

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) وتقرير المراجعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017

الصفحة	المحتويات
1	تقرير عن 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)
17 - 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

Crowe Horwath

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2017، والبيانات المرحلية المكثفة المراجعة المتعلقة به للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وعرضها وفقاً لأسس الإعداد المبينة في إيضاح رقم (2). 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 باننا 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 لأسس الإعداد المبينة في إيضاح رقم (2).

تأكيد على أمر

نلفت الإنتباه إلى إيضاح 3 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة بخصوص الشركة التابعة، شركة مجموعة العالمية للتكنولوجيا ش.م.ك. (مقفلة)، والتي تشير إلى تكبدها خسائر متراكمة بلغت 1,421,896 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2016 (86.5% من رأسمالها). إن قدرة الشركة التابعة على الإستمرار في أعمالها على أساس مبدأ الإستمرارية يعتمد على الدعم المالي من الشركة.

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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017 لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانحته التنفيذية وتعديلاته أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجمع.



د. سعد منير المهنا
سجل مراقبي الحسابات رقم 29 فئة " أ " أ
هوروث المهنا وشركاه




خالد حسن الأحمد - CPA
سجل مراقبي الحسابات رقم 173 فئة " أ " أ
السور محاسبون قانونيون
عضو مستقل في جي جي أي - سويسرا


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

بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2017

31 مارس 2016	31 ديسمبر 2016 (مدفقة)	31 مارس 2017	ايضاح	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
				الموجودات
				الموجودات غير المتداولة
				ممتلكات ومنشآت ومعدات
389,697	318,793	318,009		
1,118,500	1,118,500	2,138,500	4	حق انتفاع
249,426	106,557	232,305	5	استثمار في شركة زميلة
515,623	1,527,156	1,522,948		استثمارات متاحة للبيع
<u>2,273,246</u>	<u>3,071,006</u>	<u>4,211,762</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
				الموجودات المتداولة
				المخزون
825,151	461,960	461,960		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
3,670,966	3,882,226	4,147,554	6	مطلوب من عملاء عن أعمال عقود
4,145,197	2,651,140	2,651,140	7	مطلوب من أطراف ذات صلة
5,964	5,964	385,964	8	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
223,159	1,828,081	2,100,582	9	ودائع الوكالة بالإستثمار
15,529,085	4,000,000	1,561,815	10	النقد وأرصدة لدى البنوك
<u>24,089,098</u>	<u>13,330,712</u>	<u>13,589,923</u>	11	مجموع الموجودات المتداولة
<u>48,488,620</u>	<u>26,160,083</u>	<u>24,898,938</u>		إجمالي الموجودات
<u>50,761,866</u>	<u>29,231,089</u>	<u>29,110,700</u>		
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
				رأس المال
26,825,114	10,000,000	10,000,000	12	أسهم خزينة
-	(3,984)	(3,984)		إحتياطي إجباري
248,398	579,660	579,660		إحتياطي القيمة العادلة
44,983	44,983	44,983		فروقات ترجمة عمليات أجنبية
(6,635)	10,733	8,761		أرباح مرحلة
<u>4,657,864</u>	<u>2,600,552</u>	<u>2,947,352</u>		إجمالي حقوق الملكية
<u>31,769,724</u>	<u>13,231,944</u>	<u>13,576,772</u>		المطلوبات
				المطلوبات غير المتداولة
				أقساط غير جارية من قروض لأجل
1,741,000	913,332	913,332	13	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>764,309</u>	<u>672,989</u>	<u>676,132</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>2,505,309</u>	<u>1,586,321</u>	<u>1,589,464</u>		المطلوبات المتداولة
				دائنون وأرصدة دائنة أخرى
4,610,154	3,430,721	3,022,879		مطلوب إلى عملاء عن أعمال عقود
411,968	350,702	350,702	7	بنوك دائنة
511,783	509,819	509,819	11	أوراق دفع
300,000	140,000	140,000		أقساط جارية من قروض لأجل
712,800	1,012,800	1,012,800	13	أقساط جارية من دائنو مرابحة
2,922,179	2,026,154	2,026,154	14	مخصصات
<u>7,017,949</u>	<u>6,942,628</u>	<u>6,882,110</u>	15	مجموع المطلوبات المتداولة
<u>16,486,833</u>	<u>14,412,824</u>	<u>13,944,464</u>		إجمالي المطلوبات
<u>18,992,142</u>	<u>15,999,145</u>	<u>15,533,928</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
<u>50,761,866</u>	<u>29,231,089</u>	<u>29,110,700</u>		

