

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

**المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقدير المراجعة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016**

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) وتقرير المراجعة
لترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

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)

هورو ث المها وشركاه
محاسبون قانونيون
عضو كرو هورو ث إنترناشونال
ص.ب : 26154 صفاة، الكويت
الرمز البريدي 13122
تلفون : +965 22452546/7/8
فاكس : +965 22452549
موقع الكتروني : www.crowehorwath.com.kw

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكتفف المجمع المرفق لشركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2016، والبيانات المرحلية المكتففة المجمعة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتغيرات التقديرية المرتبطه به لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي 34: "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها - من جميع النواحي المالية - وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

التقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة 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 2016 لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 واللائحة التنفيذية لقانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم على وجه يوثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجمع.


رابعة سعد المها
سجل مراقب الحسابات رقم 152 فئة "أ"
هورو ث المها وشركاه


براك عبد المحسن العتيقي

مراقب حسابات . ترخيص رقم 69 فئة "أ"
العتيقى محاسبون قانونيون
عضو في بي كي آر إنترناشونال

الكويت في 9 مايو 2016

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2016

	31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015	31 مارس 2016	ايضاح	
	دinar كويتي	(مدة)	دinar كويتي	دinar كويتي	
11,047,704	10,611,222	389,697			الموجودات
5,949,564	5,949,564	1,118,500			الموجودات غير المتداولة
7,741,827	7,741,827	-	4		ممتلكات و منشآت ومعدات
8,089	151,607	-			حق انتفاع
251,442	126,917	249,426	5		الشهرة
<u>515,623</u>	<u>515,623</u>	<u>515,623</u>			موجودات غير ملموسة
<u>25,514,249</u>	<u>25,096,760</u>	<u>2,273,246</u>			استثمار في شركة زميلة
					استثمارات متاحة للبيع
					مجموع الموجودات غير المتداولة
					الموجودات المتداولة
4,758,343	1,144,158	825,151			المخزون
8,671,679	7,352,681	3,670,966	6		ديون وأرصدة مدينة أخرى
6,290,126	4,449,949	4,145,197	7		مطلوب من عملاء عن أعمال عقود
49,143	49,143	5,964	8		مطلوب من أطراف ذات صلة
279,999	237,971	223,159	9		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	811,454	-			أعمال قيد التنفيذ
-	-	15,529,085	10		ودائع الوكالة بالإستثمار
<u>4,252,255</u>	<u>4,163,783</u>	<u>24,089,098</u>	11		النقد وأرصدة لدى البنوك
<u>24,301,545</u>	<u>18,209,139</u>	<u>48,488,620</u>			مجموع الموجودات المتداولة
<u>49,815,794</u>	<u>43,305,899</u>	<u>50,761,866</u>			إجمالي الموجودات
					حقوق الملكية والمطلوبات
					حقوق الملكية
40,000,000	26,825,114	26,825,114	12		رأس المال
-	248,398	248,398			احتياطي إيجاري
48,054	44,983	44,983			احتياطي القيمة العادلة
(9,333)	(6,069)	(6,635)			فروقات ترجمة عمليات أجنبية
<u>(12,334,624)</u>	<u>2,061,516</u>	<u>4,657,864</u>			أرباح مرحلة (خسائر متراكمة)
27,704,097	29,173,942	31,769,724			إجمالي حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة الأم
84,028	-	-			حقوق الجهات غير المسطورة
<u>27,788,125</u>	<u>29,173,942</u>	<u>31,769,724</u>			إجمالي حقوق الملكية
					المطلوبات
					المطلوبات غير المتداولة
2,658,183	1,869,200	1,741,000	13		أقساط غير جارية من قروض لأجل
<u>2,659,458</u>	<u>2,523,629</u>	<u>764,309</u>			مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>5,317,641</u>	<u>4,392,829</u>	<u>2,505,309</u>			مجموع المطلوبات غير المتداولة
					المطلوبات المتداولة
7,875,215	4,314,373	4,610,154			دائنون وأرصدة دائنة أخرى
409,756	454,501	411,968	7		مطلوب إلى عملاء عن أعمال عقود
30,564	20,530	-	8		مطلوب إلى أطراف ذات صلة
783,383	484,723	511,783	11		بنوك دائنة
2,310,026	280,000	300,000			أوراق دفع
1,800,000	712,800	712,800	13		أقساط جارية من قروض لأجل
3,501,084	3,472,201	2,922,179	14		مخصص كفالات تضامنية
-	-	<u>7,017,949</u>	15		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>16,710,028</u>	<u>9,739,128</u>	<u>16,486,833</u>			إجمالي المطلوبات
<u>22,027,669</u>	<u>14,131,957</u>	<u>18,992,142</u>			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
<u>49,815,794</u>	<u>43,305,899</u>	<u>50,761,866</u>			

