

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 2022

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 2022

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)

العتيقي



محاسبون قانونيون

ص.ب. ٦٣٦ الصفاة - ١٣٠٠٧ الكويت
تليفون: ٢٢٤١٢٨٨٠/٢٢٤١٠٨٨٥ - ٩٦٥
فاكس: ٢٢٤٥٤٢٤٨ - ٩٦٥
شارع علي السالم - عمارة الثويني - الدور الثالث
بريد الكتروني: alateeqi@ateeqipas.com
موقع الكتروني: www.ateeqipas.com

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة

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 2022، والبيانات المرحلية المكثفة المجموعة 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 المجموعة وعرضها وفقاً لأسس الإعداد المبينة في إيضاح رقم (2). إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذ من قبل الملتحق 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 المجموعة المرفقة لم يتم إعدادها - من جميع النواحي المادية - وفقاً لأسس الإعداد المبينة في إيضاح رقم (2).

التقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة 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 2022 لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانحته التنفيذية وتعديلاتها، أو لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال ولانحته التنفيذية والتعليمات ذات الصلة وتعديلاتها، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجمع.

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

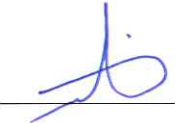
الكويت في: 16 مايو 2022

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


بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2022

2021 31 مارس 2021	2021 31 ديسمبر (مدققة)	2022 31 مارس 2022	ايضاح	الموجودات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
				الموجودات غير المتداولة
				ممتلكات ومعدات
8	15	16		عقارات استثمارية
7,255,000	10,366,000	10,493,875	4	استثمار في شركة زميلة
125,238	1	1		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
<u>985,739</u>	<u>411,398</u>	<u>411,398</u>	5	مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>8,365,985</u>	<u>10,777,414</u>	<u>10,905,290</u>		الموجودات المتداولة
160,489	316,069	396,301	6	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
2,811,637	2,862,891	2,870,977	7	مطلوب من أطراف ذات صلة
4,384,915	3,106,799	6,499,865	8	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
-	161,000	161,000	9	ودائع الوكالة بالاستثمار
<u>2,102,385</u>	<u>3,108,770</u>	<u>251,597</u>	10	النقد وأرصدة لدى البنوك
<u>9,459,426</u>	<u>9,555,529</u>	<u>10,179,740</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>17,825,411</u>	<u>20,332,943</u>	<u>21,085,030</u>		إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
10,500,000	10,500,000	10,500,000	11	رأس المال
973,965	1,124,737	1,124,737		إحتياطي إجباري
(384,537)	(370,524)	(370,524)		إحتياطي القيمة العادلة
(48,756)	-	-		إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
<u>(34,881)</u>	<u>1,405,373</u>	<u>2,138,269</u>		أرباح مرحلة (خسائر متراكمة)
<u>11,005,791</u>	<u>12,659,586</u>	<u>13,392,482</u>		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				المطلوبات غير المتداولة
-	1,192,100	1,165,125	12	عقد تأجير مع وعد بالشراء - الجزء غير الجاري
<u>129,340</u>	<u>208,529</u>	<u>216,051</u>		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>129,340</u>	<u>1,400,629</u>	<u>1,381,176</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
				المطلوبات المتداولة
1,069,583	538,439	550,108		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
-	107,900	134,875	12	عقد تأجير مع وعد بالشراء - الجزء الجاري
<u>5,620,697</u>	<u>5,626,389</u>	<u>5,626,389</u>	13	مخصصات
<u>6,690,280</u>	<u>6,272,728</u>	<u>6,311,372</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>6,819,620</u>	<u>7,673,357</u>	<u>7,692,548</u>		إجمالي المطلوبات
<u>17,825,411</u>	<u>20,332,943</u>	<u>21,085,030</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

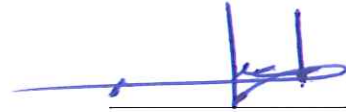
إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.



خالد محمود النوري
الرئيس التنفيذي



فهد عبدالرحمن المخيزيم
نائب رئيس مجلس الإدارة



عبدالمحسن سليمان المشعان
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 2022