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


خالد محمود النوري
الرئيس التنفيذي


فهد عبدالرحمن المخيزيم
نائب رئيس مجلس الإدارة


أسامة فهد الجار الله
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح	
31 مارس 2016	31 مارس 2017		
دينار كويتي	دينار كويتي		
			العمليات المستمرة
			الإيرادات
1,364,423	14,625		تكلفة الإيرادات
(1,207,299)	-		
<u>157,124</u>	<u>14,625</u>		مجمّل الربح
123,075	123,512	5	حصة المجموعة في نتائج شركة زميلة
(5,153)	182,318	16	إيراد/ (خسارة) من استثمارات
(464,668)	(63,140)		مصروفات عمومية وإدارية
(15,229)	-		استهلاكات وإطفاءات
3,232	-		ربح من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(102,138)	-		تكاليف تمويل
(7,017,949)	-	15	مخصصات
-	41,033	15	رد مخصصات انتفي الغرض منها
8,968	61,675		ربح من وكالة بالإستثمار
383	571		إيرادات أخرى
			ربح/ (خسارة) الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(7,312,355)	360,594		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(45,709)	(3,245)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(303,429)	(7,535)		الزكاة
(121,372)	(3,014)		
<u>(7,782,865)</u>	<u>346,800</u>		ربح/ (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة
			العمليات المتوقفة
12,391,097	-	3	ربح الفترة من العمليات المتوقفة
<u>4,608,232</u>	<u>346,800</u>		ربح الفترة
		17	ربحية/ (خسارة) السهم العائد لمالكي الشركة الأم
46.09	3.47		من العمليات المستمرة والمتوقفة (فلس)
(77.85)	3.47		من العمليات المستمرة (فلس)
<u>123.94</u>	<u>-</u>		من العمليات المتوقفة (فلس)

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

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
2016	2017	
31 مارس	31 مارس	
دينار كويتي	دينار كويتي	
4,608,232	346,800	ربح الفترة
		الخسارة الشاملة الأخرى
(566)	(1,972)	بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المجمع: خسارة من فروقات ترجمة عمليات أجنبية
(566)	(1,972)	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
<u>4,607,666</u>	<u>344,828</u>	إجمالي الدخل الشامل الأخر للفترة

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

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ج. وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المحكف المجمع (غير مدقق)
الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017

	إجمالي حقوق الملكية	أرباح مرحلة	فروقات ترجمة	احتياطي القيمة	إجمالي	أسهم خزينة	رأس المال	
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	العملة	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
	13,231,944	2,600,552	10,733	44,983	579,660	(3,984)	10,000,000	الرصيد في 1 يناير 2017
	346,800	346,800	-	-	-	-	-	ربح الفترة
	(1,972)	-	(1,972)	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
	344,828	346,800	(1,972)	-	-	-	-	إجمالي (الخسارة)/الحل الشامل الأخرى للفترة
	<u>13,576,772</u>	<u>2,947,352</u>	<u>8,761</u>	<u>44,983</u>	<u>579,660</u>	<u>(3,984)</u>	<u>10,000,000</u>	الرصيد في 31 مارس 2017
	29,173,942	2,061,516	(6,069)	44,983	248,398	-	26,825,114	الرصيد في 1 يناير 2016
	4,608,232	4,608,232	-	-	-	-	-	ربح الفترة
	(566)	-	(566)	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
	4,607,666	4,608,232	(566)	-	-	-	-	إجمالي (الخسارة)/الحل الشامل الأخرى للفترة
	(2,011,884)	(2,011,884)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح
	<u>31,769,724</u>	<u>4,657,864</u>	<u>(6,635)</u>	<u>44,983</u>	<u>248,398</u>	<u>-</u>	<u>26,825,114</u>	الرصيد في 31 مارس 2016

إن الإيضاحات المرتبطة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المحكفة المجمعة.

