

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقدير المراجعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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)
19 – 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

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



محاسبون قانونيون
ص.ب. ٦٣٦ الصناداد - ١٣٠٧ - الكويت
تلفون : ٩٦٥ ٢٢٤١٢٨٨٠ / ٢٢٤٠٨٨٥
فاكس : ٩٦٥ ٢٢٤٥٤٢٤٨
شارع علي السالم - عمارة الشيفي - الدور الثالث
بريد الكتروني : alateeqi@ateeqicpas.com
موقع الكتروني : www.ateeqicpas.com

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2016، والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتడفقات النقدية المرتبطة به لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسئولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي 34: "التقارير المالية المرحلية". إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة إستناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلّق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 الدولي عليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكلّة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق، وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

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

التقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وإستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 2016 لقانون الشركات رقم 1 لعام 2016 ولائحته التنفيذية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها على وجه يوثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجمع.

رابعة سعد المها
سجل مراقب الحسابات رقم 152 فئة "أ" "إ"
هوروث المها وشركاه

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

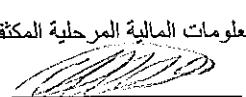
الكويت في 14 نوفمبر 2016

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ب، وشراكتها التابعة
دولة الكويت
بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع (غير مدفق)
كما في 30 سبتمبر 2016

	30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2016		
	(دينار كويتي)	(دينار كويتي)	(دينار كويتي)	إيضاح	
					الموجودات
					الموجودات غير المتدوالة
10,656,210	10,611,222	322,143			ممتلكات ومنشآت ومعدات
5,949,564	5,949,564	1,118,500			حق انتفاع
7,741,827	7,741,827	-	4		الشهرة
4,911	151,607	-			موجودات غير ملموسة
252,114	126,917	282,766	5		استثمار في شركة زميلة
<u>515,623</u>	<u>515,623</u>	<u>1,511,646</u>	6		استثمارات متاحة للبيع
<u>25,120,249</u>	<u>25,096,760</u>	<u>3,235,055</u>			مجموع الموجودات غير المتدوالة
					الموجودات المتدوالة
1,470,286	1,144,158	782,406			المخزون
7,553,071	7,352,681	3,569,998	7		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
5,225,800	4,449,949	3,221,185	8		مطلوب من عملاء عن أعمال عقود
49,143	49,143	49,649	9		مطلوب من أطراف ذات صلة
216,448	237,971	1,399,510	10		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	811,454	-			أعمال قيد التنفيذية
-	-	6,529,085	11		وديعة الوكالة بالإستئجار
<u>4,428,833</u>	<u>4,163,783</u>	<u>26,765,318</u>	12		النقد وأرصدة لدى البنوك
<u>18,943,581</u>	<u>18,209,139</u>	<u>42,317,151</u>			مجموع الموجودات المتدوالة
<u>44,063,830</u>	<u>43,305,899</u>	<u>45,552,206</u>			(اجمالي الموجودات)
					حقوق الملكية والمطلوبات
					حقوق الملكية
26,825,114	26,825,114	26,825,114	13		رأس المال
-	248,398	248,398			احتياطي إجباري
48,054	44,983	44,983			احتياطي القيمة العادلة
(7,120)	(6,069)	(4,817)			فروقات ترجمة عمليات أجنبية
<u>1,735,134</u>	<u>2,061,516</u>	<u>5,156,609</u>			أرباح مرحلة
28,601,182	29,173,942	32,270,287			إجمالي حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة الأم
<u>28,601,182</u>	<u>29,173,942</u>	<u>32,270,287</u>			حقوق الجهات غير المسيطرة
					إجمالي حقوق الملكية
					المطلوبات
					المطلوبات غير المتدوالة
2,097,400	1,869,200	1,384,600	14		أقساط غير جارية من قروض لأجل
<u>2,491,010</u>	<u>2,523,629</u>	<u>702,421</u>			مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>4,588,410</u>	<u>4,392,829</u>	<u>2,087,021</u>			مجموع المطلوبات غير المتدوالة
					المطلوبات المتدوالة
5,283,978	4,314,373	2,791,544			دائنون وأرصدة دائنة أخرى
457,545	454,501	388,779	8		مطلوب إلى عملاء عن أعمال عقود
20,397	20,530	720	9		مطلوب إلى أطراف ذات صلة
551,243	484,723	558,410	12		بنوك دائنة
535,000	280,000	120,000			أوراق دفع
712,800	712,800	712,800	14		أقساط جارية من قروض لأجل
3,313,275	3,472,201	2,454,481	15		دائنون مرابحة
-	-	<u>4,168,164</u>	16		مخصص كفالات تضامنية
<u>10,874,238</u>	<u>9,739,128</u>	<u>11,194,898</u>			مجموع المطلوبات المتدوالة
<u>15,462,648</u>	<u>14,131,957</u>	<u>13,281,919</u>			إجمالي المطلوبات
<u>44,063,830</u>	<u>43,305,899</u>	<u>45,552,206</u>			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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