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

خالد محمود التوري
الرئيس التنفيذي

فهد عبدالرحمن المخيزيم
نائب رئيس مجلس الإدارة

أسامة فهد الجار الله
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدفق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في			
2015 مارس 31	2016 مارس 31	ايضاح	
دينار كويتي	دينار كويتي		
6,977,122	1,364,423		الإيرادات
(5,563,239)	(1,207,299)		تكلفة الإيرادات
<hr/>	<hr/>		مجمل الربح
1,413,883	157,124		حصة المجموعة في نتائج شركة زميلة (خسارة) / إيراد من استثمارات
106,084	123,075	5	مصروفات عمومية وإدارية
20,161	(5,153)	16	استهلاكات وأطفاءات
(601,660)	(464,668)		ربح من بيع شركات تابعة
(16,664)	(15,229)		ربح من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	12,391,097	17	تكاليف تمويل
4,000	3,232		مخصص كفالات تصامنية
(61,357)	(102,138)		ربح من وكالة بالإستثمار
-	(7,017,949)	15	إيرادات أخرى
	8,968		
14,911	383		
<hr/>	<hr/>		
879,358	5,078,742		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة
(3,598)	(45,709)		دعم العمالة الوطنية والزكاة
(25,356)	(303,429)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(10,142)	(121,372)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
<hr/>	<hr/>		الزكاة
840,262	4,608,232		ربح الفترة
			ربح الفترة العائد إلى:
840,262	4,608,232		مالكي الشركة الأم
-	-		الجهات غير المسيطرة
<hr/>	<hr/>		
840,262	4,608,232		
<hr/>	<hr/>		
3.13	17.18	18	ربحية السهم العائدة لمالكي الشركة الأم (فلس)

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

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدفق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
2015	31 مارس 2016	31
دينار كويتي		دينار كويتي
840,262		4,608,232
<hr/>		ربح الفترة
(الخسارة)/ الدخل الشامل الآخر		
2,735		(566)
<hr/>		
2,735		(566)
<hr/>		
<u>842,997</u>		<u>4,607,666</u>
<hr/>		إجمالي الدخل الشامل للفترة
<hr/>		العائد إلى:
842,997		4,607,666
-		-
<hr/>		
<u>842,997</u>		<u>4,607,666</u>

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

إجمالي حقوق العائدات غير المسقطة		أرباح مرحلة (جنيه مصرى) (أرباح مرحلة (جنيه مصرى) لمالكى الشركة الأم)		أرباح مرحلة (جنيه مصرى) (أرباح مرحلة (جنيه مصرى) لمالكى الشركة الأم)		إجمالي حقوق العائدات غير المسقطة		
دينار كويتى		دينار كويتى		دينار كويتى		دينار كويتى		
29,173,942	-	29,173,942	2,061,516	(6,069)	44,983	248,398	-	
4,608,232	-	4,608,232	-	(566)	-	-	-	
(566)	-	(566)	-	-	-	-	-	
—	-	—	—	—	—	—	—	
4,607,666	-	4,607,666	(566)	-	-	-	-	
(2,011,884)	-	(2,011,884)	(2,011,884)	-	-	-	-	
31,769,724	=	31,769,724	4,657,864	(6,635)	44,983	248,398	=	=
إجمالي حقوق العائدات غير المسقطة		أرباح مرحلة (جنيه مصرى) (أرباح مرحلة (جنيه مصرى) لمالكى الشركة الأم)		أرباح مرحلة (جنيه مصرى) (أرباح مرحلة (جنيه مصرى) لمالكى الشركة الأم)		إجمالي حقوق العائدات غير المسقطة		
دينار كويتى		دينار كويتى		دينار كويتى		دينار كويتى		
26,825,114	-	-	-	-	-	-	-	
الرصيد في 1 يناير 2016								
ربح الفترة								
النسبة الشاملة الأخرى للفترة								
المجمل (الدخل الشامل لل فترة / (الدخل الشامل لل فترة - توزيعات أرباح								
الرصيد في 31 مارس 2016								
الرصيد في 1 يناير 2015								
إطفاء خسائر مترافقه								
ربح الفترة								
الدخل الشامل الآخر للفترة								
المجمل الدخل الشامل للفترة								
الرصيد في 31 مارس 2015								
—	-	—	—	—	—	—	—	
40,000,000	-	-	-	-	-	-	-	
84,028	=	27,704,097	(12,334,624)	(9,333)	48,054	—	=	=
إن الأرباحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة.								

للثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
31 مارس 2015	31 مارس 2016		
		دينار كويتي	دينار كويتي
840,262	4,608,232		ربح الفترة
189,336	37,200		استهلاكات واطفاءات
(5,453)	4,169		خسارة / (ربح) غير محقق من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(20,888)	-		ربح محقق من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(106,084)	(123,075)		الحصة في نتائج شركة زميلة
-	(12,391,097)	17	ربح من بيع شركات تابعة
-	(8,968)		ربح من وكالة بالإستثمار
(4,000)	(3,232)		ربح من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	7,017,949	15	مخصص كفالات تضامنية
195,797	42,265		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>61,357</u>	<u>102,138</u>		تكاليف تمويل
<u>1,150,327</u>	<u>(714,419)</u>		(خسارة) / ربح العمليات قبل التغيرات في رأس المال العامل
			التغيرات في رأس المال العامل
(3,480,852)	805,719		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
2,875,210	304,752		مطلوب من عملاء عن أعمال عقود
-	43,179		مطلوب من أطراف ذات صلة
63,125	131,577		المخزون
469,198	383,824		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(84,530)	(42,533)		مطلوب إلى عملاء عن أعمال عقود
167	(20,530)		مطلوب إلى أطراف ذات صلة
(60,911)	(1,787)		مكافأة نهاية خدمة مدفوعة
<u>931,734</u>	<u>889,782</u>		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
320,409	10,644		صافي الحركة على استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
99,381	6,202		المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
(59,496)	(9,687)		شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	(709,241)	17	صافي أرصدة نقدية مستباعدة نتيجة لبيع شركات تابعة
-	36,000,000	17	التدفقات النقدية الداخلة من بيع شركات تابعة
4,000	-		المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
<u>364,294</u>	<u>35,297,918</u>		صافي النقد الناتج من الأنشطة الإستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	(15,529,085)		ودائع الوكالة بالإستثمار
(232,000)	20,000		أوراق الدفع
(159,400)	(128,200)		قرصون لأجل
(149,992)	(550,022)		دائنون مرابحة
<u>(61,357)</u>	<u>(102,138)</u>		تكاليف تمويل مدفوعة
<u>(602,749)</u>	<u>(16,289,445)</u>		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
693,279	19,898,255		الزيادة في النقد والنقد المعادل
<u>2,775,593</u>	<u>3,679,060</u>		النقد والنقد المعادل أول الفترة
<u>3,468,872</u>	<u>23,577,315</u>	11	النقد والنقد المعادل آخر الفترة

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

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع، وشركتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

1 - التأسيس والنشاط

تأسست شركة الوادي الدولي للكمبيوتر ش.م.ك. (مقلة) - بموجب عقد تأسيس شركة مساهمة كويتية مقلة موافق 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 الصفا 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 أُسست من أجلها الشركة الأم يتغير أن يتم القيام بها وفقاً لتعليمات 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 أسهم شركات مساهمة كويتية أو أجنبية وكذلك تملك أسهم وحصص في شركات ذات مسؤولية محدودة كويتية أو أجنبية أو الإشتراك في تأسيس هذه الشركات بنوعيها وإدارتها وأقراصها وكفالتها لدى الغير.
- (2) أقراص الشركات التي تملك فيها أسهماً وكفالتها لدى الغير وفي هذه الحالة يتغير لا تقل نسبة مشاركة الشركة القابضة في رأس المال الشركة المقترضة عن 20% على الأقل.
- (3) تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات الاختراع أو العلامات التجارية الصناعية أو الرسوم الصناعية أو آية حقوق أخرى تتعلق بذلك وتتأجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء داخل الكويت أو خارجها.
- (4) تملك المنشآت العقارية الازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.
- (5) استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

ويجوز للشركة الأم أن يكون لها مصلحة أو شترك بأي وجه مع الشركات أو المؤسسات التي تزاول أعمالاً شبهاً 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 تلتحق بها.

في 1 فبراير 2016، تم نشر قانون الشركات الجديد رقم 1 لسنة 2016 في الجريدة الرسمية وأصبح نافذ المفعول باثر رجعي اعتباراً من 26 نوفمبر 2012. وفقاً للقانون الجديد، تم إلغاء قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته إلا أنه يتم العمل بلائحته التنفيذية حتى إصدار اللائحة التنفيذية الجديدة.

عنوان المكتب المسجل للشركة هو مقر مجموعة الصفا - حولى شارع بيروت - الدور 8 ص.ب 26465 الصفا 13125 الكويت.
تنال夫 المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2016 من الشركة الأم وشركتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") (ايضاح 3).

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع، وشركتها التابعة ("المجموعة") للفترة المنتهية في 31 مارس 2016 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 9 مايو 2016.

2 - أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعايير 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 لسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015. في رأي الإدارة، تم إدراج كافة التعديلات التي تنالف من المستحقات المتكررة العادية التي تعتبر ضرورية لعرض عادل للمعلومات المالية.

إن النتائج المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة لسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهو عملة التشغيل والعرض للمجموعة.
تم اتباع نفس السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المتبعة في البيانات المالية المجمعة لسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات التالية السارية بدءاً من 1 يناير 2016. على الرغم من أن هذه المعايير والتعديلات الجديدة تطبق لأول مرة في عام 2016، لم يكن لتطبيق تلك التعديلات تأثير مادي على البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة أو المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.
فيما يلي توضحياً بالمعايير والتعديلات سارية التطبيق اعتباراً من 1 يناير 2016 وكذلك المعايير الصادرة وغير سارية التطبيق:

2 - أساس الإعداد (تنمية)

أ) المعايير والتعديلات سارية التطبيق اعتباراً من 1 يناير 2016

أصبحت مجموعة من المعايير الجديدة أو المعدلة سارية التطبيق في الفترة الحالية. ومع ذلك، لم يتوجب على المجموعة تغيير سياستها المحاسبية أو إجراء تعديلات باثر رجعي نتيجة لتطبيق هذه المعايير.

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (1): مبادرة الاصحاحات.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (16) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (38) - توضيح الطرق المقبولة للاستهلاك والإطفاء.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (16) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (41) - البيانات الزراعية المثمرة.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (27): طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة.
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية (10) ومعيار المحاسبة الدولي (28): معاملات بيع موجودات أو المساهمة بموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المحاصة.
- تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية (10) و (12) ومعيار المحاسبة الدولي (28): المنشآت الاستثمارية - استثناءات تجميع البيانات المالية.
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 11: المحاسبة عن امتلاك حصص في عمليات مشتركة.
- المعيار الدولي للتقارير المالية 14: الحسابات التنظيمية الآجلة.
- التحسينات السنوية على دورة المعايير الدولية 2012-2014.