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017

للتلاثة أشهر المنتهية في			
31 مارس 2016	31 مارس 2017	ايضاح	
دينار كويتي	دينار كويتي		
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
4,608,232	346,800		ربح الفترة
			تعديلات:
37,200	784		استهلاكات وإطفاءات
4,169	(130,909)	16	(ربح) / خسارة غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	(51,199)	16	ربح محقق من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(123,075)	(123,512)		حصة المجموعة في نتائج شركة زميلة
(12,391,097)	-		ربح من بيع شركات تابعة
(8,968)	(61,675)		ربح من وكالة بالإستثمار
(3,232)	-		ربح من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	(5,352)	16	إيرادات توزيعات
7,017,949	-	15	مخصصات
-	(41,033)	15	رد مخصصات انقضى الغرض منها
42,265	3,142		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
102,138	-		تكاليف تمويل
(714,419)	(62,954)		خسارة العمليات قبل التغيرات في رأس المال العامل
			التغيرات في رأس المال العامل
805,719	(289,711)		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
304,752	(380,000)		مطلوب من عملاء عن أعمال عقود
43,179	-		مطلوب من أطراف ذات صلة
131,577	-		المخزون
383,824	(195,366)		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(42,533)	-		مطلوب إلى عملاء عن أعمال عقود
(20,530)	-		مطلوب إلى أطراف ذات صلة
(1,787)	-		مكافأة نهاية خدمة مدفوعة
-	(19,485)	15	مخصصات مدفوعة
889,782	(947,516)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
10,644	(90,393)		صافي الحركة على استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	2,438,185		ودائع الوكالة بالإستثمار
6,202	-		المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
(9,687)	-		شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	(1,020,000)	4	شراء حق انتفاع
-	5,352		توزيعات مستلمة
-	86,059		قوائد مستلمة
(709,241)	-		صافي أرصدة نقدية مستبعدة نتيجة لبيع شركات تابعة
36,000,000	-		التدفقات النقدية الداخلة من بيع شركات تابعة
35,297,918	1,419,203		صافي النقد الناتج من الأنشطة الإستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	(212,476)		المدفوع للمساهمين عند تخفيض رأس المال
(15,529,085)	-		ودائع الوكالة بالإستثمار
20,000	-		أوراق الدفع
(128,200)	-		قروض لأجل
(550,022)	-		دائنو مرابحة
(102,138)	-		تكاليف تمويل مدفوعة
(16,289,445)	(212,476)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
19,898,255	259,211		الزيادة في النقد والنقد المعادل
3,679,060	12,820,893		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
23,577,315	13,080,104	11	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
			معاملات غير نقدية
-	(2,438,185)		ودائع الوكالة بالإستثمار
-	2,438,185		نقد وأرصدة لدى البنوك

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

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 وأقراضها وكفالتها لدى الغير.
 - (2) اقراض 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 اختراع أو علامات تجارية صناعية أو رسوم صناعية أو أية حقوق أخرى تتعلق بذلك وتأجيرها لشركات أخرى لإستغلالها سواء داخل الكويت أو خارجها.
 - (4) تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.
 - (5) استغلال الفوائد المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.
- يجوز 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 تتسنى أو تشتري أو تشارك هذه الشركات أو المؤسسات أو الهيئات أو أن تلحقها بها.

تم إصدار قانون الشركات الجديد رقم (1) لسنة 2016 في 24 يناير 2016 وتم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 1 فبراير 2016 والذي بموجبه تم إلغاء قانون الشركات رقم (25) لسنة 2012 والتعديلات الأخرى له وفقاً لنص المادة رقم (5). تم تفعيل القانون الجديد بأثر رجعي اعتباراً من 26 نوفمبر 2012. تم إصدار اللائحة التنفيذية للقانون رقم (1) لسنة 2016 في 12 يوليو 2016 وتم نشرها في الجريدة الرسمية بتاريخ 17 يوليو 2016 والتي بموجبها تم إلغاء اللائحة التنفيذية للقانون رقم 25 لسنة 2012.

عنوان المكتب المسجل للشركة هو مقر مجموعة الصفاة - حولى شارع بيروت - الدور 8 ص.ب 26465 الصفاة 13125 الكويت.
تتألف المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للفترة المنتهية في 31 مارس 2017 من الشركة الأم وشركاتها التابعة (بشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") (إيضاح 3).

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لشركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة ("المجموعة") للفترة المنتهية في 31 مارس 2017 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 15 مايو 2017.

2 - أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: "التقارير المالية المرحلية". لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية لذا يجب قراءتها مع البيانات المالية المجمع السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016. في رأي الإدارة، تم إدراج كافة التعديلات التي تتألف من المستحقات المتكررة العادية التي تعتبر ضرورية لعرض عادل للمعلومات المالية.

إن النتائج المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

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

تم اتباع نفس السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المتبعة في البيانات المالية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات التالية السارية بداية من 1 يناير 2017.

2 - أساس الإعداد (تمة)

(أ) المعايير والتعديلات سارية التطبيق اعتباراً من 1 يناير 2017

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 12: إثبات موجودات ضريبية مؤجلة عن الخسائر غير المحققة
توضح التعديلات على هذا المعيار، والتي تسري بأثر رجعي على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2017، أن أي منشأة تحتاج إلى النظر فيما إذا كان قانون الضرائب يحد من مصادر الأرباح الخاضعة للضريبة مقابل خصم التعديل الناتج عن الفروقات الضريبية المؤقتة. بالإضافة إلى ذلك، توفر التعديلات إرشادات حول الطريقة التي يجب أن تحدد بها المنشأة الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة، وشرح الظروف التي يمكن أن يشمل فيها الربح الخاضع للضريبة استرداد بعض الموجودات لأكثر من قيمتها الدفترية.

