
(17,901)	(8,341)	(49,927)	(969)	خسارة غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	15,839	-	(5,049)	(خسارة) / ربح محقق من بيع من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
14,512	7,873	-	7,873	إيرادات توزيعات
(19,682)	(16,118)	(4,194)	(6,410)	أتعاب إدارة محطة
(13,500)	(15,300)	(5,100)	(5,100)	مصروفات إجراءات
152,295	192,487	63,398	72,645	مزاي موظفين إداريين رئيسيين رواتب وتأمينات اجتماعية
				أرصدة متضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع: استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
				مطلوب من:
399,864	43,179	43,179	-	أطراف أخرى ذات صلة
<u>(248,016)</u>	-	-	-	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
151,848	43,179	43,179	-	
5,964	5,964	5,964	-	شركة زميلة
<u>157,812</u>	<u>49,143</u>	<u>49,143</u>	-	
<u>317,371</u>	<u>30,397</u>	<u>20,397</u>	-	مطلوب الي: أطراف ذات صلة

شركة مجموعة اسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015

7 - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

30 سبتمبر 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 سبتمبر 2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
549,111	483,742	105,343	محافظ محلية مدارة
66,775	84,425	103,305	محفظه أجنبية مدارة
6,700	5,900	7,800	أسهم مسعرة
<u>622,586</u>	<u>574,067</u>	<u>216,448</u>	

تتمثل محافظ محلية مدارة في محافظ تدار من قبل طرف ذي صلة بناء على عقد إدارة استثمار.

8 - رأس المال

بموجب قرار الجمعية العمومية غير العادية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 30 يوليو 2015 تم الموافقة على تخفيض رأس مال الشركة ليصبح كالتالي :-
حدد رأس مال الشركة الام بمبلغ 26,825,114 دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: 40,000,000 دينار كويتي ، 30 سبتمبر 2014 : 40,000,000 دينار كويتي) موزعا على 268,251,140 سهم (31 ديسمبر 2014 : 400,000,000 سهم ، 30 سبتمبر 2014 : 400,000,000 سهم) بقيمة اسمية 100 فلس للسهم الواحد وجميع الأسهم نقدية.

9 - قروض لأجل

تتمثل قروض لأجل بمبلغ 2,810,200 دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: 4,617,583 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2014: 4,959,491 دينار كويتي) في تسهيلات ممنوحة من بنوك محلية بالدينار الكويتي بمعدل تعاقدى سنوي 2.5% (31 ديسمبر 2014: 2.5% و 30 سبتمبر 2014: 2.5%) فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي، القروض لأجل مضمونة بحوالة حق على بعض عقود المبيعات وعقود التأجير لصالح البنوك، بالإضافة إلى الكفالة التضامنية للمساهمين في شركة تابعة. تسدد القروض عند الاستحقاق ويستحق القسط الأخير في 31 مايو 2019.

30 سبتمبر 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 سبتمبر 2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,548,113	2,817,583	2,097,400	أقساط غير جارية
<u>1,411,378</u>	<u>1,800,000</u>	<u>712,800</u>	أقساط جارية
<u>4,959,491</u>	<u>4,617,583</u>	<u>2,810,200</u>	

10 - دائنو مرابحة

تتمثل دائنو مرابحة بمبلغ 3,313,275 دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: 3,651,076 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2014: 6,398,976 دينار كويتي) في تسهيلات بنكية ممنوحة للمجموعة لشراء بضاعة بمعدل ربح 4% إلى 6% (31 ديسمبر 2014: 4% إلى 6% و 30 سبتمبر 2014: 4% إلى 6%) سنوياً.
دائنو مرابحة مضمونة بحوالة حق على بعض عقود المبيعات وعقود التأجير لصالح البنوك، بالإضافة إلى الكفالة التضامنية للمساهمين في شركة تابعة.

11 - (خسارة) / إيراد من استثمارات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2015	30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(19,101)	(6,441)	(49,127)	1,631	ربح/ (خسارة) غير محقق من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	15,839	-	(5,049)	(خسارة) / ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
14,512	7,873	-	7,873	إيراد توزيعات
<u>(19,682)</u>	<u>(16,118)</u>	<u>(4,194)</u>	<u>(6,410)</u>	أتعاب إدارة محفظة
<u>(24,271)</u>	<u>1,153</u>	<u>(53,321)</u>	<u>(1,955)</u>	

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015

12 - العمليات المتوقفة

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2015 ، قامت المجموعة ببيع حصتها البالغة 70 % من حقوق الملكية لشركتها التابعة (شركة الكون للكمبيوتر- ش.م.ك (مقفلة) وشركاتها التابعة) والمملوكة ملكية غير مباشرة للشركة الأم ، وذلك لأطراف ليست ذات صلة بالمجموعة ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (5) تم تبويب إستبعاد (شركة الكون للكمبيوتر-ش.م.ك (مقفلة) وشركاتها التابعة) كعمليات متوقفة .