ب) المعايير الصادرة وغير سارية التطبيق

إن المعايير الجديدة والمعدلة التالية وغير سارية التطبيق قد تم اصدارها من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية، ولم يتم تطبيقها من قبل المجموعة.

• المعيار الدولي للتقارير المالية (9)، الأدوات المالية

يسري المعيار على الفترات السنوية التي تبدأ في/ أو بعد 1 يناير 2018، ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي 39، الأدوات المالية: التحقق والقياس. إن المعيار الدولي للتقارير المالية (9) يحدد الكيفية التي يجب على المنشأة أن تصنف وتقسّم أدواتها المالية، كما أنه يتضمن نموذج متوقع جديد لحساب الخسارة من انخفاض قيمة الموجودات المالية ومتطلبات عامة جديدة لمحاسبة التغطية، كما ينقل المبادئ الخاصة بالإعتراف والغاء الإعتراف بالأدوات المالية من معيار المحاسبة الدولي (39).

توقع إدارة المجموعة أن تطبق المعيار الدولي للتقارير المالية (9) في المستقبل قد لا يكون له تأثير مادي على المبالغ المالية للموجودات والمطالبات المالية للمجموعة. ومع ذلك، ليس من الممكن عملياً تقديم تقدير معقول لتأثير تطبيق المعيار الدولي (9) إلى أن تقوم المجموعة بمراجعة تفصيله.

• المعيار الدولي للتقارير المالية (15)، الإيرادات الناجمة عن العقود مع العملاء

يسري هذا المعيار على الفترات السنوية التي تبدأ في/ أو بعد 1 يناير 2018، ويحدد إطار شامل حول ما إذا سيتم الإعتراف بالإيراد ومبليغ الإيراد وتقويت الإعتراف بالإيراد. يحل هذا المعيار محل المعايير والتفسيرات القائمة التالية عند تطبيقه:

معايير المحاسبة الدولي (18): الإيرادات.

معايير المحاسبة الدولي (11): عقود الإنشاء.

تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية (13)، برامج ولاء العملاء.

تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية (15)، إتفاقيات بناء العقارات.

تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية (18)، الموجودات المحولة من العملاء.

تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية (31)، إيرادات خدمات الدعاية الناجمة عن معاملات مقايضة.

تقوم المجموعة حالياً بتقييم اثر معيار المحاسبة الدولي رقم (15) وتح الخطط لتطبيق المعيار الجديد في تاريخ سريان تطبيقه.

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

3 - أساس التجميع

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 الشركة الأم وشركتها التابعة، فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

			بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
	نسبة الملكية (%)	31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015	31 مارس 2016
99	99	-	دولة الكويت	الشركة الكويتية البريطانية للخدمات التعليمية-ش.م.ك (مقلة)
99	99	-	دولة الكويت	شركة المعرفة النموذجية للخدمات التعليمية- ذ.م.م
99	99	99	دولة الكويت	شركة مجموعة العالمية للتكنولوجيا- ش.م.ك (مقلة)

خلال الفترة، قامت المجموعة ببيع ملكيتها المباشرة في الشركات التابعة (الشركة الكويتية البريطانية للخدمات التعليمية ش.م.ك. (مقلة)) و شركة المعرفة النموذجية للخدمات التعليمية ذ.م.م.) لمجموعة أطراف غير ذي صلة وحققت ربح من البيع بمبلغ 12,391,097 دينار كويتي (إيضاح 17).

4 - الشهرة

	31 ديسمبر 2015	31 مارس 2016	
	(مدة)	(مدة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	الشركة الكويتية البريطانية للخدمات التعليمية ش.م.ك. (مقلة)
3,219,509	3,219,509	-	شركة المعرفة النموذجية للخدمات التعليمية ذ.م.م.
3,463,785	3,463,785	-	مؤسسات تعليمية بالسالمية والمنقف
<u>1,058,533</u>	<u>1,058,533</u>	<u>-</u>	
<u>7,741,827</u>	<u>7,741,827</u>	<u>-</u>	

إن الحركة على الشهرة خلال الفترة/ السنة هي على النحو التالي:

	31 ديسمبر 2015	31 مارس 2016	
	(مدة)	(مدة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
7,741,827	7,741,827	7,741,827	ناقصاً: استبعاد من بيع شركات تابعة
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(7,741,827)</u>	
<u>7,741,827</u>	<u>7,741,827</u>	<u>-</u>	

5 - استثمار في شركة زميلة فيما يلي تفاصيل الشركة الزميلة:

نسبة الملكية	بلد التأسيس	اسم الشركة
31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015	31 مارس 2016
(مدة)	(مدة)	(مدة)
طريقة القياس	دينار كويتي	الشركة العالمية للانترنت والاتصالات ذ.م.م.
طريقة حقوق الملكية	%37.5	%37.5 %37.5 السعودية
2015 مارس 31	2015 ديسمبر 31	2016 مارس 31
872,467	608,955	874,598
22,270	19,518	18,565
<u>82,401</u>	<u>132,747</u>	<u>82,190</u>
<u>141,825</u>	<u>157,281</u>	<u>145,837</u>
<u>670,511</u>	<u>338,445</u>	<u>665,136</u>
<u>251,442</u>	<u>126,917</u>	<u>249,426</u>
431,555	810,126	450,795
(148,664)	(543,233)	(122,595)
<u>282,891</u>	<u>266,893</u>	<u>328,200</u>
<u>282,891</u>	<u>266,893</u>	<u>328,200</u>
<u>106,084</u>	<u>100,085</u>	<u>123,075</u>
	121,000	-

حصة المجموعة في صافي الموجودات

الموجودات

المتدوولة

غير المتدوولة

صافي الموجودات

الإيرادات

المصروفات

ربح السنة

إجمالي الدخل الشامل

حصة المجموعة في ربح الشركة الزميلة

توزيعات مستلمة

إن حصة المجموعة في ملكية الشركة الزميلة، الشركة العالمية للانترنت والاتصالات ذ.م.م، معتمد على حسابات معدة بواسطة الإدارية للفترة المنتهية في 31 مارس 2016.

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

6 - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015	31 مارس 2016	31	
(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
9,744,226	8,208,361	4,601,446		مدينون تجاريون
<u>(3,317,809)</u>	<u>(2,488,533)</u>	<u>(1,774,860)</u>		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
6,426,417	5,719,828	2,826,586		موظفوون مديونون
49,386	68,548	10,486		مصاريف متفوقة مقدماً
550,741	457,667	15,110		تأمينات مستردة
162,819	131,597	106,807		دفعات مقدمة للموردين
353,164	867,898	655,161		أبراد مستحق
1,067,153	-	8,966		أرصدة مدينة أخرى
<u>61,999</u>	<u>107,143</u>	<u>47,850</u>		
<u>8,671,679</u>	<u>7,352,681</u>	<u>3,670,966</u>		

7 - مطلوب من / إلى عملاء عن أعمال عقود

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015	31 مارس 2016	31	
(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
20,728,070	22,834,894	23,443,391		النفقات المتراكمة والأرباح المتوقعة للعقود غير المكتملة
<u>(14,847,700)</u>	<u>(18,839,446)</u>	<u>(19,710,162)</u>		الفواتير المستحقة عن العقود غير المكتملة
<u>5,880,370</u>	<u>3,995,448</u>	<u>3,733,229</u>		
<u>6,290,126</u>	<u>4,449,949</u>	<u>4,145,197</u>		أرصدة متضمنة في بيان المركز المالي المجمع:
<u>409,756</u>	<u>454,501</u>	<u>411,968</u>		مطلوب من عملاء عن أعمال عقود
				مطلوب إلى عملاء عن أعمال عقود

8 - أطراف ذات الصلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة بشكل رئيسي في أعضاء مجلس الإدارة، وموظفي الإدارة الرئيسيين، 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:

31 مارس 2015	31 مارس 2016	31	
(مصدق)	(مصدق)	(مصدق)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
6,353	-	-	معاملات متضمنة ببيان الدخل المكثف المجمع:
20,888	-	-	(خسارة)/ربح غير محقق من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
<u>(6,180)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	ربح محقق من بيع استثمارات متاحة للبيع
<u>18,289</u>	<u>29,449</u>	<u>-</u>	أتعاب إدارة محفظة
2015	2016	2015	
31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015	31 مارس 2016	
(مصدق)	(مصدق)	(مصدق)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
<u>274,999</u>	<u>229,771</u>	<u>-</u>	أرصدة متضمنة في المركز المالي المكثف المجمع:
43,179	43,179	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
<u>5,964</u>	<u>5,964</u>	<u>5,964</u>	
<u>49,143</u>	<u>49,143</u>	<u>5,964</u>	
<u>30,564</u>	<u>20,530</u>	<u>-</u>	مطلوب من:
			أطراف أخرى ذات صلة
			شركة زميلة
			مطلوب إلى:
			أطراف ذات صلة

9 - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015	31 مارس 2016	31 ديسمبر 2015	31 مارس 2016
(مدققة)				
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
179,002	112,327	103,657		
95,997	117,444	112,796		
5,000	8,200	6,706		
<u>279,999</u>	<u>237,971</u>	<u>223,159</u>		

تدار المحافظ المحلية بواسطة طرف ذي صلة متخصص بوجب اتفاقية إدارة محافظ.

10 - ودائع الوكالة بالإستثمار

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015	31 مارس 2016	31 ديسمبر 2015	31 مارس 2016
(مدققة)				
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
-	-	<u>15,529,085</u>		

إن معدل العائد الفعلي لودائع الوكالة بالإستثمار في تاريخ المركز المالي يتراوح بين 2.25% إلى 2.4% (31 ديسمبر 2015: لاشي و 31 مارس 2015: لاشي) سنوياً.