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح	
31 مارس 2021	31 مارس 2022		
دينار كويتي	دينار كويتي		
76,205	111,430	إيرادات تأجير العقارات مصاريف تشغيل عقارات	
(16,470)	(12,869)		
<u>59,735</u>	<u>98,561</u>	مجمل الربح	
(30,267)	-	14 حصة المجموعة في نتائج شركة زميلة إيراد/ (خسائر) من استثمارات مصروفات عمومية وإدارية مخصص ديون مشكوك في تحصيلها خسارة عملات أجنبية رد مخصص مكافأة نهاية الخدمة ربح من ودائع الوكالة بالإستثمار إيرادات أخرى تكاليف تمويل من عقد تأجير مع وعد بالشراء	
(47,984)	804,461		
(94,654)	(106,163)		
(10,987)	(15,295)		
(120)	(1,529)		
55,393	-		
1,788	477		
4,521	574		
-	(13,623)		
<u>(62,575)</u>	<u>767,463</u>		ربح/ (خسارة) الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	(6,907)		وضريبية دعم العمالة الوطنية والزكاة
-	(19,757)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	(7,903)		ضريبية دعم العمالة الوطنية
<u>(62,575)</u>	<u>732,896</u>		الزكاة
<u>(0.60)</u>	<u>6.98</u>	ربح/ (خسارة) الفترة	
		15 ربحية/ (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة (فلس)	

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

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 2022

الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
31 مارس 2021	31 مارس 2022
دينار كويتي	دينار كويتي
(62,575)	732,896
	ربح / (خسارة) الفترة
	الخسارة الشاملة الأخرى
(528)	-
	بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع: خسارة من فروقات ترجمة عمليات أجنبية
(158,035)	-
	بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع: التغير في القيمة العادلة
(158,563)	-
	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
<u>(221,138)</u>	<u>732,896</u>
	إجمالي الدخل / (الخسائر) والخسارة الشاملة الأخرى للفترة

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 التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

إجمالي حقوق الملكية	أرباح مرحلة / (خسائر متراكمة)	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي القيمة العادلة	إحتياطي إجباري	رأس المال	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
12,659,586	1,405,373	-	(370,524)	1,124,737	10,500,000	الرصيد في 1 يناير 2022
732,896	732,896	-	-	-	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة
13,392,482	2,138,269	-	(370,524)	1,124,737	10,500,000	الرصيد في 31 مارس 2022
11,961,929	762,694	(48,228)	(226,502)	973,965	10,500,000	الرصيد في 1 يناير 2021
(62,575)	(62,575)	-	-	-	-	خسارة الفترة
(158,563)	-	(528)	(158,035)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(221,138)	(62,575)	(528)	(158,035)	-	-	اجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(735,000)	(735,000)	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية
11,005,791	(34,881)	(48,756)	(384,537)	973,965	10,500,000	الرصيد في 31 مارس 2021

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

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ج. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

للتلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح
31 مارس 2021	31 مارس 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(62,575)	732,896	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
-	769	ربح/ (خسارة) الفترة
30,267	-	تعديلات:
		استهلاك
		حصة المجموعة في نتائج شركة زميلة
119,443	(640,484)	14 (ربح)/ خسارة غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيع الأرباح أو الخسائر
		14 خسارة محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيع الأرباح أو الخسائر
44,024	11,114	14 إيرادات توزيعات
(117,868)	(182,495)	ربح من وكالة بالإستثمار
(1,788)	(477)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
10,987	15,295	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
8,549	7,522	رد مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(55,393)	-	تكاليف تمويل من عقد تأجير مع وعد بالشراء
-	13,623	خسارة العمليات قبل التغييرات في رأس المال العامل
(24,354)	(42,237)	التغييرات في رأس المال العامل
14,492	9,945	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(8,726)	(8,086)	مطلوب من أطراف ذات صلة
(53,566)	11,575	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(5,438)	-	مكافأة نهاية خدمة مدفوعة
(77,592)	(28,803)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
		صافي الحركة على موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيع الأرباح أو الخسائر
278,130	(2,763,696)	شراء ممتلكات ومعدات
-	(770)	إضافات على عقارات إستثمارية
	(50,375)	ودائع الوكالة بالإستثمار
161,000	-	صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة الإستثمارية
439,130	(2,814,841)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(6,019)	(9,254)	المدفوع للمساهمين من تخفيض رأس المال
(3,181)	(4,275)	توزيعات أرباح مدفوعة
(9,200)	(13,529)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
352,338	(2,857,173)	(النقص)/ الزيادة في النقد والنقد المعادل
1,750,047	3,108,770	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
2,102,385	251,597	10 النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية
(161,000)	-	ودائع وكالة بالإستثمار
161,000	-	نقد وأرصدة لدى البنوك
-	(77,500)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
-	77,500	عقارات إستثمارية

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

بناءً على قرار الجمعية العمومية الغير العادية المنعقدة بتاريخ 25 أكتوبر 2018 تمت الموافقة على تعديل أغراض الشركة لتصبح على النحو المبين أدناه، وتم التأشير على ذلك في السجل التجاري بتاريخ 5 نوفمبر 2018.

