

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) وتقرير المراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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)
18-7	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") وشركتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2016، والبيانات المرحلية المكثفة المراجعة للدخل والشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرتبطة به لفترة الستة 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 إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة 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 نبدى 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 واللائحة التنفيذية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجمع.



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



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

الكويت في 11 أغسطس 2016

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة
دولة الكويت
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 يونيو 2016

30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2016	ايضاح	الموجودات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		الموجودات غير المتداولة
10,902,187	10,611,222	356,586		ممتلكات ومنشآت ومعدات
5,949,564	5,949,564	1,118,500		حق انتفاع
7,741,827	7,741,827	-	4	الشهرة
5,598	151,607	-		موجودات غير ملموسة
280,531	126,917	301,725	5	استثمار في شركة زميلة
515,623	515,623	1,512,966	6	استثمارات متاحة للبيع
<u>25,395,330</u>	<u>25,096,760</u>	<u>3,289,777</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
				الموجودات المتداولة
4,621,805	1,144,158	801,346		المخزون
10,900,999	7,352,681	3,567,436	7	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
6,182,245	4,449,949	3,540,118	8	مطلوب من عملاء عن أعمال عقود
49,143	49,143	5,964	9	مطلوب من أطراف ذات صلة
262,947	237,971	1,306,037	10	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	811,454	-		أعمال قيد التنفيذ
-	-	529,085	11	وديعة الوكالة بالإستثمار
3,127,833	4,163,783	33,362,896	12	النقد وأرصدة لدى البنوك
<u>25,144,972</u>	<u>18,209,139</u>	<u>43,112,882</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>50,540,302</u>	<u>43,305,899</u>	<u>46,402,659</u>		إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
40,000,000	26,825,114	26,825,114	13	رأس المال
-	248,398	248,398		إحتياطي إجباري
48,054	44,983	44,983		إحتياطي القيمة العادلة
(7,223)	(6,069)	(3,119)		فروقات ترجمة عمليات أجنبية
(11,532,606)	2,061,516	4,905,386		أرباح مرحلة / (خسائر متراكمة)
28,508,225	29,173,942	32,020,762		إجمالي حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة الأم
84,028	-	-		حقوق الجهات غير المسيطرة
<u>28,592,253</u>	<u>29,173,942</u>	<u>32,020,762</u>		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				المطلوبات غير المتداولة
2,520,583	1,869,200	1,562,800	14	أقساط غير جارية من قروض لأجل
<u>2,771,777</u>	<u>2,523,629</u>	<u>749,572</u>		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>5,292,360</u>	<u>4,392,829</u>	<u>2,312,372</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
				المطلوبات المتداولة
7,742,495	4,314,373	2,726,959		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
387,784	454,501	380,268	8	مطلوب إلى عملاء عن أعمال عقود
30,565	20,530	-	9	مطلوب إلى أطراف ذات صلة
760,549	484,723	526,003	12	بنوك دائنة
2,477,026	280,000	250,000		أوراق دفع
1,800,000	712,800	712,800	14	أقساط جارية من قروض لأجل
3,457,270	3,472,201	2,698,762	15	دائنو مرابحة
-	-	4,774,733	16	مخصص كفالات تضامنية
<u>16,655,689</u>	<u>9,739,128</u>	<u>12,069,525</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>21,948,049</u>	<u>14,131,957</u>	<u>14,381,897</u>		إجمالي المطلوبات
<u>50,540,302</u>	<u>43,305,899</u>	<u>46,402,659</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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