أصبحت هذه التعديلات سارية في 1 يناير 2017، ليس لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة.

تعديل على معيار المحاسبة الدولي 7: مبادرة الإفصاح
إن التعديل على هذا المعيار والذي يسري بأثر مستقبلي على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2017، يتطلب من المنشأة تقديم إفصاحات تمكن مستخدمي البيانات المالية من تقييم التغييرات في المطلوبات الناتجة عن الأنشطة التمويلية، بما في ذلك كلا من التغييرات الناتجة عن التدفقات النقدية والتغيرات غير النقدية، ويُسمح بالتطبيق المبكر لهذا التعديل.

أصبح هذا التعديل ساري في 1 يناير 2017، ليس لهذا التعديل تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة.

(ب) معايير وتفسيرات صادرة لكنها غير سارية

تم إصدار المعايير الجديدة والمعدلة التالية من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية لكنها غير سارية بعد ولم تطبقها المجموعة:

المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية
يحل هذا المعيار الذي يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 محل الإرشادات الواردة في معيار المحاسبة الدولي 39: الأدوات المالية: التحقق والقياس. يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية 9 كيف تقوم منشأة ما بتصنيف وقياس أدواتها المالية كما يقدم المعيار نموذجاً جديداً للخسائر الائتمانية المتوقعة لاحتمال انخفاض قيمة الموجودات المالية بالإضافة إلى متطلبات جديدة عامة لمحاسبة التحوط. كما يستند إلى الإرشادات حول تحقق وعدم تحقق الأدوات المالية من معيار المحاسبة الدولي 39.

يتوقع أعضاء مجلس إدارة الشركة ألا يكون لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 في المستقبل تأثير مادي على المبالغ المدرجة فيما يخص الموجودات والمطلوبات المالية للشركة. على الرغم من ذلك، ليس من الممكن عملياً أن يتم تقديم تقدير معقول لتأثير المعيار الدولي للتقارير المالية 9 حتى تقوم الشركة بمراجعة تفصيلية.

المعيار الدولي للتقارير المالية 15: إيرادات من عقود مع عملاء
يقدم هذا المعيار، الذي يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018، إطار عمل شاملاً لتحديد إمكانية تحقق الإيرادات وحجم وتوقيت تحققها. يحل هذا المعيار محل المعايير والتفسيرات الحالية التالية في تاريخ سريانه:

- معيار المحاسبة الدولي 18: الإيرادات.
- معيار المحاسبة الدولي 11: عقود الإنشاء.
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 13: برامج ولاء العملاء.
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 15: اتفاقيات بناء العقارات.
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 18: تحويلات الموجودات من العملاء.
- تفسير لجنة التفسيرات الدائمة 31: الإيرادات - معاملات المقايضة التي تشمل خدمات الدعاية.

تقوم المجموعة حالياً بتقييم تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية 15 وتخطط لتطبيق المعيار الجديد في تاريخ السريان المطلوب.

2 - أساس الإعداد (تتمة)

(ب) معايير وتفسيرات صادرة لكنها غير سارية (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 16: التأجير

سوف يسري هذا المعيار للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019. يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم 17 "التأجير" حيث يتطلب من المستأجرين إثبات جميع عقود التأجير في الميزانية العمومية بطريقة مماثلة لعقود التأجير التمويلي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 17 مع استثناءات محدودة للموجودات المنخفضة القيمة وعقود التأجير قصيرة الأجل. كما في تاريخ بدء عقد التأجير سيعترف المستأجر بالتزام سداد دفعات الإيجار وأصل يمثل الحق في استخدام الأصل المعني خلال فترة التأجير.

لا يتوقع أن يكون لهذه التعديلات أي تأثير مادي على المجموعة.

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 2: تصنيف وقياس معاملات السداد على أساس الأسهم

سوف يسري هذا المعيار للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018. تتناول هذه التعديلات ثلاثة جوانب رئيسية كما يلي:

- تأثيرات شروط الاستحقاق على قياس التسويات النقدية لمعاملات السداد على أساس الأسهم
- تصنيف معاملات السداد على أساس الأسهم مع خصائص التسوية بالصافي للالتزامات الضريبية المحتجزة.
- المحاسبة حيث أن تعديل بنود وشروط معاملات السداد على أساس الأسهم يغير تصنيفها من تسوية نقدية إلى تسوية حقوق ملكية.

لا يتوقع أن يكون لهذه التعديلات أي تأثير مادي على المجموعة.