خالد محمود التوري
رئيس التنفيذي


فهد الرحمن المطيري
نائب رئيس مجلس الإدارة


اسامة فهد الجليل
رئيس مجلس الإدارة

بيان الدخل المرحلي المكتف المجمع (غير مدفق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

الفترة التسعة أشهر المنتهية في				الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في				
30 سبتمبر 2015	30 سبتمبر 2016	30 سبتمبر 2015	30 سبتمبر 2016	30 سبتمبر 2015	30 سبتمبر 2016	ايضاح		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي			
5,592,813	3,207,469	1,228,180	905,640				العمليات المستمرة	
(4,236,342)	(2,954,065)	(1,148,703)	(822,383)				الإيرادات	
1,356,471	253,404	79,477	83,257				تكلفة الإيرادات	
104,544	156,824	(28,520)	(18,582)	5			مجمل الربح	
1,153	(38,735)	(1,955)	(50,732)	17			حصة المجموعة في نتائج شركة زميلة (خسارة) / ايراد من استشارات	
(1,728,969)	(1,355,072)	(551,829)	(466,996)				مصروفات عمومية وإدارية	
(52,269)	(41,994)	(17,627)	(13,075)				استهلاكات وأطفاءات	
4,000	5,932	-	2,700				ربح من بيع ممتلكات ومنتشرات ومعدات	
(282,634)	(245,568)	(57,552)	(63,815)	16			تكاليف تمويل	
-	(7,365,172)	-	(347,223)	16			مخصص كفالات تضامنية	
-	1,393,109	-	953,792	16			رد مخصص كفالات تضامنية	
-	(22,499)	-	(22,499)				انخفاض قيمة شهرة ناتجة عن حيازة شركة	
-	322,899	-	151,436				تابعة	
15,379	37,712	2,303	27,825				ايرادات فوائد	
							ايرادات أخرى	
(582,325)	(6,899,160)	(575,703)	236,088				ربح / (خسارة) الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزيادة	
(7,573)	(49,427)	(7,573)	(2,124)				حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي	
(49,157)	(239,667)	1,663	12,328				ضريبة دعم العمالة الوطنية	
(7,913)	(95,867)	4,118	4,931				الزكاة	
(646,968)	(7,284,121)	(577,495)	251,223				ربح / (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة	
							العمليات المتوقفة	
2,382,102	12,391,097	670,349	-	18			ربح الفترة من العمليات المتوقفة	
1,735,134	5,106,976	92,854	251,223				ربح الفترة	
							ربح الفترة العائد إلى:	
1,735,134	5,106,976	92,854	251,223				مالكي الشركة الأم	
1,735,134	5,106,976	92,854	251,223				الجهات غير المسيطرة	
							ربحية / (خسارة) السهم العائد لمالكي الشركة الأم (فلس)	
6.47	19.04	0.35	0.94	19			من العمليات المستمرة والمتوترة (فلس)	
(2.41)	(27.15)	(2.15)	0.94	19			من العمليات المستمرة (فلس)	
8.88	46.19	2.5	-	19			من العمليات المتوقفة (فلس)	

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتف المجمع.

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدفق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016		ربح الفترة
دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	
1,735,134	5,106,976	92,854	251,223			الدخل الشامل الآخر
الدخل الشامل الآخر						
4,948	1,252	103	(1,698)			يندرج يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المجمع: (خساره) / ربح من فروقات ترجمة عمليات أجنبية
4,948	1,252	103	(1,698)			(الخساره) / الدخل الشامل الآخر للفترة
1,740,082	5,108,228	92,957	249,525			أجمالي الدخل الشامل للفترة
1,740,082	5,108,228	92,957	249,525			العائد إلى: مالكي الشركة الأم الجهات غير المسيطرة
1,740,082	5,108,228	92,957	249,525			

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

شركة مجمعه أسس القابضة ش.م.ب. وشركتها التابعة
دوله الكويت
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
الفترة السبعه أشهر المتنته في 30 سبتمبر 2016

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتمل المجمع (غير مدفق)
للفترة التسعة /أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