فيما يلي تفاصيل البيانات المالية للشركات التابعة كما في تاريخ الإستبعاد :-

دينار كويتي

	<u>الموجودات</u>
91,497	ممتلكات ومعدات
3,433,343	المخزون
1,884,807	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
47,110	النقد والنقد المعادل
<u>5,456,757</u>	<u>مجموع الموجودات</u>
	<u>المطلوبات</u>
122,783	قرض لأجل
339,886	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1,792,026	أوراق دفع
2,832,026	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
<u>174,340</u>	بنوك دائنة
<u>5,261,061</u>	<u>مجموع المطلوبات</u>
195,696	صافي الموجودات
<u>(84,028)</u>	يخصم : حقوق الجهات الغير مسيطرة
111,668	صافي الموجودات المباعه
<u>(14,000)</u>	النقد المستلم (إعتباري)
<u>(97,668)</u>	خسارة محققة من البيع
	صافي التدفق النقدي من بيع الشركة التابعة
14,000	إجمالي النقد المستلم (إعتباري)
<u>(47,110)</u>	يخصم : صافي النقد المستبعد من العمليات المتوقفة
<u>(33,110)</u>	صافي التدفق النقدي

13 - ربحية السهم العائدة لمالكي الشركة الأم (فلس)

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2015	30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2015	
<u>2,287,628</u>	<u>1,735,134</u>	<u>806,111</u>	<u>92,854</u>	ربح الفترة العائد لمالكي الشركة الأم (دينار كويتي)
<u>2,287,628</u>	<u>1,832,802</u>	<u>806,111</u>	<u>190,522</u>	ربح الفترة العائد لمالكي الشركة الأم- العمليات المستمرة (دينار كويتي)
<u>268,251,140</u>	<u>268,251,140</u>	<u>268,251,140</u>	<u>268,251,140</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)
<u>8.53</u>	<u>6.47</u>	<u>3.01</u>	<u>0.35</u>	ربحية السهم العائدة لمالكي الشركة الأم (فلس)
<u>8.53</u>	<u>6.83</u>	<u>3.01</u>	<u>0.71</u>	ربحية السهم العائدة لمالكي الشركة الأم -العمليات المستمرة (فلس)

14 - القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.
تتكون الموجودات المالية من الاستثمارات المتاحة للبيع والمستحق من أطراف ذات صلة والمدينين والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والمستحق من عملاء عن أعمال عقود والأرصدة لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل. وتتكون المطلوبات المالية من أرصدة المرابحة الدائنة والقروض محددة الأجل وأوراق الدفع الدائنة والدائنين والمستحق إلى البنوك والمستحق إلى عملاء عن أعمال عقود والمبالغ المستحقة إلى أطراف ذات صلة. إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة مادية عن قيمتها الدفترية.

- (أ) قياسات القيمة العادلة المثبتة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
- 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 دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي	30 سبتمبر 2015
			استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
208,648	103,305	105,343	محافظ مدارة
7,800	-	7,800	أسهم محلية مسعرة
<u>216,448</u>	<u>103,305</u>	<u>113,143</u>	الإجمالي
			31 ديسمبر 2014
			استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
568,167	84,425	483,742	محافظ مدارة
5,900	-	5,900	أسهم محلية مسعرة
<u>574,067</u>	<u>84,425</u>	<u>489,642</u>	الإجمالي
			30 سبتمبر 2014
			استثمارات متاحة للبيع
24,564	-	24,564	محفظ مدارة
140	-	140	أسهم محلية مسعرة
			استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
615,886	66,775	549,111	محافظ مدارة
6,700	-	6,700	أسهم محلية مسعرة
<u>647,290</u>	<u>66,775</u>	<u>580,515</u>	الإجمالي

14- القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

(أ) قياسات القيمة العادلة المثبتة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (تتمة)

لم تكن هناك تحويلات بين المستويين 1 و 2 خلال فترة التقارير.

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 يتعلق بقابلية التسويق يتراوح من 20% إلى 30%.

يتم إدراج الأرباح أو الخسائر المعترف بها في بيان الدخل المجمع للسنة ضمن "خسارة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة"، و"التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة" و"ربح من بيع استثمارات متاحة للبيع".