الأغراض التي أسست من أجلها الشركة يتعين أن يتم القيام بها وفقاً لتعاليم وأحكام الشريعة الإسلامية ولا يجوز بأي حال من الأحوال أن تفسر أي من الأغراض التالية على أنها تجيز للشركة بأي شكل مباشر أو غير مباشر بممارسة أعمال مخالفة لأحكام المعاملات في الشريعة الإسلامية.

- (1) إدارة الشركات التابعة لها أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها وتوفير الدعم اللازم لها.
- (2) استثمار أموالها في الإيجار بالأسهم والسندات والأوراق المالية الأخرى.
- (3) تمويل أو إقراض الشركات التي تملك فيها أسهماً أو حصصاً وكفالاتها لدى الغير وفي هذه الحالة يتعين ألا تقل نسبة مشاركة الشركة القابضة في رأس مال الشركة المقترضة عن 20% على الأقل.
- (4) تملك حقوق الملكية الفكرية من براءات الاختراع والعلامات التجارية أو النماذج الصناعية وحقوق الإمتياز وغيرها من الحقوق المعنوية، واستغلالها وتاجيرها للشركات التابعة لها أو لغيرها، سواء في داخل الكويت أو خارجها.
- (5) تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.
- (6) استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

وفي جميع الأعمال تنفذ الشركة في جميع أعمالها بمبادئ وأحكام الشريعة الإسلامية وتستبعد الأعمال التي تتعارض معها وتستعين في ذلك بهيئة للفتوى والرقابة الشرعية تكون قراراتها ملزمة لإدارة الشركة.

عنوان المكتب المسجل للشركة هو حولي - شارع بيروت - برج الصفاة - الدور 8 ص.ب 16798 القادسية 35858 الكويت.

تتألف المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 من الشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") (إيضاح 3).

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة ("المجموعة") لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 16 مايو 2022.

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 وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية لذا يجب قراءتها مع البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021. 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 2022 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2022.

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

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021. تُطبق بعض التعديلات والتفسيرات للمرة الأولى في 1 يناير 2022، لكن دون أن ينتج عن ذلك أثر في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

2. أساس الإعداد (تتمة)

المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية 3: إشارة إلى إطار المفاهيم تعمل التعديلات على تحديث المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية 3 بحيث يشير إلى إطار المفاهيم لعام 2018 بدلاً من إطار عام 1989. كما أنها تضيف إلى المعيار الدولي للتقارير المالية 3 مطلباً، بالنسبة للالتزامات الواقعة في نطاق معيار المحاسبة الدولي 37، أن يقوم المشتري بتطبيق معيار المحاسبة الدولي 37 لتحديد ما إذا كان هناك التزام حالي في تاريخ الاستحواذ نتيجة لأحداث سابقة. بالنسبة للضريبة التي ستكون ضمن نطاق رسوم لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم 21، يطبق المشتري تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم 21 لتحديد ما إذا كان الحدث الملزم الذي ينشأ عنه التزام بدفع الضريبة قد حدث بحلول تاريخ الاستحواذ. علاوة على ذلك، تضيف التعديلات بياناً صريحاً بأن المشتري لا يعترف بالموجودات المحتملة المكتفئة في عملية اندماج الأعمال.

تسري التعديلات في أو بعد 1 يناير 2022 ولا يوجد تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16: ممتلكات وألات ومعدات - المتحصلات قبل الاستخدام المقصود تحظر التعديلات الخصم من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والألات والمعدات أي عائدات من بيع البنود التي تم إنتاجها قبل أن يصبح هذا الأصل متاحاً للاستخدام، أي المتحصلات أثناء إحضار الأصل إلى الموقع والحالة اللازمة له ليكون قادراً على العمل فيه. بالطريقة التي قصدها الإدارة. وبالتالي، تعترف المنشأة بعائدات المبيعات والتكاليف ذات الصلة في الربح أو الخسارة. تقيس المنشأة تكلفة تلك البنود وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 2 المخزون.

توضح التعديلات أيضاً معنى "اختبار ما إذا كان الأصل يعمل بشكل صحيح". يحدد معيار المحاسبة الدولي 16 حالياً على أنه تقييم ما إذا كان الأداء الفني والمادي للأصل بحيث يمكن استخدامه في إنتاج أو توريد السلع أو الخدمات، أو تأجيرها للآخرين، أو لأغراض إدارية.

يجب على الكيانات أن تفصح بشكل منفصل عن المتحصلات والتكاليف المتعلقة بالبنود المنتجة والتي ليست من مخرجات الأنشطة العادية للمنشأة.