خالد محمود النوري
الرئيس التنفيذي

فهد عبدالرحمن المخيزيم
نائب رئيس مجلس الإدارة

أسامة فهد الجار الله
رئيس مجلس الإدارة

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح	
30 يونيو 2015	30 يونيو 2016	30 يونيو 2015	30 يونيو 2016		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
					العمليات المستمرة
4,364,633	2,301,829	1,819,374	937,406		الإيرادات
(3,087,639)	(2,131,682)	(1,040,996)	(924,383)		تكلفة الإيرادات
<u>1,276,994</u>	<u>170,147</u>	<u>778,378</u>	<u>13,023</u>		مجمل الربح
133,064	175,406	26,980	52,331	5	حصة المجموعة في نتائج شركة زميلة
3,108	11,997	(17,053)	17,150	17	ايراد/ (خسارة) من استثمارات
(1,177,140)	(888,076)	(598,768)	(423,408)		مصرفات عمومية وإدارية
(34,642)	(28,919)	(17,978)	(13,690)		استهلاكات واطفاءات
4,000	3,232	-	-		ربح من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(225,082)	(181,753)	(163,725)	(79,615)		تكاليف تمويل
-	(6,578,632)	-	439,317	16	رد/ (مخصص) كفالات تضامنية
-	171,463	-	162,495		ايرادات فؤاد
13,076	9,887	13,076	9,504		ايرادات أخرى
					ربح/ (خسارة) الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(6,622)	(7,135,248)	20,910	177,107		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	(47,303)	-	(1,594)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(50,820)	(251,995)	(25,464)	51,434		الزكاة
(12,031)	(100,798)	(6,307)	20,574		ربح/ (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة
(69,473)	(7,535,344)	(10,861)	247,521		العمليات المتوقفة
1,711,753	12,391,097	812,879	-	18	ربح الفترة من العمليات المتوقفة
<u>1,642,280</u>	<u>4,855,753</u>	<u>802,018</u>	<u>247,521</u>		ربح الفترة
1,642,280	4,855,753	802,018	247,521		ربح الفترة العائد الى:
-	-	-	-		مالكي الشركة الأم
					الجهات غير المسيطرة
<u>1,642,280</u>	<u>4,855,753</u>	<u>802,018</u>	<u>247,521</u>		ربحية/ (خسارة) السهم العائدة لمالكي الشركة الأم (فلس)
6.12	18.10	2.99	0.92	19	من العمليات المستمرة والمتوقفة (فلس)
(0.26)	(28.09)	(0.04)	0.92	19	من العمليات المستمرة (فلس)
6.38	46.19	3.03	-	19	من العمليات المتوقفة (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 المكتف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2015	30 يونيو 2016	30 يونيو 2015	30 يونيو 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,642,280	4,855,753	802,018	247,521	ربح الفترة
				الدخل الشامل الأخر
4,845	2,950	2,110	3,516	بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المجمع: ربح من فروقات ترجمة عمليات أجنبية
4,845	2,950	2,110	3,516	الدخل الشامل الأخر للفترة
<u>1,647,125</u>	<u>4,858,703</u>	<u>804,128</u>	<u>251,037</u>	إجمالي الدخل الشامل للفترة
1,647,125	4,858,703	804,128	251,037	العائد إلى:
-	-	-	-	مالكي الشركة الأم
				الجهات غير المسيطرة
<u>1,647,125</u>	<u>4,858,703</u>	<u>804,128</u>	<u>251,037</u>	

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

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

بيان التفورات في حقوق الملكية المرطبي المحكف المجموع (غير مدقق)
الفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

	إجمالي حقوق الجهات غير المسيطرة دينار كويتي	إجمالي حقوق الشركة الأم دينار كويتي	إجمالي أرباح مرحلة/ (خسائر مكرامة) دينار كويتي	فروقات ترجمة صليات أجنبية دينار كويتي	احتياطي القيمة العادلة دينار كويتي	احتياطي إختباري دينار كويتي	احتياطي إختباري دينار كويتي	علاوة إصدار دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	
إجمالي الحقوق	29,173,942	29,173,942	2,061,516	(6,069)	44,983	-	248,398	-	26,825,114	الرصيد في 1 يناير 2016
دينا كويتي	4,855,753	4,855,753	4,855,753	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
	2,950	2,950	-	2,950	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
	4,858,703	4,858,703	4,855,753	2,950	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
	(2,011,883)	(2,011,883)	(2,011,883)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح
	<u>32,020,762</u>	<u>32,020,762</u>	<u>4,905,386</u>	<u>(3,119)</u>	<u>44,983</u>	<u>-</u>	<u>248,398</u>	<u>-</u>	<u>26,825,114</u>	الرصيد في 30 يونيو 2016
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
-	-	-	5,761,268	-	-	(560,884)	(562,884)	(4,637,500)	-	إطفاء خسائر مكرامة
1,642,280	-	1,642,280	1,642,280	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
4,845	-	4,845	-	4,845	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
1,647,125	-	1,647,125	1,642,280	4,845	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
<u>28,592,253</u>	<u>84,028</u>	<u>28,508,225</u>	<u>(11,532,606)</u>	<u>(7,223)</u>	<u>48,054</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>40,000,000</u>	الرصيد في 30 يونيو 2015

إن الإيضاحات المرتقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرطبية المحكفة المجمعة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

