

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) وتقرير المراجعة
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

الصفحة	المحتويات
1	تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
16 – 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)



تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2022، والبيانات المرحلية المكثفة المراجعة المتعلقة به لبيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة السنة 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 المسئولين 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 نبدي 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).

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 السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها، أو لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال ولائحته 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 1 أغسطس 2022

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 يونيو 2022

2021 30 يونيو	2021 31 ديسمبر (مدققة)	2022 30 يونيو	ايضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
8	15	16	4
7,255,000	10,366,000	10,521,000	ممتلكات ومعدات
80,676	1	1	عقارات استثمارية
985,739	411,398	411,398	5 استثمار في شركة زميلة
8,321,423	10,777,414	10,932,415	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
			مجموع الموجودات غير المتداولة
56,758	316,069	221,825	6 الموجودات المتداولة
2,821,471	2,862,891	2,873,247	7 مدينون وأرصدة مدينة أخرى
5,528,047	3,106,799	5,019,838	8 مطلوب من أطراف ذات صلة
161,000	161,000	161,000	9 موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
721,301	3,108,770	391,325	10 ودائع الوكالة بالإستثمار
9,288,577	9,555,529	8,667,235	النقد وأرصدة لدى البنوك
17,610,000	20,332,943	19,599,650	مجموع الموجودات المتداولة
			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
(49,316)	-	-	إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
463,434	1,405,373	716,517	أرباح مرحلة
11,503,546	12,659,586	11,970,730	إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
-	1,192,100	1,138,150	12 عقد تأجير مع وعد بالشراء - الجزء غير الجاري
134,303	208,529	223,096	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
134,303	1,400,629	1,361,246	مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
351,454	538,439	479,435	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
-	107,900	161,850	12 عقد تأجير مع وعد بالشراء - الجزء الجاري
5,620,697	5,626,389	5,626,389	13 مخصصات
5,972,151	6,272,728	6,267,674	مجموع المطلوبات المتداولة
6,106,454	7,673,357	7,628,920	إجمالي المطلوبات
17,610,000	20,332,943	19,599,650	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 الفايضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح
30 يونيو 2021	30 يونيو 2022	30 يونيو 2021	30 يونيو 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
144,745	236,790	68,540	125,360	إيرادات تأجير العقارات
(21,929)	(44,396)	(5,459)	(31,527)	مصاريف تشغيل عقارات
<u>122,816</u>	<u>192,394</u>	<u>63,081</u>	<u>93,833</u>	مجمّل الربح
(74,268)	-	(44,001)	-	حصة المجموعة في نتائج شركة زميلة
519,540	443,049	567,524	(361,412)	14 (خسائر)/ إيراد من استثمارات
(177,680)	(198,917)	(83,026)	(92,754)	مصروفات عمومية وإدارية
(2,680)	(29,896)	8,307	(14,601)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(320)	(1,828)	(200)	(299)	خسارة عملات أجنبية
55,393	-	-	-	رد مخصص مكافأة نهاية الخدمة
3,246	1,107	1,458	630	ربح من وكالة بالإستثمار
4,575	883	54	309	إيرادات أخرى
-	(27,398)	-	(13,775)	تكاليف تمويل من عقد تأجير مع وعد بالشراء
<u>450,622</u>	<u>379,394</u>	<u>513,197</u>	<u>(388,069)</u>	(خسارة)/ ربح الفترة قبل حصة مؤسسة
(4,056)	(3,415)	(4,056)	3,492	الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة
(7,733)	(10,596)	(7,733)	9,161	الوطنية والزكاة
(3,093)	(4,239)	(3,093)	3,664	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
<u>435,740</u>	<u>361,144</u>	<u>498,315</u>	<u>(371,752)</u>	ضريبة دعم العمالة الوطنية
				الزكاة
				(خسارة)/ ربح الفترة
<u>4.15</u>	<u>3.44</u>	<u>4.75</u>	<u>(3.54)</u>	15 (خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخففة
				(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 السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