تسري التعديلات في أو بعد 1 يناير 2022 ولا يوجد تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 37: عقود متفلة بالالتزامات - تكلفة تنفيذ العقد تُحدد التعديلات تلك التكاليف التي يجب على المنشأة إرجاعها عند تقييم ما إذا كان العقد سينتج عنه خسارة أم لا. توضح التعديلات أنه لغرض تقييم ما إذا كان العقد متفلاً بالالتزامات أم لا، فإن تكلفة تنفيذ العقد تتضمن كلاً من التكاليف الإضافية لتنفيذ هذا العقد وتخصيص التكاليف الأخرى التي تتعلق مباشرة بتنفيذ العقود. يتم تطبيق التعديلات فقط على العقود التي لم تفي المنشأة بها بعد بجميع التزاماتها في بداية الفترة السنوية التي تطبق فيها التعديلات أو لا.

تسري التعديلات في أو بعد 1 يناير 2022 ولا يوجد تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

التحسينات السنوية دورة 2018-2020

تعمل التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 على تبسيط تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 1 من قبل أي شركة تابعة تقوم بتطبيقه لأول مرة بعد الشركة الأم فيما يتعلق بقياس فروق ترجمة العملة التراكمية. إن الشركة التابعة التي تقوم بتطبيق المعيار لأول مرة بعد الشركة الأم قد تكون مطالبة بالإحتفاظ بمجموعتين من السجلات المحاسبية لفروق ترجمة العملة التراكمية على التوازي بناءً على تواريخ مختلفة للانتقال إلى المعايير الدولية للتقارير المالية. ومع ذلك، فإن التعديل يوسع الإعفاء ليشمل فروق ترجمة العملة التراكمية لتقليل التكاليف للأطراف التي تقوم بتطبيق المعيار لأول مرة.

تتعلق التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 9 برسوم الإختبار بنسبة 10 في المائة "لإلغاء الإعتراف بالخصوم المالية - في سبيل تحديد ما إذا كان سيتم إلغاء الإعتراف بأي بند من الخصوم المالية الذي تم تعديله أو إستبداله، تقوم المنشأة بتقييم ما إذا كانت الشروط مختلفة بشكل كبير. يوضح التعديل الرسوم التي تدرجها أي منشأة عند تقييم ما إذا كانت شروط أي بند جديد أو معدل من الخصوم المالية تختلف اختلافاً جوهرياً عن شروط الخصوم المالية الأصلية.

حوافز الإيجار - تعديل الأمثلة التوضيحية - تم إبلاغ مجلس معايير المحاسبة الدولية باحتمالية نشوء غموض في تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود الإيجار نظراً للكيفية التي تم بها توضيح المثال التوضيحي 13 المرفق بالمعيار الدولي للتقارير المالية 16 لمتطلبات حوافز الإيجار. قبل التعديل، تم إدراج المثال التوضيحي 13 كجزءاً من النمط الحقيقي للسداد المتعلق بتحسينات مباني مستأجرة؛ ولم يُبين المثال بوضوح النتيجة التي تم التوصل إليها بشأن ما إذا كان السداد سيؤدي بتعريف حافز الإيجار الوارد في المعيار الدولي للتقارير المالية 16. قرر مجلس معايير المحاسبة الدولية إزالة احتمالية نشوء غموض عن طريق حذف عملية السداد المتعلقة بتحسينات مباني مستأجرة من المثال التوضيحي 13.

تسري التعديلات في أو بعد 1 يناير 2022 ولا يوجد تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

2. أساس الإعداد (تتمة)

المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

المعايير الجديدة والمعدلة ولكن غير المفعل بعد

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 ومعيار المحاسبة الدولي 28: بيع أو مساهمة الأصول بين مستثمر وشركته الزميلة أو مشروع مشترك

إن التعديلات على المعيار الدولي 10 البيانات المالية المجمعة ومعيار المحاسبة الدولي 28 الإستثمارات في الشركات الزميلة والمشارك المشتركة (2011) توضح معالجة بيع أو مساهمة الأصول من المستثمر إلى شركته الزميلة أو مشروع مشترك على النحو التالي:

- تتطلب التسجيل الكامل في البيانات المالية للمستثمر للأرباح والخسائر الناتجة عن بيع أو مساهمة الأصول التي تشكل العمل التجاري (كما هو محدد في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3: "دمج الأعمال").
- تتطلب التسجيل الجزئي للأرباح والخسائر حيثما لا تشكل الأصول عملاً تجارياً، أي يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر فقط إلى حد مصالح المستثمرين التي ليست لها علاقة في تلك الشركة الزميلة أو مشروع مشترك.

يتم تطبيق هذه المتطلبات بغض النظر عن الشكل القانوني للمعاملة، على سبيل المثال سواء حدثت عملية بيع أو مساهمة الأصول من قبل المستثمر الذي يقوم بتحويل الحصة في الشركة التابعة التي تمتلك الأصول (ما ينتج عنه فقدان السيطرة على الشركة التابعة) أو من قبل البيع المباشر للأصول نفسها.