لفترة السنة أشهر المنتهية في	30 يونيو 2016	30 يونيو 2015	ايضاح
	دينار كويتي	دينار كويتي	
	4,855,753	1,642,280	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			ربح الفترة
	71,455	366,753	تعديلات:
	(36,732)	8,072	استهلاكات واطفاءات
17	-	(20,888)	(ربح)/ خسارة غير محقق من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
5	(175,406)	(133,064)	ربح محقق من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
18	(12,391,097)	-	الحصة في نتائج شركة زميلة
	(3,232)	(4,000)	ربح من بيع شركات تابعة
	-	70,541	ربح من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
16	6,578,632	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
	(171,463)	-	مخصص كفالات تضامنية
	68,133	359,049	ايرادات فوائد
	181,753	225,082	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
	(1,022,204)	2,513,825	تكاليف تمويل
			(خسارة)/ ربح العمليات قبل التغييرات في رأس المال العامل
	1,000,691	(5,780,712)	التغييرات في رأس المال العامل
	909,831	2,983,091	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
	43,180	-	مطلوب من عملاء عن أعمال عقود
	155,382	196,529	مطلوب من أطراف ذات صلة
	386,378	341,468	المخزون
	(74,233)	(106,502)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
	(20,530)	168	مطلوب إلى عملاء عن أعمال عقود
	(18,899)	(116,832)	مطلوب إلى أطراف ذات صلة
16	(1,803,899)	-	مكافأة نهاية خدمة مدفوعة
	(444,303)	31,035	مخصص كفالات تضامنية مدفوعة
			صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التشغيلية
	(1,031,334)	323,936	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
	-	99,381	صافي الحركة على استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
	(993,795)	-	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
	(8,929)	(87,166)	شراء استثمارات متاحة للبيع
	4,300	5,393	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
18	(709,241)	-	المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
18	36,000,000	-	التدفقات النقدية الخارجة من بيع شركات تابعة
	71,055	-	التدفقات النقدية الداخلة من بيع شركات تابعة
	33,332,056	341,544	فوائد مستلمة
			صافي النقد الناتج من الأنشطة الإستثمارية
	(529,085)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
	(30,000)	(65,000)	ودائع الوكالة بالإستثمار
	(306,400)	(297,000)	أوراق الدفع
	(1,909,243)	-	قروض لأجل
	(773,439)	(193,806)	توزيعات مدفوعة لمالكي الشركة الأم
	(181,753)	(225,082)	دائنو مرابحة
	(3,729,920)	(780,888)	تكاليف تمويل مدفوعة
	29,157,833	(408,309)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
	3,679,060	2,775,593	الزيادة/ (النقص) في النقد والنقد المعادل
	32,836,893	2,367,284	النقد والنقد المعادل أول الفترة
12			النقد والنقد المعادل آخر الفترة

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

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 أسهم وحصص في شركات ذات مسؤولية محدودة كويتية أو أجنبية أو الإشتراك في تأسيس هذه الشركات بنوعها وإدارتها وإقرانها وكفالتها لدى الغير.
- (2) أقرض الشركات التي تملك فيها أسهمها 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 الاختراع أو العلامة التجارية الصناعية أو الرسوم الصناعية أو أية حقوق أخرى تتعلق بذلك وتأجيرها لشركات أخرى لإستغلالها سواء داخل الكويت أو خارجها.
- (4) تملك المنقولات العقارات اللازمة 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 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.

في 1 فبراير 2016، تم نشر قانون الشركات الجديد رقم 1 لسنة 2016 في الجريدة الرسمية وأصبح نافذ المفعول بأثر 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 الصفاة - حولي شارع بيروت - الدور 8 ص.ب 26465 الصفاة 13125 الكويت.

تتألف المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2016 من الشركة الأم وشركتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") (إيضاح 3).

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة ("المجموعة") للفترة المنتهية في 30 يونيو 2016 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 11 أغسطس 2016.

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 2015. 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 2016 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة 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 للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات التالية السارية بداية 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.

فيما يلي توضيحاً بالمعايير والتعديلات سارية التطبيق اعتباراً من 1 يناير 2016 وكذلك المعايير الصادرة وغير سارية التطبيق:

2 - أساس الإعداد (تمة)

(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 بأثر رجعي نتيجة لتطبيق هذه المعايير.

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (1): مبادرة الإفصاحات.
- 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) - النباتات 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 إصدارها 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 وتقيس أدواتها المالية، كما أنه يتضمن نموذج متوقع جديد لاحتساب 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).

تتوقع إدارة المجموعة أن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية (9) في المستقبل قد لا يكون له تأثير مادي على المبالغ المالية للموجودات والمطلوبات 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 الناتجة من 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 ومبلغ الإيراد وتوقيت الإعتراف بالإيراد. يحل هذا المعيار محل المعايير والتفسيرات القائمة التالية عند تطبيقه:

- معيار المحاسبة الدولي (18): الإيرادات.
- معيار 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 الناتجة عن معاملات مفاضلة.