الإيضاح		للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016	30 سبتمبر 2015
		دينار كويتي	دينار كويتي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
			ربح الفترة
			تعديلات:
			استهلاكات وأطفاءات
			صافي (أرباح) / خسارة من استثمارات
			أيراد توزيعات
			مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
			الحصة في نتائج شركة زميلة
			ربح من بيع شركات تابعة
			ربح من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
			مخصص كفالات تضامنية
			أيرادات فوائد
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة
			تكلف تمويل
			(خسارة) / ربح العمليات قبل التغيرات في رأس المال العامل
			التغيرات في رأس المال العامل
			ديون وأرصدة مدينة أخرى
			مطلوب من أطراف ذات صلة
			مطلوب من عملاء عن أعمال عقود المخزون
			دائنون وأرصدة دائنة أخرى
			مطلوب إلى عملاء عن أعمال عقود
			مطلوب إلى أطراف ذات صلة
			مكافأة نهاية خدمة مدفوعة
			مخصص كفالات تضامنية مدفوعة
			صافي النقد المستخدم في / الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية			
			صافي الحركة على استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			ودائع الوكالة بالإستثمار
			المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
			شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
			المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
			التدفقات النقدية الخارجية من بيع شركات تابعة
			التدفقات النقدية الداخلية من بيع شركات تابعة
			فوائد مستلمة
			صافي النقد الناتج من الأنشطة الإستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
			أوراق الدفع
			قرصون لأجل
			توزيعات مدفوعة لمالكي الشركة الآم
			دائع مرابحة
			حقوق الجهات غير المسيطرة
			تكلف تمويل مدفوعة
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
			الزيادة في النقد والنقد المعادل
			النقد والنقد المعادل أول الفترة
			النقد والنقد المعادل آخر الفترة
	12		

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتملة المجمعة.

1 - التأسيس والنشاط

تأسست شركة الوادي الدولي للكمبيوتر ش.م.ك. (مقطة) - بموجب عقد تأسيس شركة مساهمة كويتية مقلدة موافق لدى وزارة العدل - إدارة التسجيل العقاري والتوثيق - تحت رقم 17 / جد 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 نك 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 أسمت من أجلها الشركة الأم يتعين أن يتم القيام بها وفقاً ل تعاليم وأحكام الشريعة الإسلامية ولا يجوز بأي حال من الأحوال أن تفسر أي من الأغراض المشار إليها أدناه على أنها تجيز الشركة 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 بنوعها وإدارتها وأغراضها وكفالتها لدى الغير.
- (2) أغراض الشركات التي تملك فيها أسهمها وكفالتها لدى الغير وفي هذه الحالة يتعين لا 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 آية حقوق أخرى تتعلق بذلك وتتأجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء داخل الكويت أو خارجها.
- (4) تملك المنقولات العقارات الازمة ل مباشرة 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 تشارك بأي وجه مع الشركات أو المؤسسات التي تزاول أعمالاً شبّيهه 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 باثر رجعي اعتباراً من 26 نوفمبر 2012. وفقاً للقانون الجديد، تم إلغاء قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته.

بتاريخ 12 يوليو 2016 تم صدور القرار الوزاري رقم 287 لسنة 2016 بإصدار اللائحة التنفيذية لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016، وتم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 17 يوليو 2016، وفقاً للمادة (21) من اللائحة التنفيذية فإنه يتعين على الشركات توفيق أوضاعها خلال ستة أشهر من تاريخ نشر اللائحة التنفيذية.

عنوان المكتب المعجل للشركة هو مقر مجموعة الصفا - حولي شارع بيروت - الدور 8 ص.ب 26465 الصفة 13125 الكويت.

تتألف المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016 من الشركة الأم وشراكتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") (ايضاح 3).

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع وشراكتها التابعة ("المجموعة") للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 14 نوفمبر 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 السنوية للمجموعة للفترة 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للفترة 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 للفترة 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 للمجموعة.

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

2 - أساس الإعداد (تنمية)

(ا) 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 للأستهلاك 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 المعاهمة بموجودات بين المستثمر وشركته الرمزية أو المحاصة.
- تعديلات على المعيار الدولي 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 المنشآة أن تصنف وتنوّس أدواتها المالية، كما أنه يتضمن نموذج متوقع جديد لاحتساب الخسارة من انخفاض قيمة الموجودات المالية ومتطلبات عامة جديدة لمحاسبة النقطة، كما ينقل المبادئ الخاصة بالإعتراف والخاء 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 والمطلوبات المالية للمجموعة. ومع ذلك، ليس من الممكن عملياً تقديم تقدير معقول لتأثير تطبيق المعيار الدولي (9) إلى أن تقوم المجموعة بمراجعة تفصيلية.

• 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 ومبلي 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 ولاع 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 مقايضة.

تقوم المجموعة حالياً بتقييم أثر معيار المحاسبة الدولي رقم (15) وتحطط لتطبيق المعيار الجديد في تاريخ سريان تطبيقه.