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتأجيل تاريخ النفاذ إلى أجل غير مسمى حتى إنجاز المشاريع الأخرى. مع ذلك، يسمح بالتنفيذ المبكر. تتوقع الإدارة أنه قد يكون لتطبيق هذه التعديلات تأثيراً على البيانات المالية المجمعة للمجموعة في المستقبل في حال نشوء مثل هذه المعاملات.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1: تصنيف الإلتزامات على أنها متداولة أو غير متداولة
تؤثر التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 فقط في عرض الإلتزامات على أنها متداولة أو غير متداولة في بيان المركز المالي المجموع وليس مبلغ أو توقيت الاعتراف بأي أصل أو التزام أو دخل أو مصروفات أو المعلومات التي تم الإفصاح عنها حول تلك البنود.

توضح التعديلات أن تصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة يعتمد على الحقوق الموجودة في نهاية فترة التقرير، وتحدد أن التصنيف لا يتأثر بالتوقعات حول ما إذا كانت المنشأة ستمارس حقها في تأجيل تسوية الإلتزام، مع شرح أن الحقوق موجودة إذا تم الامتنال للمعهود في نهاية فترة التقرير، وتقديم تعريفاً لـ "التسوية" لتوضيح أن التسوية تشير إلى التحويل إلى الطرف المقابل من النقد أو أدوات حقوق الملكية أو الأصول والخدمات الأخرى.

يتم تطبيق التعديلات بأثر رجعي للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2023، مع السماح بالتطبيق المبكر.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1: الإفصاح عن السياسات المحاسبية
تتطلب التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 من الشركات الإفصاح عن سياساتها المحاسبية ذات الأهمية النسبية بدلاً من سياساتها المحاسبية الهامة. توضح التعديلات أن معلومات السياسة المحاسبية قد تكون ذات أهمية نسبية نظراً لطبيعتها حتى لو لم تكن المبالغ المتعلقة بها ذات أهمية نسبية.

لا تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذه التعديلات في المستقبل تأثيراً جوهرياً على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8: تعريف التقديرات المحاسبية
أدخلت التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8 تعريف التقديرات المحاسبية ليحل محل تعريف التغيير في التقديرات المحاسبية. وبالتالي أصبح تعريف التقديرات المحاسبية يتمثل في مبالغ نقدية مدرجة ضمن البيانات المالية التي تخضع لعدم التأكد من القياس.

لا تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذه التعديلات في المستقبل تأثيراً جوهرياً على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 17: عقود التأمين
سوف يسري هذا المعيار على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2023، ويحل محل المعيار الدولي للتقارير المالية 4: عقود التأمين. ينطبق المعيار الجديد على كافة أنواع عقود التأمين، بغض النظر عن نوع المنشآت المصدرة لها، كما ينطبق على بعض الضمانات والأدوات المالية ذات خصائص المشاركة الإختيارية. إن جوهر المعيار الدولي للتقارير المالية 17 هو النموذج العام، مضافاً إليه:

- تطبيق خاص للعقود ذات خصائص المشاركة الإختيارية المباشرة (طريقة الأتعاب المتغيرة).
- أسلوب مبسط (طريقة التخصيص المتميز) بشكل رئيسي للعقود ذات الفترات القصيرة.

يسمح بالتطبيق المبكر شريطة أن تطبق المجموعة أيضاً المعيار الدولي للتقارير المالية 9 والمعيار الدولي للتقارير المالية 15 في أو قبل التاريخ الذي طبقت فيه المعيار الدولي للتقارير المالية 17 للمرة الأولى.

إن تلك المعايير لا يتوقع أن يكون لها تأثير مادي على البيانات المالية المجمعة.

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 2022

3. أساس التجميع

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 الشركة الأم وشركاتها التابعة. فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية (%)	
		31 مارس 2022	31 ديسمبر 2021
شركة أسس المحدودة لبيع وشراء العقارات والأسهم لصالح الشركة ش.م.ك.ع.	دولة الكويت	100	100
شركة مجموعة أسس المتحدة العقارية ش.م.ك. (مقفلة)	دولة الكويت	99	99

4. عقارات استثمارية

تشمل عقارات استثمارية في دولة الكويت. فيما يلي تفاصيل العقارات الإستثمارية:

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
5,970,000	5,970,000	7,255,000	مباني على أراضي ملك حر
1,827,875	1,700,000	-	أرض ملك حر
2,696,000	2,696,000	-	* مباني على أراضي مستأجرة
<u>10,493,875</u>	<u>10,366,000</u>	<u>7,255,000</u>	

إن الحركة على عقارات استثمارية هي كما يلي:

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
10,366,000	7,255,000	7,255,000	الرصيد الافتتاحي
127,875	2,500,000	-	إضافات
-	611,000	-	التغير في القيمة العادلة
<u>10,493,875</u>	<u>10,366,000</u>	<u>7,255,000</u>	

* توجد عقارات استثمارية بقيمة دفترية 2,696,000 دينار كويتي مرهونة مقابل عقد تأجير مع وعد بالشراء (إيضاح 12).

5. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
317,961	317,961	921,850	أسهم أجنبية غير مسعرة
93,437	93,437	63,889	أسهم محلية غير مسعرة
<u>411,398</u>	<u>411,398</u>	<u>985,739</u>	

إن الحركة على موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر خلال الفترة/ السنة هي على النحو التالي:

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
411,398	1,143,773	1,143,773	رصيد أول الفترة/ السنة
-	(603,895)	-	استبعادات
-	(128,480)	(158,034)	التغير في احتياطي القيمة العادلة
<u>411,398</u>	<u>411,398</u>	<u>985,739</u>	

تم امتلاك موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر بنية تنمية رأس المال من المتوسط إلى إطار زمني متوسط وطويل الأجل.

تم عرض الجدول الهرمي لتحديد القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر والإفصاح عنها حسب أساليب التقييم ضمن الإفصاح 16.

شركة مجموعة أمس 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 2022

6. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
213,635	211,071	208,931	ذمم مستأجرين مدينة
9,790	8,540	8,540	تأمينات مستردة
(187,921)	(174,327)	(189,302)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
35,504	45,284	28,169	
727	1,390	661	ذمم موظفين مدينة
-	5,125	3,400	مصرفات مدفوعة مقدما
-	257,125	179,625	دفعات مقدمة
124,226	7,036	184,337	إيرادات مستحقة
32	109	109	ذمم مدينة أخرى
<u>160,489</u>	<u>316,069</u>	<u>396,301</u>	

7. أطراف ذات صلة

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 2021	31 مارس 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	معاملات متضمنة في بيان الدخل المكثف المجموع:
1,050	1,050	صافي إيراد إيجار
(1,285)	(1,921)	أتعاب إدارة العقارات الإستثمارية
(45,759)	(45,685)	تعويضات موظفين إداريين رئيسيين
51,911	-	رواتب وتأمينات اجتماعية
		رد مخصص مكافأة نهاية الخدمة
2021 مارس 31	2021 ديسمبر 31 (مدققة)	31 مارس 2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
<u>2,811,637</u>	<u>2,862,891</u>	<u>2,870,977</u>
		أرصدة متضمنة في بيان المركز المالي المكثف المجموع:
		مطلوب من أطراف ذات صلة

8. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
54,415	58,672	58,679	محافظ محلية مدارة
4,241,123	3,048,127	6,441,186	استثمارات محلية مسعرة
89,377	88,554	88,554	محفظه أجنبية مدارة
-	(88,554)	(88,554)	* هبوط في القيمة
<u>4,384,915</u>	<u>3,106,799</u>	<u>6,499,865</u>	

* خلال السنة السابقة، قامت الشركة الأم بشطب قيمة موجودات مالية في محفظة أجنبية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بمبلغ 88,554 دينار كويتي، وذلك نتيجة وجود دعوى قضائية مقامة من قبل شركة الإستثمار المودع لديها المحفظة الأجنبية ضد أمين الحفظ الأجنبي على الأسهم محل الشطب جراء عدم الإلتزام بتنفيذ التعليمات وشروط وبنود التعاقد بينهم وعدم موافاتهم بالتقارير الدورية. إن الأثر المالي لهذه القضايا لا يمكن تحديده حتى تاريخ إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

تم عرض الجدول الهرمي لتحديد القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر المجموع والإفصاح عنها حسب أساليب التقييم ضمن الإفصاح 16.

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 2022

9. ودائع الوكالة بالإستثمار

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
-	161,000	161,000

ودائع الوكالة بالإستثمار

إن معدل العائد الفعلي لودائع الوكالة بالإستثمار في تاريخ المركز المالي يتراوح بين 1.125% إلى 1.25% (31 ديسمبر 2021: 1.125% إلى 1.25% و 31 مارس 2021: لا شيء) سنوياً.

10. النقد والنقد المعادل

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
1,104	454	453
301,153	-	-
1,106,844	221,307	232,166
532,284	2,887,009	18,978
161,000	-	-
2,102,385	3,108,770	251,597

نقد بالصندوق
استثمار في صندوق نقدي
نقد لدى البنوك
نقد لدى المحافظ
ودائع الوكالة بالإستثمار

11. رأس المال

حدد رأس مال الشركة الإجمالي بمبلغ 10,500,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 10,500,000 دينار كويتي و 31 مارس 2021: 10,500,000 دينار كويتي) موزعاً على 105,000,000 سهم (31 ديسمبر 2021: 105,000,000 سهم و 31 مارس 2021: 105,000,000 سهم) بقيمة اسمية 100 فلس للسهم الواحد وجميع الأسهم نقدية.