تقوم المجموعة حالياً بتقييم أثر معيار المحاسبة الدولي رقم (15) وتخطط 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)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

3 - أساس التجميع

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 الشركة الأم وشركتها التابعة. فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

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

تكدت شركة مجموعة العالمية للتكنولوجيا ش.م.ك. (مقفلة) خسائر بقيمة 778,493 دينار كويتي للفترة المنتهية في 30 يونيو 2016 وكما في ذلك التاريخ، بلغت الخسائر المتراكمة للشركة 4,134,598 دينار كويتي (تمثل 83% من رأسمالها). إن قدرة الشركة على الإستمرار في أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية يعتمد على الدعم المالي من الشركة الأم الأساسية (شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع.). لا تشتمل المعلومات المرحلية المكثفة على أي تعديلات فيما يتعلق بإمكانية استرداد وتصنيف مبالغ الموجودات المالية المسجلة وتصنيف المطلوبات التي قد تكون ضرورية في حالة عدم قدرة الشركة على مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية.

خلال الفترة، قامت المجموعة ببيع ملكيتها المباشرة في الشركات التابعة (الشركة الكويتية البريطانية للخدمات التعليمية ش.م.ك. (مقفلة) و شركة المعرفة النموذجية للخدمات التعليمية ذ.م.م.) لمجموعة أطراف غير ذي صلة وحقت ربح من البيع بمبلغ 12,391,097 دينار كويتي (إيضاح 18).

4 - الشهرة

30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,219,509	3,219,509	-	الشركة الكويتية البريطانية للخدمات التعليمية ش.م.ك. (مقفلة)
3,463,785	3,463,785	-	شركة المعرفة النموذجية للخدمات التعليمية ذ.م.م.
<u>1,058,533</u>	<u>1,058,533</u>	-	مؤسسات تعليمية بالسالمية والمنقف
<u>7,741,827</u>	<u>7,741,827</u>	-	

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

30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
7,741,827	7,741,827	7,741,827	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
-	-	(7,741,827)	ناقصاً: استبعاد من بيع شركات تابعة
<u>7,741,827</u>	<u>7,741,827</u>	<u>-</u>	

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

5 - استثمار في شركة زميلة

فيما يلي تفاصيل الشركة الزميلة:

اسم الشركة	بلد التأسيس	نسبة الملكية		
		30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2015
الشركة العالمية للإنترنت والاتصالات ذ.م.م. السعودية		37.5%	37.5%	37.5%
الشركة العالمية للإنترنت والاتصالات ذ.م.م.		30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2015
		دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
الموجودات				
المتداولة		1,002,663	608,955	977,240
غير المتداولة		15,695	19,518	18,865
المطلوبات				
المتداولة		(67,400)	(132,747)	(90,199)
غير المتداولة		(146,358)	(157,281)	(157,823)
صافي الموجودات		804,600	338,445	748,083
حصة المجموعة في صافي الموجودات		<u>301,725</u>	<u>126,917</u>	<u>280,531</u>
الإيرادات		731,908	810,126	630,078
المصروفات		(264,160)	(543,233)	(275,242)
ربح الفترة/ السنة		467,748	266,893	354,836
إجمالي الدخل الشامل		467,748	266,893	354,836
حصة المجموعة في ربح الشركة الزميلة		<u>175,406</u>	<u>100,085</u>	<u>133,064</u>
توزيعات مستلمة		-	121,000	-

إن حصة المجموعة في ملكية الشركة الزميلة، الشركة العالمية للإنترنت والاتصالات ذ.م.م.، معتمد على حسابات معدة بواسطة الإدارة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2016.

6 - استثمارات متاحة للبيع

30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2015
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
997,343	-	-
515,623	515,623	515,623
<u>1,512,966</u>	<u>515,623</u>	<u>515,623</u>

7 - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2015
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
4,483,788	8,208,361	10,725,934
(1,774,860)	(2,488,533)	(3,386,303)
2,708,928	5,719,828	7,339,631
10,532	68,548	47,205
21,569	457,667	1,247,284
91,360	131,597	177,556
579,905	867,898	962,049
100,408	-	1,067,153
54,734	107,143	60,121
<u>3,567,436</u>	<u>7,352,681</u>	<u>10,900,999</u>