لفترة الستة اشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 يونيو 2021	30 يونيو 2022	30 يونيو 2021	30 يونيو 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
435,740	361,144	498,315	(371,752)	ربح الفترة / (خسارة)
				الخسارة الشاملة الأخرى
				بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر المكثف المجمع:
(1,088)	-	(560)	-	خسارة من فروقات ترجمة عمليات أجنبية بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر المكثف المجمع:
(158,035)	-	-	-	التغيير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى
(159,123)	-	(560)	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
<u>276,617</u>	<u>361,144</u>	<u>497,755</u>	<u>(371,752)</u>	إجمالي (الخسائر) / الأرباح والدخل الشامل 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 المكتف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

إجمالي حقوق الملكية	أرباح مرحلة	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
361,144	361,144	-	-	-	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة
(1,050,000)	(1,050,000)	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية (ايضاح 18)
11,970,730	716,517	-	(370,524)	1,124,737	10,500,000	الرصيد في 30 يونيو 2022
11,961,929	762,694	(48,228)	(226,502)	973,965	10,500,000	الرصيد في 1 يناير 2021
435,740	435,740	-	-	-	-	ربح الفترة
(159,123)	-	(1,088)	(158,035)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
276,617	435,740	(1,088)	(158,035)	-	-	اجمالي (الخسارة)/ الربح الشاملة
(735,000)	(735,000)	-	-	-	-	الأخرى للفترة
						توزيعات أرباح نقدية
11,503,546	463,434	(49,316)	(384,537)	973,965	10,500,000	الرصيد في 30 يونيو 2021

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

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

لفترة الستة أشهر المنتهية في		ايضاح
30 يونيو 2021	30 يونيو 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	
-	-	
435,740	361,144	
-	769	
74,268	-	
(201,988)	95,157	14
(153,691)	(218,230)	14
(174,238)	(333,288)	14
(3,246)	(1,107)	
2,680	29,896	
13,512	14,567	
(55,393)	-	
-	27,398	
(62,356)	(23,694)	
31,838	(8,226)	
(18,560)	(10,356)	
(53,054)	(161,713)	
(5,438)	-	
(107,570)	(203,989)	
(345,855)	(1,789,966)	
-	(770)	
149,953	327,537	
-	(77,500)	
2,567	1,932	
(193,335)	(1,538,767)	
(6,019)	(9,254)	
(721,822)	(965,435)	
(727,841)	(974,689)	
(1,028,746)	(2,717,445)	
1,750,047	3,108,770	
721,301	391,325	10
-	(77,500)	
-	77,500	

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

1. التأسيس والنشاط

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

بناءً على قرار الجمعية العمومية الغير عادية 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 تحيز 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 الإلتجار بالأسهم والسندات والأوراق المالية الأخرى.
- (3) تمويل أو إقراض الشركات التي تملك فيها أسهماً أو حصصاً وكفالتها 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 وتأجيرها 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 تنقيد الشركة في جميع أعمالها بمبادئ وأحكام الشريعة الإسلامية وتستبعد الأعمال التي تتعارض معها وتستعين في ذلك بهيئة الفتوى والرقابة الشرعية تكون قراراتها ملزمة لإدارة الشركة.

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

تتألف المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 من الشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار 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") لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 1 أغسطس 2022.

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 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 السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2022.

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

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمع 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 المجمع.

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 المكتتة
في عملية اندماج الأعمال.

تسري التعديلات في أو بعد 1 يناير 2022 ولا يوجد تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع 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 إحصار 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 مخراجات
الأنشطة العادية للمنشأة.

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

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 37: عقود متقلبة بالالتزامات - تكلفة تنفيذ العقد
تحدد التعديلات تلك التكاليف التي يجب على المنشأة إدراجها عند تقييم ما إذا كان العقد سينتج عنه خسارة أم لا.
توضح التعديلات أنه لغرض تقييم ما إذا كان العقد متقلباً 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 أولاً.