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

3 - أسماء التجميع

تضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 الشركة الأم وشركاتها التابعة، فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

			<u>نسبة الملكية (%)</u>	<u>بلد التأسيس</u>	<u>اسم الشركة التابعة</u>
	30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2016		
					ملكية مباشرة:
99	99	-	دولة الكويت	الشركة الكويتية البريطانية للخدمات التعليمية-ش.م.ك (مقلة)	الشركة الكويتية البريطانية للخدمات التعليمية-ش.م.ك (مقلة)
99	99	-	دولة الكويت	شركة المعرفة النموذجية للخدمات التعليمية - ذ.م.م	شركة المعرفة النموذجية للخدمات التعليمية - ذ.م.م
-	-	99	دولة الكويت	شركة مجموعة أسس المتحدة العقارية - ش.م.ك (مقلة)	شركة مجموعة أسس المتحدة العقارية - ش.م.ك (مقلة)
99	99	99	دولة الكويت	شركة مجموعة العالمية للتكنولوجيا - ش.م.ك (مقلة)	شركة مجموعة العالمية للتكنولوجيا - ش.م.ك (مقلة)

تکدت شركة مجموعة العالمية للتكنولوجيا ش.م.ك. (مقلة) خسائر بقيمة 1,146,293 دينار كويتي للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016 وكما في ذلك التاريخ، بلغت الخسائر المتراكمة للشركة 4,502,398 دينار كويتي (تمثل 90% من رأس المال). 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 تتضمن المعلومات المالية 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 علىمواصلة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية.

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 18).

4 - الشهرة

	30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2016	
	(مدقة)	(مدقة)	(مدقة)	
دينار كويتي	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>-</u>	
<u>7,741,827</u>	<u>7,741,827</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

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

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

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجموعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

5 - استثمار في شركة زميلة

فيما يلي تفاصيل الشركة الزميلة:

نسبة الملكية	بلد التأسيس			اسم الشركة
	30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2016	
طريقة حقوق الملكية	%37.5	%37.5	%37.5	الشركة العالمية للانترنت والاتصالات ذ.م.م.
طريقة حقوق الملكية	2015	2015	(مدة)	
دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	الشركة العالمية للانترنت والاتصالات ذ.م.م.
				<u>الموجودات</u>
918,999	608,955	965,632		المتداولة
16,452	19,518	13,197		غير المتداولة
(107,380)	(132,747)	(53,952)		<u>المطلوبات</u>
(155,766)	(157,281)	(170,833)		المتداولة
<u>672,305</u>	<u>338,445</u>	<u>754,044</u>		غير المداولة
<u>252,114</u>	<u>126,917</u>	<u>282,766</u>		صافي الموجودات
635,398	810,126	799,738		حصة المجموعة في صافي الموجودات
(356,614)	(543,233)	(381,542)		الإيرادات
<u>278,784</u>	<u>266,893</u>	<u>418,196</u>		المصروفات
<u>278,784</u>	<u>266,893</u>	<u>418,196</u>		ربح الفترة / السنة
<u>104,544</u>	<u>100,085</u>	<u>156,824</u>		إجمالي الدخل الشامل
-	121,000	-		حصة المجموعة في ربح الشركة الزميلة
				توزيعت متسنة

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

6 - استثمارات متاحة للبيع

2015 سبتمبر 30	2015 سبتمبر 31	2016 سبتمبر 30	
(مدة)	(مدة)	(مدة)	
dinar كويتي	dinar كويتي	dinar كويتي	محافظ مدارة
-	-	996,023	أسهم محلية غير مسورة
<u>515,623</u>	<u>515,623</u>	<u>515,623</u>	
<u>515,623</u>	<u>515,623</u>	<u>1,511,646</u>	

7 - مدینون وأرصدة مدينة أخرى

2015 سبتمبر 30	2015 سبتمبر 31	2016 سبتمبر 30	
(مدة)	(مدة)	(مدة)	
dinar كويتي	dinar كويتي	dinar كويتي	مدینون تجاريون
-	-	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
8,220,174	8,208,361	4,616,022	موظرون مدینون
(2,742,132)	(2,488,533)	(1,774,860)	مصرفات مدفوعة مقدما
5,478,042	5,719,828	2,841,162	تأمينات مستردة
48,962	68,548	11,528	دفعات مقدمة للموردين
612,281	457,667	13,114	ايراد مستحق
124,987	131,597	116,300	أرصدة مدينة أخرى
1,150,867	867,898	560,075	
-	-	11,782	
<u>137,932</u>	<u>107,143</u>	<u>16,037</u>	
<u>7,553,071</u>	<u>7,352,681</u>	<u>3,569,998</u>	

8 - مطلوب من / إلى عملاء عن أعمال عقود

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2016	
دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	
22,031,356	22,834,894	23,921,037			النکاليف المتراكمة والأرباح المتوقعة للعقود غير المكتملة
<u>(17,263,101)</u>	<u>(18,839,446)</u>	<u>(21,088,631)</u>			الفوائير المستحقة عن العقود غير المكتملة
<u>4,768,255</u>	<u>3,995,448</u>	<u>2,832,406</u>			
<u>5,225,800</u>	<u>4,449,949</u>	<u>3,221,185</u>			أرصدة متضمنة في بيان المركز المالي المجمع:
<u>(457,545)</u>	<u>(454,501)</u>	<u>(388,779)</u>			مطلوب من عملاء عن أعمال عقود
					مطلوب إلى عملاء عن أعمال عقود