3 - أساس التجميع

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017 الشركة الأم وشركاتها التابعة. فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

نسبة الملكية (%)			بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
31 مارس 2017	31 ديسمبر 2016	31 مارس 2016		
99	99	99	دولة الكويت	شركة مجموعة العالمية للتكنولوجيا ش.م.ك. (مقفلة)
-	99	99	دولة الكويت	شركة مجموعة أسس المتحد العقارية ش.م.ك. (مقفلة) (سابقاً شركة أثير للتطوير العقاري ش.م.ك.م.)

تم تجميع البيانات المالية للشركة التابعة، شركة مجموعة العالمية للتكنولوجيا ش.م.ك. (مقفلة)، شركة تابعة مملوكة بنسبة 99%، على أساس البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

تكدت شركة مجموعة العالمية للتكنولوجيا ش.م.ك. (مقفلة) خسائر متراكمة للشركة 1,421,896 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2016 (تمثل 86.5% من رأسمالها). إن قدرة الشركة التابعة على الإستمرار في أعمالها على أساس مبدأ الإستمرارية يعتمد على الدعم المالي من الشركة الأم (شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع.). لا تشمل المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على أي تعديلات فيما يتعلق بإمكانية استرداد وتصنيف مبالغ الموجودات المالية المسجلة وتصنيف المطلوبات التي قد تكون ضرورية في حالة عدم قدرة الشركة التابعة على مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الإستمرارية.

خلال الفترة السابقة، 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.

4 - حق انتفاع

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	31 مارس 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	تكلفة في 1 يناير
1,118,500	5,949,564	5,949,564	إضافات
1,020,000	-	-	ناقصاً: استبعاد من بيع شركات تابعة
-	(4,831,064)	(4,831,064)	
<u>2,138,500</u>	<u>1,118,500</u>	<u>1,118,500</u>	31 ديسمبر

تمثل حقوق استخدام الممتلكات تكلفة حيازة قطع أراضي مستأجرة من وزارة المالية في دولة الكويت. خلال الفترة، قامت المجموعة بشراء حق انتفاع من طرف ثالث بمبلغ 1,020,000 دينار كويتي.

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017

5 - استثمار في شركة زميلة

فيما يلي تفاصيل الشركة الزميلة:

طريقة القياس	نسبة الملكية			بلد التأسيس	اسم الشركة
	31 مارس 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	31 مارس 2017		
طريقة حقوق الملكية	37.5%	37.5%	37.5%	السعودية	الشركة العالمية للإنترنت والاتصالات ذ.م.م.
31 مارس 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	31 مارس 2017			الشركة العالمية للإنترنت والاتصالات ذ.م.م.
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي			
874,598	616,547	799,660			الموجودات
18,565	37,451	10,244			المتداولة
					غير المتداولة
(82,190)	(264,095)	(43,082)			المطلوبات
(145,837)	(105,751)	(147,342)			المتداولة
665,136	284,152	619,480			غير المتداولة
249,426	106,557	232,305			صافي الموجودات
450,795	895,888	466,882			حصة المجموعة في صافي الموجودات
(122,595)	(546,078)	(137,518)			الإيرادات
328,200	349,810	329,364			المصروفات
328,200	349,810	329,364			ربح الفترة/ السنة
123,075	131,179	123,512			إجمالي الدخل الشامل
					حصة المجموعة في ربح الشركة الزميلة

إن حصة المجموعة في ملكية الشركة الزميلة، الشركة العالمية للإنترنت والاتصالات ذ.م.م.، معتمد على حسابات معدة بواسطة الإدارة للفترة المنتهية في 31 مارس 2017.

6 - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

31 مارس 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	31 مارس 2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,601,446	4,661,565	4,661,565	مدينون تجاريون
106,807	91,900	91,900	تأمينات مستردة
(1,774,860)	(1,636,546)	(1,636,546)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
2,933,393	3,116,919	3,116,919	
10,486	480	360	موظفون مدينون
15,110	20,708	17,355	مصروفات مدفوعة مقدما
655,161	653,007	941,007	دفعات مقدمة للموردين
8,966	50,199	24,644	ايراد مستحق
47,850	40,913	47,269	أرصدة مدينة أخرى
3,670,966	3,882,226	4,147,554	

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017

7 - مطلوب من/ إلى عملاء عن أعمال عقود

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	31 مارس 2016
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
24,208,848	24,208,848	23,443,391
<u>(21,908,410)</u>	<u>(21,908,410)</u>	<u>(19,710,162)</u>
<u>2,300,438</u>	<u>2,300,438</u>	<u>3,733,229</u>
أرصدة متضمنة في بيان المركز المالي المجموع: مطلوب من عملاء عن أعمال عقود		
2,651,140	2,651,140	4,145,197
<u>350,702</u>	<u>350,702</u>	<u>411,968</u>
مطلوب إلى عملاء عن أعمال عقود		