تسري التعديلات في أو بعد 1 يناير 2022 ولا يوجد تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع 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 بالاحتفاظ 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 الإغفاء ليشمل فروق
ترجمة العملة التراكمية لتقليل التكاليف للأطراف التي تقوم بتطبيق المعيار لأول مرة.

تتعلق التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 9 برسوم الاختبار بنسبة "10 في المائة" لإلغاء الاعتراف بالخصوم المالية
- في سبيل تحديد ما إذا كان سيتم إلغاء الاعتراف بأي بند من الخصوم المالية الذي تم تعديله أو استبداله، 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 سيُعرف بحافز
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 المجمع للمجموعة.

2. أساس الإعداد (تتمة)

المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

المعايير الجديدة والمعدلة ولكن غير المفعلة 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 للبيانات المالية المجمعة ومعيار المحاسبة الدولي 28 للإستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع 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 الحصص 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 المجمع 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 الامتنثال للعهد 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 سياستها 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

3. أساس التجميع

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 الشركة الأم وشركاتها التابعة. فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية (%)		
		30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2021
شركة أسس المحدودة لبيع وشراء العقارات والأسهم لصالح الشركة ش.ش.و.	دولة الكويت	100	100	100
شركة مجموعة أسس المتحدة العقارية ش.م.ك. (مقفلة)	دولة الكويت	99	99	99

4. عقارات استثمارية

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

30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
5,970,000	5,970,000	7,255,000	مباني على أراضي ملك حر
1,855,000	1,700,000	-	أرض ملك حر
2,696,000	2,696,000	-	* مباني على أراضي مستأجرة
<u>10,521,000</u>	<u>10,366,000</u>	<u>7,255,000</u>	

إن الحركة على عقارات استثمارية هي كما يلي:

30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
10,366,000	7,255,000	7,255,000	الرصيد الافتتاحي
155,000	2,500,000	-	إضافات
-	611,000	-	التغير في القيمة العادلة *
<u>10,521,000</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

30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 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:

30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
411,398	1,143,773	1,143,773	رصيد أول الفترة/ السنة
-	(603,895)	-	استيعادات
-	(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 الإيضاح 16.

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

6. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
194,753	211,071	227,491	ذمم مستأجرين مدينة
9,790	8,540	8,540	تأمينات مستردة
(172,964)	(174,327)	(203,903)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
31,579	45,284	32,128	
520	1,390	273	ذمم موظفين مدينة
3,400	5,125	3,400	مصروفات مدفوعة مقدما
-	257,125	179,625	دفعات مقدمة
21,259	7,036	6,290	إيرادات مستحقة
-	109	109	ذمم مدينة أخرى
<u>56,758</u>	<u>316,069</u>	<u>221,825</u>	

7. أطراف ذات علاقة

تتمثل الأطراف ذات الصلة بشكل رئيسي في أعضاء مجلس الإدارة، وموظفي الإدارة الرئيسيين، والشركات الزميلة، والشركات التابعة، والمساهمين، والشركات التي تعتبر فيها الشركة الأم مالكا 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 السنة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2021	30 يونيو 2022	30 يونيو 2021	30 يونيو 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,100	2,100	1,050	1,050	معاملات متضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي
(3,528)	(3,593)	(2,243)	(1,672)	المكثف المجمع:
				صافي إيراد إيجار
				أتعاب إدارة العقارات الإستثمارية
(88,381)	(82,489)	(42,622)	(36,804)	تعويضات موظفين إداريين رئيسيين
51,911	-	-	-	رواتب وتأمينات اجتماعية
				رد مخصص مكافأة نهاية الخدمة

أرصدة متضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:

30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
<u>2,821,471</u>	<u>2,862,891</u>	<u>2,873,247</u>	مطلوب من أطراف ذات علاقة

8. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
57,425	58,672	57,472	محافظ محلية مداراة
5,382,078	3,048,127	4,962,366	استثمارات محلية مسعرة
88,544	88,554	88,554	محفظة أجنبية مداراة
-	(88,554)	(88,554)	* هبوط في القيمة
<u>5,528,047</u>	<u>3,106,799</u>	<u>5,019,838</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 ونود 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 المجمع 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

9. ودائع الوكالة بالإستثمار

30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
<u>161,000</u>	<u>161,000</u>	<u>161,000</u>	ودائع الوكالة بالإستثمار

إن معدل العائد الفعلي لودائع الوكالة بالإستثمار في تاريخ المركز المالي يتراوح بين 1.50% إلى 1.75% (31 ديسمبر 2021: 1.125% إلى 1.25% و 30 يونيو 2021: 1.125% إلى 1.25%) سنوياً.