9 - 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:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في			
30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2015	30 سبتمبر 2016	30 سبتمبر 2015	30 سبتمبر 2016
دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي
معاملات متضمنة في بيان الدخل المرحلي المكثف					
					المجمع:
					خسارة غير محقة من استثمارات بالقيمة العادلة
					من خلال الربح أو الخسارة
					(خسارة) / ربح محقق من بيع من استثمارات
					بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
					إيرادات توزيعات
					أتعاب إدارة محفظة
					مصرفوفات ايجارات
					مزايا موظفين اداريين رئيسيين
					رواتب وتأمينات اجتماعية
(8,341)	(6,302)	(969)	(43,992)		
15,839	1,018	(5,049)	1,018		
7,873	7,033	7,873	7,033		
<u>(16,118)</u>	<u>(39,393)</u>	<u>(6,410)</u>	<u>(11,107)</u>		
<u>(15,300)</u>	<u>-</u>	<u>(5,100)</u>	<u>-</u>		
192,487	88,346	72,645	29,448		

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2016	30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2016
دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي
أرصدة متضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:					
					استثمارات متاحة للبيع (إيضاح 6)
					استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
					نقد بالمحاظ (إيضاح 12)
-	-	996,023			
216,448	229,771	1,392,401			
			2,806,460		
<u>216,448</u>	<u>229,771</u>	<u>5,194,884</u>			
					مطلوب من:
					أطراف أخرى ذات صلة
43,179	43,179	43,685			
5,964	5,964	5,964			
<u>49,143</u>	<u>49,143</u>	<u>49,649</u>			
					مطلوب إلى:
					أطراف ذات صلة
<u>20,397</u>	<u>20,530</u>	<u>720</u>			

10 - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2016	(مليون) دينار كويتي	النسبة المئوية الارتفاع / الانخفاض
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
105,343	112,327	1,277,398		
103,305	117,444	115,003		
<u>7,800</u>	<u>8,200</u>	<u>7,109</u>		
216,448	237,971	1,399,510		

11 - وديعة الوكالة بالاستثمار

30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2015	(مدفقة) دينار كويتي	دينار كويتي	وديعة الوكالة بالاستثمار
—	—	6,529,085	—	إن معدل العائد الفعلي لوديعة الوكالة بالإستثمار في تاريخ المركز المالي هو 2.25% (31 ديسمبر 2015: لاشي و 30 سبتمبر 2015: لاشي) سنوياً. تستحق هذه الوديعة في، 28 مارس، 2017.
30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015	دينار كويتي	دينار كويتي	—

12 - النقد والنقد المعاذل

	30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2015	30 سبتمبر 2015
(مدة) دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
42,543	23,909	596		نقد بالصندوق
4,386,290	4,139,874	753,263		نقد لدى البنوك
		2,806,459		نقد بالمحافظ
		23,205,000		ودائع الوكالة بالاستشار
4,428,833	4,163,783	26,765,318		ناقصاً: بنوك دائنة
(551,243)	(484,723)	(558,410)		
3,877,590	3,679,060	26,206,908		

إن معدل العائد الفعلي لودائع الوكالة بالاستثمار في تاريخ المركز المالي يتراوح بين 1.63% إلى 2.4% (31 ديسمبر 2015: لا شيء و 30 سبتمبر 2015: لا شيء) سنويًا. 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

حد رأس مال الشركة الأم بمبلغ 26,825,114 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 26,825,114 دينار كويتي) و 30 سبتمبر 2015: 26,825,114 دينار كويتي) موزعاً على 268,251,140 سهم (31 ديسمبر 2015: 268,251,140 سهم و 30 سبتمبر 2015: 268,251,140 سهم) بقيمة اسمية 100 فلس للسهم الواحد و حجم الأسهم نقدية

بموجب قرار الجمعية العمومية غير العادية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 29 سبتمبر 2016 تمت الموافقة على تخفيض رأس مال الشركة الأم المتصرّح به والمصدر والمدفوع بالكامل من 114,114,825 دينار كويتي إلى 10,000,000 دينار كويتي أي تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ 16,825,114 دينار كويتي وذلك بلغاء عدد 168,251,140 سهم من أسهم الشركة بالقيمة الإسمية 100 فلس للسهم الواحد وسداد القيمة الملغاة نقداً للمساهمين كل حسب نسبته. تم التأشير في السجل التجاري على قرارات الجمعية العمومية غير العادية بتاريخ 6 نوفمبر 2016.