8 - 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		
31 مارس 2017	31 مارس 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	
معاملات متضمنة ببيان الدخل المكثف المجموع:		
130,909	(4,169)	ربح/ (خسارة) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
51,199	-	ربح محقق من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
5,352	-	إيرادات توزيعات
(5,142)	(984)	أتعاب إدارة محافظ
(5,100)	(5,100)	مصروفات إيجارات
29,449	29,449	تعويضات موظفين إداريين رئيسيين رواتب وتأمينات اجتماعية
31 مارس 2017	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	31 مارس 2016
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
أرصدة متضمنة في بيان المركز المالي المكثف المجموع:		
1,007,325	1,011,533	-
2,100,582	1,830,716	-
831,586	425,876	-
مطلوب من:		
5,964	5,964	5,964
-	-	380,000
<u>5,964</u>	<u>5,964</u>	<u>385,964</u>
شركة زميلة		
شركة تابعة		

9 - إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	31 مارس 2016
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
1,980,027	1,704,882	103,657
120,555	123,199	112,796
-	-	6,706
<u>2,100,582</u>	<u>1,828,081</u>	<u>223,159</u>
محافظ محلية مدارة		
محفظة أجنبية مدارة		
أسهم مسعرة		

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

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017

10 - ودائع الوكالة بالإستثمار

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	31 مارس 2016
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
<u>1,561,815</u>	<u>4,000,000</u>	<u>15,529,085</u>
ودائع الوكالة بالإستثمار		
إن معدل العائد الفعلي لودائع الوكالة بالإستثمار في تاريخ المركز المالي يتراوح بين 1.56% إلى 2.21% (31 ديسمبر 2016: 1.44% إلى 1.7% و 31 مارس 2016: 2.25% إلى 2.4%) سنوياً.		

11 - النقد والنقد المعادل

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	31 مارس 2016
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
19,500	1,350	1,010
1,133,837	1,519,401	9,088,088
831,586	425,876	-
<u>11,605,000</u>	<u>11,384,085</u>	<u>15,000,000</u>
13,589,923	13,330,712	24,089,098
<u>(509,819)</u>	<u>(509,819)</u>	<u>(511,783)</u>
<u>13,080,104</u>	<u>12,820,893</u>	<u>23,577,315</u>
نقد بالصندوق		
نقد لدى البنوك		
نقد بالمحفظة		
ودائع الوكالة بالإستثمار		
ناقصاً: بنوك دائنة		

إن معدل العائد الفعلي لودائع الوكالة بالإستثمار في تاريخ المركز المالي هو 1.44% إلى 1.88 (31 ديسمبر 2016: 0.75% إلى 2.25% و 31 مارس 2016: 1.9% سنوياً). تستحق الودائع خلال ثلاثة أشهر.

12 - 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 (2015: 40,000,000 دينار كويتي) موزعاً على 268,251,140 سهم (2015: 400,000,000 سهم) بقيمة إسمية 100 فلس للسهم الواحد وجميع الأسهم نقدية.

بموجب قرار الجمعية العمومية غير العادية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 29 سبتمبر 2016 تمت الموافقة على تخفيض رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من 26,825,114 دينار كويتي إلى 10,000,000 دينار كويتي أي تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ 16,825,114 دينار كويتي وذلك بإلغاء عدد 168,251,140 سهم من أسهم الشركة بقيمة الإسمية 100 فلس للسهم الواحد وسداد القيمة الملغاه نقداً للمساهمين كل حسب نسبته.

حدد رأس مال الشركة الام بمبلغ 10,000,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 10,000,000 دينار كويتي و 31 مارس 2016: 26,825,114 دينار كويتي) موزعاً على 100,000,000 سهم (31 ديسمبر 2016: 100,000,000 سهم و 31 مارس 2016: 268,251,140 سهم) بقيمة إسمية 100 فلس للسهم الواحد وجميع الأسهم نقدية.

تم التأشير في السجل التجاري على قرارات الجمعية العمومية غير العادية بتاريخ 6 نوفمبر 2016.

13 - قروض لأجل

تتمثل قروض لأجل في تسهيلات ممنوحة من بنوك محلية بالدينار الكويتي بمعدل تعاقدي سنوي 2.5% (31 ديسمبر 2016: 2.5% و 31 مارس 2016: 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 1,926,132 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 1,926,132 دينار كويتي و 31 مارس 2016: 2,453,800 دينار كويتي) مضمونة بحوالة حق على بعض عقود المبيعات وعقود التأجير لصالح البنوك، بالإضافة إلى الكفالة التضامنية للمساهمين في شركة تابعة.