إن تغير 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 الأرصدة الافتتاحية إلى الأرصدة الختامية على النحو التالي:

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

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	
84,425	30 سبتمبر 2015 رصيد أول الفترة
18,880	مجمّل الربح أو الخسارة
103,305	- في الربح أو الخسارة الرصيد الختامي
61,624	31 ديسمبر 2014 رصيد أول الفترة
22,801	مجمّل الربح أو الخسارة
84,425	- في الربح أو الخسارة الرصيد الختامي
61,624	30 سبتمبر 2014 رصيد أول الفترة
5,151	مجمّل الربح أو الخسارة
66,775	- في الربح أو الخسارة الرصيد الختامي

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015

15 - معلومات القطاعات

إن أنشطة المجموعة تتمثل بصفة أساسية في ثلاث مجالات هي الأنشطة التعليمية والأنشطة التكنولوجية 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 كالتالي:
الأنشطة التعليمية : تتمثل في إدارة وتشغيل شركات تعليمية تابعة.
الأنشطة التكنولوجية: شراء وبيع وتأجير وتركيب وتسويق وتوزيع أجهزة الكمبيوتر وبرامجها، وأجهزة وشبكات الاتصالات، والأجهزة الإلكترونية والكهربائية، وأجهزة التصوير والفاكس.
الأنشطة الإستثمارية: تتمثل في الإستثمار في المحافظ الإستثمارية والشركات الأخرى.

المجموع دينار كويتي	الأنشطة الإستثمارية دينار كويتي	الأنشطة التكنولوجية دينار كويتي	الأنشطة التعليمية دينار كويتي	
				30 سبتمبر 2015
18,268,272	-	5,592,813	12,675,459	إيرادات القطاع
(16,533,138)	(142,791)	(6,194,658)	(10,195,689)	تكاليف القطاع
1,735,134	(142,791)	(601,845)	2,479,770	نتائج العمليات
44,063,830	9,859,241	12,988,248	21,216,341	موجودات القطاع
15,462,648	171,627	11,010,896	4,280,125	مطلوبات القطاع
				31 ديسمبر 2014
31,344,129	-	17,145,710	14,198,419	إيرادات القطاع
(31,388,369)	(627,871)	(19,859,911)	(10,900,587)	تكاليف القطاع
(44,240)	(627,871)	(2,714,201)	3,297,832	نتائج العمليات
48,857,980	8,511,770	20,808,449	19,537,761	موجودات القطاع
21,912,852	133,250	18,245,323	3,534,279	مطلوبات القطاع
				30 سبتمبر 2014
15,710,781	-	5,474,428	10,236,353	إيرادات القطاع
(13,423,153)	(174,178)	(5,613,633)	(7,635,342)	تكاليف القطاع
2,287,628	(174,178)	(139,205)	2,601,011	نتائج العمليات
53,883,463	11,570,206	21,590,042	20,723,215	موجودات القطاع
24,606,741	159,866	18,735,000	5,711,875	مطلوبات القطاع

16 - الجمعية العامة السنوية

انعقدت الجمعية العامة السنوية للمساهمين في 14 مايو 2015، واعتمدت البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014، كما اعتمد المساهمين عدم توزيع أرباح وإطفاء الخسائر المتراكمة بمبلغ 5,761,268 دينار كويتي وذلك على النحو التالي:

دينار كويتي	علوة إصدار الاحتياطي الإجباري الاحتياطي الاختياري
4,637,500	
562,884	
560,884	
<u>5,761,268</u>	

17 - الجمعية العمومية غير العادية

بتاريخ 30 يوليو 2015، انعقدت الجمعية العمومية غير العادية للمساهمين وتم الموافقة على ما يلي:

(1) تخفيض رأس المال من 40,000,000 دينار كويتي (مقسمة على 400,000,000 سهم قيمة كل سهم 100 فلس كويتي) إلى مبلغ 26,825,114 دينار كويتي (مقسمة على 268,251,140 سهم قيمة كل سهم 100 فلس كويتي) وذلك لإطفاء كامل الخسائر المتراكمة المتبقية البالغة 13,174,886 دينار كويتي بعد استخدام علوة الإصدار والاحتياطي الإجباري والاختياري في إطفاء الخسائر المتراكمة.

(2) تغيير اسم الشركة ليصبح "مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع."

بتاريخ 8 سبتمبر 2015 تم التأشير بهذه القرارات لدى الجهات المختصة (وزارة التجارة والصناعة - إدارة السجل التجاري).