11 - النقد والنقد المعادل

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015	31 مارس 2016	31 ديسمبر 2015	31 مارس 2016
(مدققة)				
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
18,830	23,909	1,010		
4,233,425	4,139,874	9,088,088		
-	-	<u>15,000,000</u>		
4,252,255	4,163,783	24,089,098		
(783,383)	(484,723)	(511,783)		
<u>3,468,872</u>	<u>3,679,060</u>	<u>23,577,315</u>		

إن معدل العائد الفعلي لودائع الوكالة بالإستثمار في تاريخ المركز المالي هو 1.9% (31 ديسمبر 2015: لاشي و 31 مارس 2015: لاشي) سنوياً. تستحق الودائع في 2016/6/26.

12 - رأس المال

بموجب قرار الجمعية العمومية غير العادية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 30 يوليو 2015 تم الموافقة على تخفيض رأس مال الشركة ليصبح كالتالي:
حد رأس مال الشركة الام بمبلغ 26,825,114 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 26,825,114 دينار كويتي و 31 مارس 2015: 40,000,000 دينار كويتي) موزعاً على 268,251,140 سهم (31 ديسمبر 2015: 268,251,140 سهم و 31 مارس 2015: 400,000,000 سهم) بقيمة إسمية 100 فلس للسهم الواحد وجميع الأسهم تقيدة.

13 - قروض لأجل

تتمثل قروض لأجل في تسهيلات منحوطة من بنوك محلية بالدينار الكويتي بمعدل تعاقدي سنوي 2.5% (31 ديسمبر 2015: 2.5% و 31 مارس 2015: 2.5%) فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي. تسدد القروض عند الاستحقاق ويستحق القسط الأخير في 31 مايو 2019.

قروض لأجل بمبلغ 2,453,800 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 2,582,000 دينار كويتي و 31 مارس 2015: 4,458,183 دينار كويتي) ضمنونة بحالة حق على بعض عقود المبيعات وعقود التأجير لصالح البنوك، بالإضافة إلى الكفالة التضامنية للمساهمين في شركة تابعة.

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015	31 مارس 2016	31 ديسمبر 2015	31 مارس 2016
(مدققة)				
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
2,658,183	1,869,200	1,741,000		
<u>1,800,000</u>	<u>712,800</u>	<u>712,800</u>		
<u>4,458,183</u>	<u>2,582,000</u>	<u>2,453,800</u>		

14 - دانتو مراقبة

تتمثل دانتو مراقبة في تسهيلات بنكية منحوحة للمجموعة لشراء بضاعة بمعدل ربح %6.5 إلى %6 (31 ديسمبر 2015: 6% إلى 6% و 31 مارس 2015: 4% إلى 6%) سنوياً.

دانتو مراقبة بمبلغ 2,922,179 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 3,472,201 دينار كويتي) و 31 مارس 2015: 3,501,084 دينار كويتي) مضمونة بحالة حق على بعض عقود المبيعات وعقود التأجير لصالح البنوك، بالإضافة إلى الكفالة التضامنية للمساهمين في شركة تابعة.

15 - مخصص كفالات تضامنية

يمثل هذا المبلغ جزء من كفالات تضامنية تم توقيعها مع بنوك ومؤسسات مالية من قبل الشركة الأم تتعلق في عقود تسهيلات وفق الأغراض.

ترى إدارة الشركة الأم ضرورة أخذ مخصص لهذه الكفالات كإجراء احترازي وتحوطاً من أي تداعيات وأثار سلبية مستقبلية.

16 - (خسارة) / ايراد من استثمارات

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
31 مارس 2015	31 مارس 2016	
دinar كويتي	دinar كويتي	
5,453	(4,169)	(خسارة)/ ربح غير محقق من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
20,888	-	ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(6,180)	(984)	أتعاب إدارة محفظة
<u>20,161</u>	<u>(5,153)</u>	

17 - ربح من بيع شركات تابعة

خلال الفترة، قامت المجموعة ببيع ملكيتها المباشرة في الشركات التابعة (الشركة الكويتية البريطانية للخدمات التعليمية ش.م.ك. (مقلة) و شركة المعرفة النموذجية للخدمات التعليمية ذ.م.م.) لمجموعة أطراف غير ذي صلة وحققت ربح من البيع بمبلغ 12,391,097 دينار كويتي.

مع العلم أنه يوجد موجل بقيمة 1,000,000 دينار كويتي، يستحق بعد مرور ثمانية أشهر من تحويل ونقل كامل أسهم ومحصص الشركتين محل البيع، والذي يمثل ضمان من أي مخالفات قد تأتي على الشركتين محل البيع. لم يتم احتساب هذا المبلغ ضمن المبلغ المستلم حيث أن احتمالية استحقاقه تخضع لوجود أو عدم وجود مخالفات على الشركتين محل البيع. يتوقف احتساب قيمة الأرباح الخاصة بالموجل على نتيجة المبالغ التي سيتم خصمها منه. إن الحد الأقصى للمبلغ المخصومة تعادل قيمة الموجل وفقاً لعقد البيع. في حالة عدم وجود مخالفات فإن الأرباح المستقبلية ستعادل قيمة الموجل الموزج.