12. عقد تأجير مع وعد بالشراء

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
-	1,355,250	1,355,250
-	(55,250)	(55,250)
-	1,300,000	1,300,000

مجموع المبلغ
ناقصاً: تكاليف تمويل مؤجلة

بتاريخ 19 أكتوبر 2021 وقعت الشركة التابعة (شركة مجموعة أسس المتحدة العقارية ش.م.ك.م.) عقد تأجير مع وعد بالشراء مع بنك إسلامي محلي في دولة الكويت. يسدد عقد تأجير مع وعد بالشراء على فترة تصل بحد أقصى 12 سنة بمعدل تكلفة فعلي 2.75% سنوياً فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي وتلتزم الشركة التابعة بإيداع ريع العقار من أجرة أو غيرها في حساب الشركة التابعة لدى البنك المحلي. كما تتعهد الشركة التابعة ألا يزيد معدل التوزيع من صافي الأرباح عن 75%. إن عقد التأجير مع وعد بالشراء ممنوح مقابل رهن مباتي على أراضي مستأجرة لصالح بنك إسلامي محلي (إيضاح 4).

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
-	1,192,100	1,165,125
-	107,900	134,875
-	1,300,000	1,300,000

الجزء غير الجاري
الجزء الجاري

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 2022

13. مخصصات

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 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	
	(مدققة)		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,186,759	1,187,225	1,187,225	مخصص احترازي مقابل تسهيلات بنكية ممنوحة لشركة زميلة
3,844,795	4,046,403	4,046,403	مخصص مقابل مطلوب من شركة تابعة وشركة زميلة
			مخصص احترازي مقابل دعم مالي تقديري محتمل من قضايا لشركة زميلة
<u>589,143</u>	<u>392,761</u>	<u>392,761</u>	
<u>5,620,697</u>	<u>5,626,389</u>	<u>5,626,389</u>	

وكانت الحركة على مخصصات خلال السنة على النحو التالي:

الإجمالي	مخصص احترازي مقابل دعم مالي تقديري محتمل من قضايا لشركة زميلة	مخصص مقابل مطلوب من شركة تابعة وشركة زميلة	مخصص احترازي مقابل تسهيلات بنكية ممنوحة لشركة زميلة	الرصيد الإفتتاحي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
<u>5,626,389</u>	<u>392,761</u>	<u>4,046,403</u>	<u>1,187,225</u>	
<u>5,626,389</u>	<u>392,761</u>	<u>4,046,403</u>	<u>1,187,225</u>	

14. إيرادات/ (خسائر) من استثمار

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	31 مارس 2021	31 مارس 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(119,443)	640,484		ربح/ (خسارة) غير محققة من موجودات مالية بالتقييم العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
(44,024)	(11,114)		خسارة محققة من بيع موجودات مالية بالتقييم العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
117,868	182,495		إيرادات توزيعات
<u>(2,385)</u>	<u>(7,404)</u>		أتعاب إدارة محافظ
<u>(47,984)</u>	<u>804,461</u>		

15. ربحية/ (خسارة) السهم العائدة لمالكي الشركة الأم (فلس)

يتم احتساب ربحية/ (خسارة) السهم بقسمة صافي 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 2021	31 مارس 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(62,575)	732,896		ربح/ (خسارة) الفترة
105,000,000	105,000,000		المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة ناقصاً أسهم الخزينة (سهم)
(0.60)	6.98		ربحية/ (خسارة) السهم الأساسية والمخففة (فلس)

16. القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية من القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر والمستحق من أطراف ذات صلة والمدينين وأرصدة مدينة أخرى والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر والأرصدة لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل. وتتكون المطلوبات المالية من عقد تأجير مع وعد بالشراء والدائرون وأرصدة دائنة أخرى. 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 3	الإجمالي
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
31 مارس 2022			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر	6,179	52,500	58,679
محافظ إدارة	6,441,186	-	6,441,186
أسهم محلية مسعرة	-	317,961	317,961
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	-	93,437	93,437
أسهم أجنبية غير مسعرة	-	-	-
أسهم محلية غير مسعرة	-	-	-
الإجمالي	6,447,365	463,898	6,911,263
31 ديسمبر 2021			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر	6,172	52,500	58,672
محافظ إدارة	3,048,127	-	3,048,127
أسهم محلية مسعرة	-	317,961	317,961
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	-	93,437	93,437
أسهم أجنبية غير مسعرة	-	-	-
أسهم محلية غير مسعرة	-	-	-
الإجمالي	3,054,299	463,898	3,518,197

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 2022

16. القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

الإجمالي	المستوى 3	المستوى 1	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
			31 مارس 2021
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
143,792	51,000	92,792	محافظ مدارة
4,241,123	-	4,241,123	أسهم محلية مسعرة
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
921,850	921,850	-	أسهم أجنبية غير مسعرة
63,889	63,889	-	أسهم محلية غير مسعرة
5,370,654	1,036,739	4,333,915	الإجمالي

لم تكن هناك تحويلات بين المستويين 1 و 3 خلال فترة التقارير.