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتفأة المجمعة (غير مدفقة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

14 - قروض لأجل

	30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2016	(مدفقة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي			أقساط غير جارية
2,097,400	1,869,200	1,384,600			أقساط جارية
<u>712,800</u>	<u>712,800</u>	<u>712,800</u>			
<u>2,810,200</u>	<u>2,582,000</u>	<u>2,097,400</u>			

تتمثل قروض لأجل في تسهيلات ممنوحة من بنوك محلية بالدينار الكويتي بمعدل تعاوني سنوي 6.5% (31 ديسمبر 2015: 6.5% و 30 سبتمبر 2015: 6.25%) فوق سعر الخصم المعن من قبل بنك الكويت المركزي. تحدد القروض عند الاستحقاق يستحق القسط الأخير في 31 مايو 2019.

قرض لأجل بـ 2,097,400 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 2,582,000 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2015: 2,810,200 دينار كويتي) مضمونة بحالة حق على بعض عقود المبيعات وعقود التأجير لصالح البنوك، بالإضافة إلى الكفالة التضامنية للشركة الأم (شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع.).

15 - دانغو مراقبة

تتمثل دانغو مراقبة في تسهيلات بنكية ممنوحة للمجموعة لشراء بضاعة بمعدل ربح 6.5% (31 ديسمبر 2015: 6.5% و 30 سبتمبر 2015: 6.4% إلى 6%).

دانغو مراقبة بـ 2,454,481 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 3,472,201 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2015: 3,313,275 دينار كويتي) مضمونة بحالة 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 توقيتها 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.

إن حركة مخصص كفالات تضامنية كما يلي:

دينار كويتي	7,017,949	مخصص مكون خلال الربع الأول
	(2,243,216)	تسوية خلال الفترة
	347,223	مخصص مكون خلال الربع الثالث
	(953,792)	رد مخصص خلال الربع الثالث
	<u>4,168,164</u>	

17 - خسارة / إيراد من استثمارات

	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016	دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي
(6,441)	(10,959)	1,631	(47,691)			
15,839	4,584	(5,049)	4,584			
7,873	7,033	7,873	3,482			
(16,118)	(39,393)	(6,410)	(11,107)			
<u>1,153</u>	<u>(38,735)</u>	<u>(1,955)</u>	<u>(50,732)</u>			

(خسارة) / ربح غير محقق من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
ربح / (خسارة) من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
إيراد توزيعات
أتعاب إدارة محفظة

18 . العمليات المتوقفة

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

مع العلم أنه يوجد مبلغ موجل بقيمة 1,000,000 دينار كويتي، يتحقق 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 الموجل على نتيجة المبالغ التي سيتم خصمها منه. إن الحد الأقصى للمبالغ المخصومة تعادل قيمة المبلغ الموجل وفقاً لعقد البيع. في حالة عدم وجود مخالفات فإن الأرباح المستقبلية ستعادل قيمة المبلغ الموجل.

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

	المجموع	المعرفة التموزجية	الكونية البريطانية	دinars كويتي	دinars كويتي	دinars كويتي	الموجودات غير المتدوارة
10,191,042	1,606,086	8,584,956					ممتلكات و منشآت 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 المتدوارة
							الموجودات المتدوارة
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>					*التقد والتقد المعادل
<u>9,560,343</u>	<u>8,032,480</u>	<u>1,527,863</u>					مجموع الموجودات المتدوارة
<u>25,792,589</u>	<u>12,104,090</u>	<u>13,688,499</u>					مجموع الموجودات
المجموع	المعرفة التموزجية	الكونية البريطانية					المطلوبات
							المطلوبات غير المتدوارة
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>					مجموع المطلوبات غير المتدوارة
							المطلوبات المتدوارة
2,151,949	1,511,381	640,568					دائنون وأرصدة دائنة أخرى
<u>550,543</u>	<u>-</u>	<u>550,543</u>					مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
<u>2,702,492</u>	<u>1,511,381</u>	<u>1,191,111</u>					مجموع المطلوبات المتدوارة
<u>4,450,267</u>	<u>2,468,718</u>	<u>1,981,549</u>					مجموع المطلوبات
21,342,322	9,635,372	11,706,950					صافي الموجودات
6,683,294	3,463,785	3,219,509					الشيرة عند الاستبعاد
(4,416,713)	(4,416,713)	-					اسقاط مدینونية
23,608,903	8,682,444	14,926,459					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 مستباعدة نتيجة لبيع شركات تابعة *

شركة مجموعة أسفن القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدفقة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

18 - العمليات المتوقفة (تنمية)