10. النقد والنقد المعادل

30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
453	454	504	نقد بالصندوق
302,097	-	-	استثمار في صندوق نقدي
387,962	221,307	297,265	نقد لدى البنوك
<u>30,789</u>	<u>2,887,009</u>	<u>93,556</u>	نقد لدى المحافظ
<u>721,301</u>	<u>3,108,770</u>	<u>391,325</u>	

11. رأس المال

حدد رأس مال الشركة الام بمبلغ 10,500,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 10,500,000 دينار كويتي و 30 يونيو 2021: 10,500,000 دينار كويتي) موزعاً على 105,000,000 سهم (31 ديسمبر 2021: 105,000,000 سهم و 30 يونيو 2021: 105,000,000 سهم) بقيمة اسمية 100 فلس للسهم الواحد وجميع الأسهم نقدية.

12. عقد تأجير مع وعد بالشراء

30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
-	1,355,250	1,355,250	مجمل المبلغ
-	(55,250)	(55,250)	ناقصاً: تكاليف تمويل مؤجلة
-	<u>1,300,000</u>	<u>1,300,000</u>	

بتاريخ 19 أكتوبر 2021 وقعت الشركة التابعة (شركة مجموعة أسس المتحددة العقارية ش.م.ك.ع.) 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 مبانى على أراضي مستأجرة لصالح بنك إسلامي محلي (إيضاح 4).

30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
-	1,192,100	1,138,150	الجزء غير الجاري
-	107,900	161,850	الجزء الجاري
-	<u>1,300,000</u>	<u>1,300,000</u>	

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:

30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2022	
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
<u>589,143</u>	<u>392,761</u>	<u>392,761</u>	مخصص احترازي مقابل دعم مالي تقديري محتمل من قضايا لشركة زميلة
<u>5,620,697</u>	<u>5,626,389</u>	<u>5,626,389</u>	

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

13. مخصصات (تتمة)

وكانت الحركة على مخصصات خلال السنة على النحو التالي:

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

14. (خسائر)/ ايراد من استثمارات

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2021	30 يونيو 2022	30 يونيو 2021	30 يونيو 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
201,988	(95,157)	321,431	(735,641)	(خسارة)/ ربح غير محقق من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
153,691	218,230	197,715	229,344	ربح من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
174,238	333,288	56,370	150,793	ايرادات توزيعات
(10,377)	(13,312)	(7,992)	(5,908)	أتعاب إدارة محفظة
<u>519,540</u>	<u>443,049</u>	<u>567,524</u>	<u>(361,412)</u>	

15. (خسارة)/ ربحية 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 الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2021	30 يونيو 2022	30 يونيو 2021	30 يونيو 2022	
435,740	361,144	498,315	(371,752)	(خسارة)/ ربح الفترة العائد لمالكي الشركة الأم:
105,000,000	105,000,000	105,000,000	105,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)
4.15	3.44	4.75	(3.54)	(خسارة)/ ربحية 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 والمدنيين وأرصدة مدينة أخرى والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر والأرصدة لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل. وتتكون المطلوبات المالية من الدائنون وأرصدة دائنة أخرى وعقد تأجير مع وعد بالشراء. إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة مادية عن قيمتها الدفترية.

(أ) قياسات القيمة العادلة المثبتة في بيان المركز المالي المجموع

يقدم الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية التي يتم قياسها بعد الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة، مصنفة في مستويات من 1 إلى 3 على أساس درجة دعم القيمة العادلة الخاصة بكل مستوى بمصادر يمكن تحديدها.