فيما يلي تفاصيل البيانات المالية للشركات التابعة كما في 31 ديسمبر 2015:

المجموع	المعرفة النموذجية	الكونية البريطانية	الموجودات
دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	الموجودات غير المتداولة
10,191,042	1,606,086	8,584,956	ممتلكات ومتناشدات ومعدات
4,831,064	2,331,064	2,500,000	حق انتفاع
1,058,533	-	1,058,533	الشهرة
<u>151,607</u>	<u>134,460</u>	<u>17,147</u>	موجودات غير ملموسة
<u>16,232,246</u>	<u>4,071,610</u>	<u>12,160,636</u>	مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
187,430	88,628	98,802	المخزون
2,884,962	1,593,082	1,291,880	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
4,967,256	4,967,256	-	مطلوب من أطراف ذات علاقة
811,454	811,454	-	أعمال قيد التنفيذ
<u>709,241</u>	<u>572,060</u>	<u>137,181</u>	النقد والنقد المعادل*
<u>9,560,343</u>	<u>8,032,480</u>	<u>1,527,863</u>	مجموع الموجودات المتداولة
<u>25,792,589</u>	<u>12,104,090</u>	<u>13,688,499</u>	مجموع الموجودات

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

17 - ربح من بيع شركات تابعة (تتمة)

<u>المطلوبات</u>	<u>المطلوبات غير المتدالوة</u>
<u>مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين</u>	<u>مجموع المطلوبات غير المتدالوة</u>
<u>المطلوبات المتدالوة</u>	<u>دائنون وارصدة دائنة أخرى</u>
<u>مطلوب إلى أطراف ذات علاقة</u>	<u>مجموع المطلوبات المتدالوة</u>
<u>مجموع المطلوبات</u>	<u>مجموع المطلوبات</u>
<u>صافي الموجودات</u>	<u>صافي الموجودات</u>
<u>الشهرة عند الاستحواذ</u>	<u>الشهرة عند الاستحواذ</u>
<u>اسقاط مدینویة</u>	<u>اسقاط مدینویة</u>
<u>صافي الموجودات المباعة</u>	<u>صافي الموجودات المباعة</u>
<u>إجمالي النقد المستلم</u>	<u>إجمالي النقد المستلم</u>
<u>ربح من البيع</u>	<u>ربح من البيع</u>
<u>التدفقات النقدية من بيع شركات تابعة</u>	<u>التدفقات النقدية من بيع شركات تابعة</u>
<u>إجمالي المقابل المستلم</u>	<u>إجمالي المقابل المستلم</u>
<u>صافي أرصدة نقدية مستبعدة نتيجة لبيع شركات تابعة *</u>	<u>صافي أرصدة نقدية مستبعدة نتيجة لبيع شركات تابعة *</u>

18 - ربحية السهم العائدة لمالكي الشركة الأم (فلس)

يتم احتساب 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 احتساب ربحية السهم:
لم يكن لدى الشركة الأم أي أسهم مخففة محتملة.

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس 2016

840,262	4,608,232	ربح الفترة العائد لمالكي الشركة الأم (دينار كويتي)
268,251,141	268,251,141	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)
3.13	17.18	ربحية السهم العائدة لمالكي الشركة الأم (فلس)

19 - القيمة العادلة للأدوات المالية

ت تكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

ت تكون المطلوبات المالية من الاستثمارات المتاحة للبيع والمستحق من أطراف ذات صلة والمديفين والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل والمستحق من عملاء عن أعمال عقود والأرصدة لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل. وتكون المطلوبات المالية من أرصدة المرابحة الدائنة والقروض محددة الأجل وأوراق الدفع الدائنة والدائنين والمستحق إلى البنوك والمستحق إلى عملاء عن أعمال عقود والبالغ المستحقة إلى أطراف ذات صلة. إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة مادية عن قيمتها الدفترية.

ا) قياسات القيمة العادلة المثبتة في بيان المركز المالي المجمع

يقدم الجدول التالي تحليلًا 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 مستمدّة من الأسعار المعينة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.

قياسات القيمة العادلة للمستوى 2 مستمدّة من مدخلات بخلاف الأسعار المعينة الواردة في المستوى 1 المدعومة بمصادر يمكن تحديدها للموجودات أو المطلوبات إما بشكل مباشر (أي، الأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي، مستمدّة من الأسعار).

- قياسات القيمة العادلة للمستوى 3 مستمدّة 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 أنني مستوى للمدخلات الجوهرية للقيمة العادلة.

19 . القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

(ا) قياسات القيمة العادلة المثبتة في بيان المركز المالي المرحلي المكتفف المجمع (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	31 مارس 2016
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
216,453	112,796	103,657	محافظ مداراة
6,706	-	6,706	أسهم محلية مسيرة
515,623	515,623	-	استثمارات متاحة للبيع
738,782	628,419	110,363	أسهم محلية غير مسيرة
الإجمالي			الإجمالي
الإجمالي	المستوى 3	المستوى 1	31 ديسمبر 2015
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
229,771	117,444	112,327	محافظ مداراة
8,200	-	8,200	أسهم محلية مسيرة
515,623	515,623	-	استثمارات متاحة للبيع
753,594	633,067	120,527	أسهم محلية غير مسيرة
الإجمالي			الإجمالي
الإجمالي	المستوى 3	المستوى 1	31 مارس 2015
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
274,999	95,997	179,002	محافظ مداراة
5,000	-	5,000	أسهم محلية مسيرة
515,623	515,623	-	استثمارات متاحة للبيع
795,622	611,620	184,002	أسهم محلية غير مسيرة
الإجمالي			الإجمالي