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	31 مارس 2016
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
913,332	913,332	1,741,000
<u>1,012,800</u>	<u>1,012,800</u>	<u>712,800</u>
<u>1,926,132</u>	<u>1,926,132</u>	<u>2,453,800</u>
أقساط غير جارية		
أقساط جارية		

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017

14 - دائنو مرابحة

تتمثل دائنو مرابحة في تسهيلات بنكية ممنوحة للمجموعة لشراء بضاعة بمعدل ربح 4% إلى 6% (31 ديسمبر 2016: 4% إلى 6% و 31 مارس 2016: 4% إلى 6%) سنوياً.
دائنو مرابحة بمبلغ 2,026,154 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 2,026,154 دينار كويتي و 31 مارس 2016: 2,922,179 دينار كويتي) مضمونة بحوالة حق على بعض عقود المبيعات وعقود التأجير لصالح البنوك، بالإضافة إلى الكفالة التضامنية للمساهمين في شركة تابعة.

15 - مخصصات

خلال السنة السابقة، قامت إدارة المجموعة بإجراء دراسة شاملة للحالات والالتزامات الطارئة التي ربما تتطلب نفقات نقدية وتدفقات نقدية مستقبلية. بالإضافة إلى ذلك، قامت الإدارة بأخذ مخصصات خسائر محتملة وذلك على النحو التالي:

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	31 مارس 2016
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
6,942,628	-	-
-	8,746,527	7,017,949
(41,033)	-	-
(19,485)	(1,803,899)	-
<u>6,882,110</u>	<u>6,942,628</u>	<u>7,017,949</u>

16 - إيرادات/ (خسارة) من استثمارات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017	31 مارس 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	
130,909	(4,169)	ربح/ (خسارة) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
51,199	-	ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
5,352	-	إيرادات توزيعات
(5,142)	(984)	أتعاب إدارة محافظ
<u>182,318</u>	<u>(5,153)</u>	

17 - ربحية/ (خسارة) السهم العائدة لمالكي الشركة الأم (فلس)

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017	31 مارس 2016	
346,800	4,608,232	ربح/ (خسارة) الفترة:
346,800	(7,782,865)	من العمليات المستمرة والمتوقفة (دينار كويتي)
-	12,391,097	من العمليات المستمرة (دينار كويتي)
99,975,001	99,975,001	من العمليات المتوقفة (دينار كويتي)
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة ناقصاً أسهم الخزينة (سهم)
3.47	46.09	ربحية/ (خسارة) السهم الأساسية والمخففة:
3.47	(77.85)	من العمليات المستمرة والمتوقفة (فلس)
-	123.94	من العمليات المستمرة (فلس)
-	-	من العمليات المتوقفة (فلس)

18 - القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية من الاستثمارات المتاحة للبيع والمستحق من أطراف ذات صلة والمدينين والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل والمطلوب 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 والمطلوب إلى البنوك والمطلوب إلى عملاء عن أعمال عقود والمبالغ المطلوبة 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). يتحدد المستوى الذي تقع ضمنه أصل أو التزام مالي بناء على أدنى مستوى للمدخلات الجوهرية للقيمة العادلة.

إن الموجودات والمطلوبات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي مصنفة ضمن مدرج القيمة العادلة كما يلي:

المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
31 مارس 2017			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل			
88,277	-	120,555	208,832
1,891,750	-	-	1,891,750
استثمارات متاحة للبيع			
-	1,007,325	-	1,007,325
-	-	515,623	515,623
1,980,027	1,007,325	636,178	3,623,530
الإجمالي			
31 ديسمبر 2016			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل			
86,746	-	123,199	209,945
1,618,136	-	-	1,618,136
استثمارات متاحة للبيع			
-	1,011,533	-	1,011,533
-	-	515,623	515,623
1,704,882	1,011,533	638,822	3,355,237
الإجمالي			
31 مارس 2016			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل			
103,657	-	112,796	216,453
6,706	-	-	6,706
استثمارات متاحة للبيع			
-	-	515,623	515,623
110,363	-	628,419	738,782
الإجمالي			

18 - القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

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

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

فيما يلي أساليب التقييم والمعطيات الهامة غير المدعومة بمصادر يمكن تحديدها المستخدمة في تحديد قياس القيمة العادلة للمستوى 2 والمستوى 3 من الأدوات المالية، وكذلك العلاقة المترابطة بين المعطيات غير المرصودة الرئيسية والقيمة العادلة.