- قياسات القيمة العادلة للمستوى 1 مستمدة من الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.
 - قياسات القيمة العادلة للمستوى 2 مستمدة من مدخلات بخلاف الأسعار المعلنة الواردة في المستوى 1 المدعومة بمصادر يمكن تحديدها للموجودات أو المطلوبات إما بشكل مباشر (أي الأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مستمدة من الأسعار).
 - قياسات القيمة العادلة للمستوى 3 مستمدة من أساليب تقييم تتضمن مدخلات للموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات سوق مدعومة بمصادر يمكن تحديدها (مدخلات غير مدعومة بمصادر يمكن تحديدها).
- يحدد المستوى الذي تقع ضمنه أصل أو التزام مالي بناء على أدنى مستوى للمدخلات الجوهرية للقيمة العادلة.

16. القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

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

الإجمالي دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي
30 يونيو 2022		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر		
		محافظ مدارة
57,472	52,500	4,972
4,962,366	-	4,962,366
أسهم محلية مسعرة		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		
		أسهم أجنبية غير مسعرة
317,961	317,961	-
93,437	93,437	-
5,431,236	463,898	4,967,338
الإجمالي		
31 ديسمبر 2021		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر		
		محافظ مدارة
58,672	52,500	6,172
3,048,127	-	3,048,127
أسهم محلية مسعرة		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		
		أسهم أجنبية غير مسعرة
317,961	317,961	-
93,437	93,437	-
3,518,197	463,898	3,054,299
الإجمالي		
30 يونيو 2021		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر		
		محافظ مدارة
145,969	51,000	94,969
5,382,078	-	5,382,078
أسهم محلية مسعرة		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		
		أسهم أجنبية غير مسعرة
921,850	921,850	-
63,889	63,889	-
6,513,786	1,036,739	5,477,047
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 بقابلية التسويق يتراوح من 20% إلى 30%.

إن تغيير 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:

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

16. القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

إن تسوية قياسات القيمة العادلة للمستوى 3 للموجودات المالية هي كالتالي:		
المجموع	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
		30 يونيو 2022
463,898	411,398	52,500
463,898	411,398	52,500
		31 ديسمبر 2021
1,194,773	1,143,773	51,000
1,500	-	1,500
(128,480)	(128,480)	-
(603,895)	(603,895)	-
463,898	411,398	52,500
		30 يونيو 2021
1,194,773	1,143,773	51,000
(158,034)	(158,034)	-
1,036,739	985,739	51,000

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 الآخر (المستوى 3).

دخل شامل آخر		الربح أو الخسارة	
نقص	زيادة	نقص	زيادة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
			30 يونيو 2022
(20,570)	20,570	(2,625)	2,625
			31 ديسمبر 2021
(20,570)	20,570	(2,625)	2,625
			30 يونيو 2021
(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 تداولاً عاماً 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 المقتررة 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 السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 دينار كويتي	الانشطة الإستثمارية دينار كويتي	الانشطة العقارية دينار كويتي	
680,001	442,328	237,673	30 يونيو 2022
(318,857)	(173,565)	(145,292)	إيرادات القطاع
361,144	268,763	92,381	تكاليف القطاع
19,599,650	8,853,755	10,745,895	نتائج العمليات
7,628,920	6,220,649	1,408,271	موجودات القطاع
			مطلوبات القطاع
2,053,339	1,132,547	920,792	31 ديسمبر 2021
(659,967)	(495,814)	(164,153)	إيرادات القطاع
1,393,372	636,733	756,639	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
652,911	503,591	149,320	30 يونيو 2021
(217,171)	(160,060)	(57,111)	إيرادات القطاع
435,740	343,531	92,209	تكاليف القطاع
17,610,000	10,167,630	7,442,370	نتائج العمليات
6,106,454	6,056,626	49,828	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 اعتدلت الجمعية العمومية توزيع أرباح نقدية للمساهمين بنسبة 10% (عشرة في المائة) من القيمة الاسمية 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.