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

8 - مطلوب من/ إلى عملاء عن أعمال عقود

30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
23,699,683	22,834,894	21,633,373	التكاليف المترجمة والأرباح المتوقعة للعقود غير المكتملة
<u>(20,539,833)</u>	<u>(18,839,446)</u>	<u>(15,838,912)</u>	الفواتير المستحقة عن العقود غير المكتملة
<u>3,159,850</u>	<u>3,995,448</u>	<u>5,794,461</u>	
<u>3,540,118</u>	<u>4,449,949</u>	<u>6,182,245</u>	أرصدة متضمنة في بيان المركز المالي المجمع: مطلوب من عملاء عن أعمال عقود
<u>380,268</u>	<u>454,501</u>	<u>387,784</u>	مطلوب إلى عملاء عن أعمال عقود

9 - 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 ملكاً رئيسياً أو التي يمارسون فيها تأثيراً جوهرياً. تتم كافة المعاملات مع أطراف ذات صلة بشروط معتمدة من قبل إدارة المجموعة.
أهم المعاملات مع الأطراف ذات الصلة خلال الفترة هي كما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2016	30 يونيو 2015	30 يونيو 2016	30 يونيو 2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
-	-	(13,725)	-	معاملات متضمنة ببيان الدخل المكثف المجمع: خسارة غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	-	-	-	ربح محقق من بيع استثمارات متاحة للبيع
-	-	(3,528)	-	أتعاب إدارة محفظة
-	-	(5,100)	-	مصروفات إيجار
29,449	52,446	58,898	119,842	تعويضات موظفين إداريين رئيسيين رواتب وتأمينات اجتماعية
-	30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2015	أرصدة متضمنة في المركز المالي المكثف المجمع: استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	مطلوب من: أطراف أخرى ذات صلة شركة زميلة
-	<u>257,747</u>	<u>229,771</u>	<u>43,179</u>	
-	<u>5,964</u>	<u>5,964</u>	<u>5,964</u>	
-	<u>49,143</u>	<u>49,143</u>	<u>49,143</u>	
-	<u>30,565</u>	<u>20,530</u>	<u>30,565</u>	مطلوب إلى: أطراف ذات صلة

10 - إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,179,248	112,327	160,541	محافظ محلية مدارة
119,546	117,444	97,206	محفظة أجنبية مدارة
<u>7,243</u>	<u>8,200</u>	<u>5,200</u>	أسهم مسعرة
<u>1,306,037</u>	<u>237,971</u>	<u>262,947</u>	

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

11 - وديعة الوكالة بالإستثمار

30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	وديعة الوكالة بالإستثمار
-	-	<u>529,085</u>	
إن معدل العائد الفعلي لوديعة الوكالة بالإستثمار في تاريخ المركز المالي هو 2.25% (31 ديسمبر 2015: لاشئ و 30 يونيو 2015: لاشئ) سنوياً. تستحق هذه الوديعة في 28 مارس 2017.			

12 - النقد والنقد المعادل

30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	نقد بالصندوق
17,983	23,909	1,614	نقد لدى البنوك
3,109,850	4,139,874	2,207,135	نقد بالمحافظ
-	-	2,954,147	ودائع الوكالة بالإستثمار
-	-	<u>28,200,000</u>	
3,127,833	4,163,783	33,362,896	ناقصاً: بنوك دائنة
<u>(760,549)</u>	<u>(484,723)</u>	<u>(526,003)</u>	
<u>2,367,284</u>	<u>3,679,060</u>	<u>32,836,893</u>	

إن معدل العائد الفعلي لودائع الوكالة بالإستثمار في تاريخ المركز المالي يتراوح بين 1.63% إلى 2.4% (31 ديسمبر 2015: لاشئ و 30 يونيو 2015: لاشئ) سنوياً. تستحق الودائع الوكالة بالاستثمار خلال ثلاثة أشهر.

13 - 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 2015: 26,825,114 دينار كويتي و 30 يونيو 2015: 40,000,000 دينار كويتي) موزعاً على 268,251,140 سهم (31 ديسمبر 2015: 268,251,140 سهم و 30 يونيو 2015: 400,000,000 سهم) بقيمة إسمية 100 فلس للسهم الواحد وجميع الأسهم نقدية.

14 - قروض لأجل

30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	أقساط غير جارية
2,520,583	1,869,200	1,562,800	أقساط جارية
<u>1,800,000</u>	<u>712,800</u>	<u>712,800</u>	
<u>4,320,583</u>	<u>2,582,000</u>	<u>2,275,600</u>	

تتمثل قروض لأجل في تسهيلات ممنوحة من بنوك محلية بالدينار الكويتي بمعدل تعاقدي سنوي 2.5% (31 ديسمبر 2015: 2.5% و 30 يونيو 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 2,275,600 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 2,582,000 دينار كويتي و 30 يونيو 2015: 4,320,583 دينار كويتي) مضمونة بحوالة حق على بعض عقود المبيعات وعقود التأجير لصالح البنوك، بالإضافة إلى الكفالة التضامنية للشركة الأم (شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع.).