يتم إجراء تقييم استثمارات الأسهم غير المسعرة المصنفة ضمن المستوى الثالث بناءً على أسلوب نسبة السعر إلى القيمة الدفترية وطريقة عائد التوزيعات والتقييمات الخارجية مع خصم خاص يتعلق بقابلية التسويق يتراوح من 20% إلى 30%.

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

إن تغير المدخلات لتقييمات المستوى 3 إلى افتراضات بديلة محتملة معقولة لن يغير بشكل كبير المبالغ المسجلة في بيان الدخل المجمع أو إجمالي الموجودات أو إجمالي المطلوبات أو إجمالي حقوق الملكية.

إن الموجودات والمطلوبات المالية المصنفة في المستوى 3 تستخدم تقنيات تقييم تستند إلى مدخلات غير مبنية على البيانات السوقية المرصودة. كما يمكن تسوية الأدوات المالية ضمن هذا المستوى من الأرصد الافتتاحية إلى الأرصد الختامية على النحو التالي:

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

الإجمالي	استثمارات متاحة للبيع	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	
دينار كويتي	دينار كويتي		31 مارس 2017
638,822	515,623	123,199	رصيد أول الفترة
(2,644)	-	(2,644)	مجمل الربح أو الخسارة - في الربح أو الخسارة
636,178	515,623	120,555	الرصيد الختامي
633,067	515,623	117,444	31 ديسمبر 2016
5,755	-	5,755	رصيد أول الفترة
638,822	515,623	123,199	مجمل الربح أو الخسارة - في الربح أو الخسارة
			الرصيد الختامي
633,067	515,623	117,444	31 مارس 2016
(4,648)	-	(4,648)	رصيد أول الفترة
628,419	515,623	112,796	مجمل الربح أو الخسارة - في الربح أو الخسارة
			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:

18 - القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

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

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	
				31 مارس 2017
				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	6,028	6,028	
				31 ديسمبر 2016
				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	6,160	6,160	
				31 مارس 2016
				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	5,640	5,640	

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

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017

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

المجموع دينار كويتي	الأنشطة الإستثمارية دينار كويتي	الأنشطة العقارية دينار كويتي	الأنشطة التكنولوجية دينار كويتي	الأنشطة التعليمية دينار كويتي	
					31 مارس 2017
423,734	407,716	16,018	-	-	إيرادات القطاع
(76,934)	(65,859)	(11,075)	-	-	تكاليف القطاع
<u>346,800</u>	<u>341,857</u>	<u>4,943</u>	-	-	نتائج العمليات
29,110,700	19,191,643	1,467,213	8,451,844	-	موجودات القطاع
15,533,928	7,996,006	2,754	7,535,168	-	مطلوبات القطاع
					31 ديسمبر 2016
6,618,322	1,938,457	1,351	4,678,514	-	إيرادات القطاع
(17,127,238)	(11,023,641)	(1,836)	(6,101,761)	-	تكاليف القطاع
(10,508,916)	(9,085,184)	(485)	(1,423,247)	-	نتائج القطاع من العمليات المستمرة
<u>13,391,097</u>	-	-	-	<u>13,391,097</u>	نتائج القطاع من العمليات المتوقفة
<u>2,882,181</u>	<u>(9,085,184)</u>	<u>(485)</u>	<u>(1,423,247)</u>	<u>13,391,097</u>	نتائج القطاع
29,231,089	19,673,139	1,106,106	8,451,844	-	موجودات القطاع
15,999,145	8,461,223	2,754	7,535,168	-	مطلوبات القطاع
					31 مارس 2016
1,493,191	128,385	-	1,364,806	-	إيرادات القطاع
(9,276,056)	(7,569,374)	-	(1,706,682)	-	تكاليف القطاع
(7,782,865)	(7,440,989)	-	(341,876)	-	نتائج القطاع من العمليات المستمرة
<u>12,391,097</u>	-	-	-	<u>12,391,097</u>	نتائج القطاع من العمليات المتوقفة
<u>4,608,232</u>	<u>(7,440,989)</u>	<u>-</u>	<u>(341,876)</u>	<u>12,391,097</u>	نتائج القطاع
50,761,866	40,154,176	-	10,607,690	-	موجودات القطاع
18,992,142	9,691,673	-	9,300,469	-	مطلوبات القطاع

20 - الجمعية العامة السنوية

انعقدت الجمعية العامة السنوية للمساهمين في 12 أبريل 2017، واعتمدت البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016، كما اعتمد المساهمين توزيع أرباح للمساهمين بنسبة 15% من رأس المال المدفوع عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016. كذلك اعتمد المساهمين مكافآت أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم بمبلغ 56,000 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.