تم إعادة تدويب بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع الخاص بالعمليات المتوقفة ليتضمن العمليات المحددة كعمليات متوقفة في الفترة الحالية، أدنى ملخص لنتائج الأعمال الخاصة بالعمليات المتوقفة.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2015	30 سبتمبر 2016	30 سبتمبر 2015	30 سبتمبر 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
12,675,459	-	4,088,302	-	الإيرادات
(9,029,513)	-	(2,955,859)	-	نفقات الإيرادات
3,645,946	-	1,133,043	-	مجمل الربح
(1,231,334)	-	(292,832)	-	مصاريف عمومية وإدارية
(205,042)	-	(134,501)	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
290,575	-	67,789	-	أيرادات أخرى
2,500,145	-	773,499	-	ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت
(8,625)	-	(2,029)	-	للتقدم العلمي والزكاة
(11,750)	-	(3,453)	-	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
2,479,770	-	768,017	-	الزكاة
(97,668)	12,391,097	(97,668)	-	إجمالي فرعي
2,382,102	12,391,097	670,349	-	ربح / خسارة) من بيع شركات تابعة
				ربح الفترة من العمليات المتوقفة

صافي التدفقات النقدية الخاصة بالعمليات المتوقفة هي على النحو التالي:

30 سبتمبر 2015	30 سبتمبر 2016	صافي التدفقات النقدية من أنشطة العمليات
دينار كويتي	دينار كويتي	صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
2,869,250	-	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(62,379)	-	صافي التدفقات النقدية الخاصة بالعمليات المتوقفة
(1,550,000)	-	
1,256,871	-	

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 التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2015	30 سبتمبر 2016	30 سبتمبر 2015	30 سبتمبر 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,735,134	5,106,976	92,854	251,223	ربح/(خسارة) الفترة العائد لمالكي الشركة الأم:
(646,968)	(7,284,121)	(577,495)	251,223	من العمليات المستمرة والمتوترة (دينار كويتي)
2,382,102	12,391,097	670,349	-	من العمليات المستمرة (دينار كويتي)
268,251,140	268,251,140	268,251,140	268,251,140	من العمليات المتوقفة (دينار كويتي)
				المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)
				ربحية/(خسارة) السهم الأساسية والمخففة
				العائد لمالكي الشركة الأم:
6.47	19.04	0.35	0.94	من العمليات المستمرة والمتوترة (فلس)
(2.41)	(27.15)	(2.15)	0.94	من العمليات المستمرة (فلس)
8.88	46.19	2.5	-	من العمليات المتوقفة (فلس)

20 - القيمة العادلة للأدوات المالية

ت تكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

ت تكون الموجودات المالية من الاستثمارات المتاحة للبيع المستحقة من أطراف ذات صلة والمديدين والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل والمستحق من عملاء عن أعمال عقد والأرصدة لدى البنك والودائع قصيرة الأجل. وت تكون المطلوبات المالية من أرصدة المرابحة الدائنة والقروض محددة الأجل وأوراق الدفع الدائنة والمديدين والمستحق إلى البنك والمستحق إلى عملاء عن أعمال عقد والبالغ 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 المجمع

يقدم الجدول التالي تحليلًا للأدوات المالية التي يتم قياسها بعد الاعتراف الأولى 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 العاملة 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 تقدير تتضمّن مدخلات للموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات سوق مدعومة بمصادر يمكن تحديدها (مدخلات غير مدعومة بمصادر يمكن تحديدها).

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

(أ) قياسات القيمة العادلة المثبتة في بيان المركز المالي المرحلي المكتفف المجمع (تنمية)

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	
996,023	996,023	-	30 سبتمبر 2016 استثمارات متاحة للبيع
515,623	515,623	-	محافظ مداراة
1,392,401	115,003	1,277,398	أسهم محلية غير معمرة
7,109	-	7,109	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
2,911,156	1,626,649	1,284,507	محافظ مداراة
			أسهم محلية معمرة
			الإجمالي
515,623	515,623	-	31 ديسمبر 2015 استثمارات متاحة للبيع
229,771	117,444	112,327	أسهم محلية غير معمرة
8,200	-	8,200	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
753,594	633,067	120,527	محافظ مداراة
			أسهم محلية معمرة
			الإجمالي
515,623	515,623	-	30 سبتمبر 2015 استثمارات متاحة للبيع
208,648	103,305	105,343	أسهم محلية غير معمرة
7,800	-	7,800	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
732,071	618,928	113,143	محافظ مداراة
			أسهم محلية معمرة
			الإجمالي

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

20 - القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

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 المتراقبة بين المعطيات غير المرصودة الرئيسية والقيمة العادلة.

يتم إجراء تقييم استثمارات الأسهم غير المسورة 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 30% إلى 20%.