15 - دانتو مريحة

تتمثل دانتو مريحة في تسهيلات بنكية ممنوحة للمجموعة لشراء بضاعة بمعدل ربح 5% إلى 6.5% (31 ديسمبر 2015: 5% إلى 6.5% و 30 يونيو 2015: 4% إلى 6%) سنوياً.
دانتو مريحة بمبلغ 2,698,762 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 3,472,201 دينار كويتي و 30 يونيو 2015: 3,457,270 دينار كويتي) مضمونة بحوالة حق على بعض عقود المبيعات وعقود التأجير لصالح البنوك، بالإضافة إلى الكفالة التضامنية للشركة الأم (شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع.).

16 - 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.
تري إدارة الشركة الأم ضرورة أخذ مخصص لهذه الكفالات كإجراء احترازي وتحوطاً من أي تداعيات وأثار سلبية مستقبلية.
إن حركة مخصص كفالات تضامنية كما يلي:

دينار كويتي	مخصص مكون خلال الربع الأول
7,017,949	تسوية خلال الفترة
(1,803,899)	رد مخصص خلال الربع الثاني
<u>(439,317)</u>	
<u>4,774,733</u>	

17 - إيرادات (خسارة) من استثمارات

لفترة السنة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2015	30 يونيو 2016	30 يونيو 2015	30 يونيو 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(8,072)	36,732	(13,525)	40,901	ربح/ (خسارة) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
20,888	-	-	-	ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	3,551	-	3,551	إيرادات توزيعات
<u>(9,708)</u>	<u>(28,286)</u>	<u>(3,528)</u>	<u>(27,302)</u>	أتعاب إدارة محفظة
<u>3,108</u>	<u>11,997</u>	<u>(17,053)</u>	<u>17,150</u>	

18 - العمليات المتوقعة

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

مع العلم أنه يوجد مبلغ مؤجل بقيمة 1,000,000 دينار كويتي، يستحق بعد مرور ثمانية أشهر من تحويل ونقل كامل أسهم وحصص 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 بالمبلغ المؤجل على نتيجة المبالغ التي سيتم خصمها منه. إن الحد الأقصى للمبالغ المخصومة تعادل قيمة المبلغ المؤجل وفقاً لعقد البيع. في حالة عدم وجود مخالفات فإن الأرباح المستقبلية ستعادل قيمة المبلغ المؤجل.

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

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

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

18 - العمليات المتوقعة (تتمة)

المجموع دينار كويتي	المعرفة النموذجية دينار كويتي	الكويتية البريطانية دينار كويتي	المطلوبات
			<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
1,747,775	957,337	790,438	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>1,747,775</u>	<u>957,337</u>	<u>790,438</u>	<u>مجموع المطلوبات غير المتداولة</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
2,151,949	1,511,381	640,568	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
550,543	-	550,543	مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
<u>2,702,492</u>	<u>1,511,381</u>	<u>1,191,111</u>	<u>مجموع المطلوبات المتداولة</u>
<u>4,450,267</u>	<u>2,468,718</u>	<u>1,981,549</u>	<u>مجموع المطلوبات</u>
21,342,322	9,635,372	11,706,950	صافي الموجودات
6,683,294	3,463,785	3,219,509	الشهرة عند الاستبعاد
(4,416,713)	(4,416,713)	-	اسقاط مديونية
<u>23,608,903</u>	<u>8,682,444</u>	<u>14,926,459</u>	صافي الموجودات المباعة
<u>36,000,000</u>			إجمالي النقد المستلم
<u>12,391,097</u>			ربح من البيع
			التدفقات النقدية من بيع شركات تابعة
36,000,000			إجمالي المقابل المستلم
(709,241)			صافي أرصدة نقدية مستبعدة نتيجة لبيع شركات تابعة *

تم إعادة تبويب بيان الدخل المرهلي المكثف المجمع الخاص بالعمليات المتوقعة ليتضمن العمليات المحددة كعمليات متوقعة في الفترة الحالية. أدناه مخلص لنتائج الأعمال الخاصة بالعمليات المتوقعة.