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

فيما يلي أسلوب 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 المسيرة المصنفة ضمن المستوى الثالث بناءً على أسلوب نسبة السعر إلى القيمة الفترية 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 يتغير 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 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:

19 - القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

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

الإجمالي	استثمارات متاحة للبيع	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	
دينار كويتي 633,067	دينار كويتي 515,623	117,444	31 مارس 2016 رصيد أول الفترة
(4,648)	-	(4,648)	مجمل الربح أو الخسارة - في الربح أو الخسارة الرصيد الختامي
628,419	515,623	112,796	
			31 ديسمبر 2015 رصيد أول الفترة
699,429	615,004	84,425	مجمل الربح أو الخسارة - في الربح أو الخسارة الرصيد الختامي
33,019	-	33,019	- استبعادات
(99,381)	(99,381)	-	الرصيد الختامي
633,067	515,623	117,444	
			31 مارس 2015 رصيد أول الفترة
699,429	615,004	84,425	مجمل الربح أو الخسارة - في الربح أو الخسارة الرصيد الختامي
11,572	-	11,572	- استبعادات
(99,381)	(99,381)	-	الرصيد الختامي
611,620	515,623	95,997	

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:

استثمارات متاحة للبيع واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة (المستوى 3).

دخل شامل آخر	الربح أو الخسارة		
نقص زيادة	نقص زيادة		
دينار كويتي 25,781	دينار كويتي 25,781	دينار كويتي 5,640	31 مارس 2016 إذا تغير خصم القابلية للتسويق بنسبة 5% مع ثبات كافة العوامل الأخرى، فإن الآثر على الربح وحقوق الملكية سوف يكون كما يلي:
		5,640	
25,781	25,781	5,872	31 ديسمبر 2015 إذا تغير خصم القابلية للتسويق بنسبة 5% مع ثبات كافة العوامل الأخرى، فإن الآثر على الربح وحقوق الملكية سوف يكون كما يلي:
		5,872	
25,781	25,781	4,800	31 مارس 2015 إذا تغير خصم القابلية للتسويق بنسبة 5% مع ثبات كافة العوامل الأخرى، فإن الآثر على الربح وحقوق الملكية سوف يكون كما يلي:
		4,800	

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

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

ii) صناديق مدارة تتكون الاستثمارات في صناديق مدارة بشكل رئيسي من أوراق مالية مسيرة وغير مسيرة، تم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية المسيرة بالرجوع إلى عروض أسعارها بتاريخ التقرير. كما تم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية غير المسيرة باستخدام تقنيات تقييم تستند عادة من قبل مدير الصناديق. إن جميع المدخلات الهامة إلى النموذج مبنية على أسعار سوقية مرصدودة.

iii) أوراق مالية غير مسيرة 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.

20 - معلومات القطاعات

إن أنشطة المجموعة تتمثل بصفة أساسية في ثلاثة مجالات هي الأنشطة التعليمية والأنشطة التكنولوجية والأنشطة الاستثمارية. 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 والمكونات، وأجهزة التصوير والفاكس.
- الأنشطة الاستثمارية:** تتمثل في الإستثمار في المحافظ الاستثمارية والشركات الأخرى.

المجموع دينار كويتي	الأنشطة التعليمية دينار كويتي	الأنشطة التكنولوجية دينار كويتي	الأنشطة الاستثمارية دينار كويتي	31 مارس 2016
13,884,288 (9,276,056)	12,519,482 (7,569,374)	1,364,806 (1,706,682)	-	إيرادات القطاع
4,608,232	4,950,108	(341,876)	-	تكاليف القطاع
50,761,866	40,154,176	10,607,690	-	نتائج العمليات
18,992,142	9,691,673	9,300,469	-	موجودات القطاع
				مطلوبات القطاع
				31 ديسمبر 2015
25,134,409 (22,824,495)	122,382 (454,376)	7,614,810 (8,442,065)	17,397,217 (13,928,054)	إيرادات القطاع
2,309,914	(331,994)	(827,255)	3,469,163	تكاليف القطاع
43,305,899	10,965,152	11,515,414	20,825,333	نتائج العمليات
14,131,957	329,916	9,902,317	3,899,724	موجودات القطاع
				مطلوبات القطاع
				31 مارس 2015
7,122,278 (6,282,016)	145,156 (96,881)	2,545,259 (2,652,146)	4,431,863 (3,532,989)	إيرادات القطاع
840,262	48,275	(106,887)	898,874	تكاليف القطاع
49,815,794	8,602,831	20,463,816	20,749,147	نتائج العمليات
22,027,669	173,300	18,007,577	3,846,792	موجودات القطاع
				مطلوبات القطاع

21 - الجمعية العامة السنوية

انعقدت الجمعية العامة السنوية للمساهمين في 30 مارس 2016، واعتمدت البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015، كما اعتمد المساهمين توزيع أرباح للمساهمين بنسبة 7.5% من رأس المال المدفوع عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015. كذلك اعتمد المساهمين مكافآت أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم بالإضافة إلى مجلس إدارة شركة تابعة بقيمة 55,000 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.