فيما يلي أساليب التقييم والمعطيات الهامة غير المدعومة بمصادر يمكن تحديدها المستخدمة في تحديد قياس القيمة العادلة للمستوى 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 بقبالية التسويق يتراوح من 20% إلى 30%.

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

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

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

المجموع	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
			31 مارس 2022
463,898	411,398	52,500	رصيد أول السنة
463,898	411,398	52,500	الرصيد الختامي
			31 ديسمبر 2021
1,194,773	1,143,773	51,000	رصيد أول السنة
1,500	-	1,500	مجمد الربح أو الخسارة
(128,480)	(128,480)	-	- في الأرباح أو الخسائر
(603,895)	(603,895)	-	- التغير في احتياطي القيمة العادلة
463,898	411,398	52,500	الرصيد الختامي
			31 مارس 2021
1,194,773	1,143,773	51,000	رصيد أول الفترة
(158,034)	(158,034)	-	مجمد الربح أو الخسارة
1,036,739	985,739	51,000	- التغير في احتياطي القيمة العادلة
			الرصيد الختامي

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 2022

16. القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

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:

القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل (المستوى 3).

دخل شامل آخر		الربح أو الخسارة		
نقص	زيادة	نقص	زيادة	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
				31 مارس 2022
				إذا تغير خصم القابلية للتسويق بنسبة 5% مع ثبات كافة العوامل الأخرى، فإن الأثر على حقوق الملكية سوف يكون كما يلي:
(20,570)	20,570	(2,625)	2,625	
				31 ديسمبر 2021
				إذا تغير خصم القابلية للتسويق بنسبة 5% مع ثبات كافة العوامل الأخرى، فإن الأثر على حقوق الملكية سوف يكون كما يلي:
(20,570)	20,570	(2,625)	2,625	
				31 مارس 2021
				إذا تغير خصم القابلية للتسويق بنسبة 5% مع ثبات كافة العوامل الأخرى، فإن الأثر على حقوق الملكية سوف يكون كما يلي:
(49,287)	49,287	(2,550)	2,550	

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 تداولا عاما في بورصة معترف بها. تم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى أسعار عروض الشراء المعلنة بتاريخ الإفصاح.

(ii) 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 2022

17. معلومات القطاعات

إن أنشطة المجموعة تتمثل بصفة أساسية في مجالين وهما الأنشطة العقارية والإستثمارية. 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 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	الأنشطة الإستثمارية	الأنشطة العقارية	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
915,412	803,409	112,003	31 مارس 2022
<u>(182,516)</u>	<u>(116,756)</u>	<u>(65,760)</u>	إيرادات القطاع
<u>732,896</u>	<u>686,653</u>	<u>46,243</u>	تكاليف القطاع
21,085,030	10,325,094	10,759,936	نتائج العمليات
7,692,548	6,240,344	1,452,204	موجودات القطاع
			مطلوبات القطاع
2,053,339	1,132,547	920,792	31 ديسمبر 2021
<u>(659,967)</u>	<u>(495,814)</u>	<u>(164,153)</u>	إيرادات القطاع
<u>1,393,372</u>	<u>636,733</u>	<u>756,639</u>	تكاليف القطاع
20,332,943	9,634,744	10,698,199	نتائج القطاع
7,673,357	6,281,208	1,392,149	موجودات القطاع
			مطلوبات القطاع
59,534	(21,191)	80,725	31 مارس 2021
<u>(122,109)</u>	<u>(77,632)</u>	<u>(44,477)</u>	إيرادات القطاع
<u>(62,575)</u>	<u>(98,823)</u>	<u>36,248</u>	تكاليف القطاع
17,825,411	10,386,072	7,439,339	نتائج العمليات
6,819,620	6,771,615	48,005	موجودات القطاع
			مطلوبات القطاع

18. الجمعية العامة السنوية

انعقدت الجمعية العامة السنوية للمساهمين في 28 أبريل 2022 واعتمدت البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

كما اعتمدت الجمعية العمومية توزيع أرباح نقدية للمساهمين بنسبة 10% (عشرة في المائة) من القيمة الإسمية للسهم الواحد (أي بواقع 10 فلس لكل سهم) عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021. كذلك اعتمدت الجمعية العمومية صرف مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 42,000 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.