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 تقييمات 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:

الإجمالي	الإجمالي دينار كويتي	استثمارات متاحة للبيع دينار كويتي	استثمارات بالقيمة العادلة		30 سبتمبر 2016 رصيد أول الفترة مجمل الربح أو الخسارة - في الربح أو الخسارة - الدخل الشامل الآخر - مشتريات الرصيد الختامي
			من خلال الربح والخسارة	117,444	
633,067	515,623			117,444	
(2,441)	-		(2,441)		
2,228	2,228		-		
993,795	993,795		-		
1,626,649	1,511,646		115,003		
					31 ديسمبر 2015
699,429	615,004		84,425		رصيد أول الفترة
33,019	-		33,019		مجمل الربح أو الخسارة
(99,381)	(99,381)		-		- في الربح أو الخسارة - استبعادات
633,067	515,623		117,444		الرصيد الختامي
					30 سبتمبر 2015
699,429	615,004		84,425		رصيد أول الفترة
18,880	-		18,880		مجمل الربح أو الخسارة
(99,381)	(99,381)		-		- في الربح أو الخسارة - استبعادات
618,928	515,623		103,305		الرصيد الختامي

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

20. القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

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

نقد	نقد	الربح أو الخسارة		نقد	نقد	نقد	نقد
		دخل شامل آخر	زيادة				
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	زيادة	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	زيادة
75,582	75,582	5,750	5,750				
25,781	25,781	5,872	5,872				
25,781	25,781	5,165	5,165				

30 سبتمبر 2016
إذا تغير خصم القابلية للتسويق بنسبة 5% مع ثبات كافة العوامل الأخرى، فإن الآثر على الربح وحقوق الملكية سوف يكون كما يلي:

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:

30 سبتمبر 2015
إذا تغير خصم القابلية للتسويق بنسبة 5% مع ثبات كافة العوامل الأخرى، فإن الآثر على الربح وحقوق الملكية سوف يكون كما يلي:

لم تتغير طرق وأساليب التقييم المستخدمة لأغراض قياس 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 معروفة بها. تم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى أسعار عروض الشراء المعلنة بتاريخ الإفصاح.

(ii) صناديق مدارة

ت تكون 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 تستخدم عادةً من قبل مدير الصناديق. إن جميع المدخلات الهامة إلى النموذج مبنية على أسعار سوقية مرصودة.

(iii) أوراق مالية غير مسيرة

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 ثلاثة 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 وتفويق وتوزيع أجهزة الكمبيوتر وبرامجها، وأجهزة وشبكات الاتصالات، والأجهزة الإلكترونية والكهربائية، وأجهزة التصوير والفاكس.

الأنشطة الإستثمارية: تتمثل في الاستثمار في المحافظ الاستثمارية والشركات الأخرى.

21 - معلومات القطاعات (نسمة)

المجموع دينار كويتي	الأنشطة الاستشارية دينار كويتي	الأنشطة التكنولوجية دينار كويتي	الأنشطة التعليمية دينار كويتي	
3,744,062 (11,028,183) (7,284,121) 12,391,097 5,106,976	492,034 (6,629,862) (6,137,828) - (6,137,828)	3,252,028 (4,398,321) (1,146,293) - (1,146,293)	- - 12,391,097 12,391,097	30 سبتمبر 2016 إيرادات القطاع تكاليف القطاع نتائج القطاع من العمليات المستمرة نتائج القطاع من العمليات المتوقفة نتائج القطاع موجودات القطاع مطلوبات القطاع
45,552,206 13,281,919	36,328,856 4,556,171	9,223,350 8,725,748	- -	31 ديسمبر 2015 إيرادات القطاع تكاليف القطاع نتائج القطاع من العمليات المستمرة نتائج القطاع من العمليات المتوقفة نتائج القطاع موجودات القطاع مطلوبات القطاع
7,737,192 (8,896,441) (1,159,249) 3,469,163 2,309,914 43,305,899 14,131,957	122,382 (454,376) (331,994) - (331,994) 10,965,152 329,916	7,614,810 (8,442,065) (827,255) 3,469,163 3,469,163 11,515,414 9,902,317	- - - 3,469,163 3,469,163 20,825,333 3,899,724	30 سبتمبر 2015 إيرادات القطاع تكاليف القطاع نتائج القطاع من العمليات المستمرة نتائج القطاع من العمليات المتوقفة نتائج القطاع موجودات القطاع مطلوبات القطاع
5,592,813 (6,337,449) (744,636) 2,479,770 1,735,134	- (142,791) (142,791) (142,791)	5,592,813 (6,194,658) (601,845) (601,845)	- - 2,479,770 2,479,770	نتائج القطاع
44,063,830 15,462,648	9,859,241 171,627	12,988,248 11,010,896	21,216,341 4,280,125	موجودات القطاع مطلوبات القطاع

22 - المطلوبات محتملة

في 30 سبتمبر 2016، كان لدى الشركة مطلوبات طارئة فيما يتعلق بكافالات بنكية ناتجة ضمن سياق العمل العادي بمبلغ 2,503,603 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 3,015,754 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2015: 3,269,323 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 لسنة 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 لسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.