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2015	30 يونيو 2016	30 يونيو 2015	30 يونيو 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
8,587,157	-	4,229,845	-	الإيرادات
(6,074,254)	-	(3,021,674)	-	تكلفة الإيرادات
2,512,903	-	1,208,171	-	مجمول الربح
(938,502)	-	(451,197)	-	مصروفات عمومية وإدارية
(70,541)	-	(70,541)	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
222,786	-	133,323	-	إيرادات أخرى
1,726,646	-	819,756	-	ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة
(6,596)	-	(2,998)	-	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(8,297)	-	(3,879)	-	الزكاة
1,711,753	-	812,879	-	إجمالي فرعي
-	12,391,097	-	-	ربح من بيع شركات تابعة (انظر أعلاه)
<u>1,711,753</u>	<u>12,391,097</u>	<u>812,879</u>	<u>-</u>	ربح الفترة من العمليات المتوقعة

صافي التدفقات النقدية الخاصة بالعمليات المتوقعة هي على النحو التالي:

30 يونيو 2015	30 يونيو 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	
1,342,480	-	صافي التدفقات النقدية من أنشطة العمليات
(21,232)	-	صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
1,550,000	-	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
<u>(228,752)</u>	<u>-</u>	صافي التدفقات النقدية الخاصة بالعمليات المتوقعة

19 - ربحية/ (خسارة) السهم العائد لمالكي الشركة الأم (فلس)

يتم احتساب ربحية/ (خسارة) السهم بقسمة صافي الدخل/ (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 السهم:

لم يكن لدى الشركة الأم أي أسهم مخففة محتملة.

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2015	30 يونيو 2016	30 يونيو 2015	30 يونيو 2016	
				ربح/ (خسارة) الفترة العائد لمالكي الشركة الأم:
1,642,280	4,855,753	802,018	247,521	من العمليات المستمرة والمتوقفة (دينار كويتي)
(69,473)	(7,535,344)	(10,861)	247,521	من العمليات المستمرة (دينار كويتي)
1,711,753	12,391,097	812,879	-	من العمليات المتوقفة (دينار كويتي)
268,251,140	268,251,140	268,251,140	268,251,140	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)
				ربحية/ (خسارة) السهم الأساسية والمخففة
6.12	18.10	2.99	0.92	العائد لمالكي الشركة الأم:
(0.26)	(28.09)	(0.04)	0.92	من العمليات المستمرة والمتوقفة (فلس)
6.38	46.19	3.03	-	من العمليات المستمرة (فلس)
				من العمليات المتوقفة (فلس)

20 - القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من الاستثمارات المتاحة للبيع والمستحق من أطراف ذات صلة والمدنيين والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل 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 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).
- يحدد المستوى الذي تقع ضمنه أصل أو التزام مالي بناء على أدنى مستوى للمدخلات الجوهرية للقيمة العادلة.

20 - القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

(أ) قياسات القيمة العادلة المثبتة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف 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	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
			30 يونيو 2016
			استثمارات متاحة للبيع
			محافظ مدارة
515,623	515,623	-	أسهم محلية غير مسعرة
997,343	997,343	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
			محافظ مدارة
1,298,794	217,333	1,081,461	أسهم محلية مسعرة
7,243	-	7,243	الإجمالي
2,819,003	1,730,299	1,088,704	
			31 ديسمبر 2015
			استثمارات متاحة للبيع
			أسهم محلية غير مسعرة
515,623	515,623	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
			محافظ مدارة
229,771	117,444	112,327	أسهم محلية مسعرة
8,200	-	8,200	الإجمالي
753,594	633,067	120,527	
			30 يونيو 2015
			استثمارات متاحة للبيع
			أسهم محلية غير مسعرة
515,623	515,623	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
			محافظ مدارة
257,747	97,206	160,541	أسهم محلية مسعرة
5,200	-	5,200	الإجمالي
778,570	612,829	165,741	

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.

قياسات القيمة العادلة

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:

20 - القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

إجمالي		استثمارات متاحة للبيع		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة		إن تسوية قياسات القيمة العادلة للمستوى 3 للموجودات المالية هي كالتالي:
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
633,067	515,623	117,444				30 يونيو 2016
						رصيد أول الفترة
(7,822)	-	(7,822)				مجمل الربح أو الخسارة
3,548	3,548	-				- في الربح أو الخسارة
107,711	-	107,711				- الدخل الشامل الآخر
993,795	993,795	-				- المحول
						- مشتريات
1,730,299	1,512,966	217,333				الرصيد الختامي
						31 ديسمبر 2015
699,429	615,004	84,425				رصيد أول الفترة
						مجمل الربح أو الخسارة
33,019	-	33,019				- في الربح أو الخسارة
(99,381)	(99,381)	-				- استبعادات
633,067	515,623	117,444				الرصيد الختامي
						30 يونيو 2015
699,429	615,004	84,425				رصيد أول الفترة
						مجمل الربح أو الخسارة
12,781	-	12,781				- في الربح أو الخسارة
(99,381)	(99,381)	-				- استبعادات
612,829	515,623	97,206				الرصيد الختامي

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

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

دخل شامل آخر		الربح أو الخسارة		
نقص	زيادة	نقص	زيادة	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
				30 يونيو 2016
				إذا تغير خصم القابلية للتسويق بنسبة 5% مع ثبات كافة العوامل الأخرى، فإن الأثر على الربح وحقوق الملكية سوف يكون كما يلي:
75,648	75,648	10,867	10,867	
				31 ديسمبر 2015
				إذا تغير خصم القابلية للتسويق بنسبة 5% مع ثبات كافة العوامل الأخرى، فإن الأثر على الربح وحقوق الملكية سوف يكون كما يلي:
25,781	25,781	5,872	5,872	
				30 يونيو 2015
				إذا تغير خصم القابلية للتسويق بنسبة 5% مع ثبات كافة العوامل الأخرى، فإن الأثر على الربح وحقوق الملكية سوف يكون كما يلي:
25,781	25,781	4,860	4,860	

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) صناديق مدارة

تتكون الاستثمارات في صناديق مدارة بشكل رئيسي من أوراق مالية مسعرة وغير مسعرة. تم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية المسعرة بالرجوع إلى عروض أسعارها بتاريخ التقرير. كما تم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية غير المسعرة باستخدام تقنيات تقييم تستخدم عادة من قبل مديري الصناديق. إن جميع المدخلات الهامة إلى النموذج مبنية على أسعار سوقية مرصودة.

(iii) أوراق مالية غير مسعرة

يتم قياس الأوراق المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة المقترنة 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.

21 - 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 كالآتي:
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 يونيو 2016
2,677,471	359,824	2,317,647	-	إيرادات القطاع
<u>(10,212,815)</u>	<u>(7,113,975)</u>	<u>(3,098,840)</u>	-	تكاليف القطاع
(7,535,344)	(6,754,151)	(781,193)	-	نتائج القطاع من العمليات المستمرة
<u>12,391,097</u>	-	-	<u>12,391,097</u>	نتائج القطاع من العمليات المتوقفة
<u>4,855,753</u>	<u>(6,754,151)</u>	<u>(781,193)</u>	<u>12,391,097</u>	نتائج القطاع
46,402,659	36,621,011	9,781,648	-	موجودات القطاع
14,381,897	5,467,836	8,914,061	-	مطلوبات القطاع
				31 ديسمبر 2015
7,737,192	122,382	7,614,810	-	إيرادات القطاع
<u>(8,896,441)</u>	<u>(454,376)</u>	<u>(8,442,065)</u>	-	تكاليف القطاع
(1,159,249)	(331,994)	(827,255)	-	نتائج القطاع من العمليات المستمرة
<u>3,469,163</u>	-	-	<u>3,469,163</u>	نتائج القطاع من العمليات المتوقفة
<u>2,309,914</u>	<u>(331,994)</u>	<u>(827,255)</u>	<u>3,469,163</u>	نتائج القطاع
43,305,899	10,965,152	11,515,414	20,825,333	موجودات القطاع
14,131,957	329,916	9,902,317	3,899,724	مطلوبات القطاع
				30 يونيو 2015
4,364,633	-	4,364,633	-	إيرادات القطاع
<u>(4,434,106)</u>	<u>(49,394)</u>	<u>(4,384,712)</u>	-	تكاليف القطاع
(69,473)	(49,394)	(20,079)	-	نتائج القطاع من العمليات المستمرة
<u>1,711,753</u>	-	-	<u>1,711,753</u>	نتائج القطاع من العمليات المتوقفة
<u>1,642,280</u>	<u>(49,394)</u>	<u>(20,079)</u>	<u>1,711,753</u>	نتائج القطاع
50,540,302	10,060,355	20,035,399	20,444,548	موجودات القطاع
21,948,049	176,384	17,492,351	4,279,314	مطلوبات القطاع

22 - المطلوبات محتملة

في 30 يونيو 2016، كان لدى الشركة مطلوبات طارئة فيما يتعلق بكفالات بنكية ناتجة ضمن سياق العمل العادي بمبلغ 2,531,995 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 3,015,754 دينار كويتي و 30 يونيو 2015: 3,566,961 دينار كويتي) وليس من المتوقع أن ينشأ عنها أي التزامات مادية.

23 - 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 بمبلغ 55,000 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.