

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

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

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

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2022، والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به لبيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وعرضها وفقاً لأسس الإعداد المبينة في إيضاح رقم (2). إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استناداً 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 الاستفسارات بصفة مبدئية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق 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.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها - من جميع النواحي 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 المجمعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم. بالإضافة إلى ذلك لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود مخالفات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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.

إبراهيم عبد المحسن العتيقي
مراقب حسابات ترخيص رقم 69 فئة "ج"
العتيقي محاسبون قانونيون
عضو في بي.كي.آر انترناشونال

الكويت في 31 أكتوبر 2022

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

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

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022	ايضاح	الموجودات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
8	15	16		الموجودات غير المتداولة
7,434,625	10,366,000	10,700,625	4	ممتلكات ومعدات
1	1	1		عقارات استثمارية
985,739	411,398	411,398	5	استثمار في شركة زميلة
8,420,373	10,777,414	11,112,040		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
				مجموع الموجودات غير المتداولة
177,259	316,069	45,944	6	الموجودات المتداولة
2,836,964	2,862,891	2,706,755	7	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
4,624,215	3,106,799	4,297,485	8	مطلوب من أطراف ذات صلة
161,000	161,000	161,000	9	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
1,509,092	3,108,770	1,149,667	10	ودائع الوكالة بالإستثمار
9,308,530	9,555,529	8,360,851		النقد وأرصدة لدى البنوك
17,728,903	20,332,943	19,472,891		مجموع الموجودات المتداولة
				إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
10,500,000	10,500,000	10,500,000	11	حقوق الملكية
973,965	1,124,737	1,124,737		رأس المال
(384,537)	(370,524)	(370,524)		إحتياطي إجباري
522,496	1,405,373	661,943		إحتياطي القيمة العادلة
11,611,924	12,659,586	11,916,156		أرباح مرحلة
				إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
-	1,192,100	1,111,175	12	المطلوبات غير المتداولة
139,303	208,529	229,716		عقد تأجير مع وعد بالشراء - الجزء غير الجاري
139,303	1,400,629	1,340,891		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
				مجموع المطلوبات غير المتداولة
356,979	538,439	400,630		المطلوبات المتداولة
-	107,900	188,825	12	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
5,620,697	5,626,389	5,626,389	13	عقد تأجير مع وعد بالشراء - الجزء الجاري
5,977,676	6,272,728	6,215,844		مخصصات
6,116,979	7,673,357	7,556,735		مجموع المطلوبات المتداولة
17,728,903	20,332,943	19,472,891		إجمالي المطلوبات
				إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

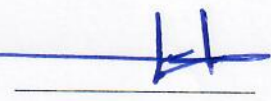
إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.



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 الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح
30 سبتمبر 2021 دينار كويتي	30 سبتمبر 2022 دينار كويتي	30 سبتمبر 2021 دينار كويتي	30 سبتمبر 2022 دينار كويتي	
215,265 (26,396)	341,010 (52,264)	70,520 (4,467)	104,220 (7,868)	إيرادات تأجير العقارات مصاريف تشغيل عقارات
188,869	288,746	66,053	96,352	مجمّل الربح
(74,268)	-	-	-	حصة المجموعة في نتائج شركة زميلة
(10,620)	-	(10,620)	-	خسارة من بيع شركة زميلة
622,200	373,254	102,660	(69,795)	(خسائر)/ إيراد من استثمارات
(285,306)	(309,715)	(107,626)	(110,798)	مصروفات عمومية وإدارية
7,702	9,399	10,382	39,295	رد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(806)	(2,203)	(486)	(375)	خسارة عملات أجنبية
55,393	-	-	-	رد مخصص مكافأة نهاية الخدمة
4,118	1,779	872	672	ربح من وكالة بالإستثمار
4,923	1,208	348	325	إيرادات أخرى
-	(41,324)	-	(13,926)	تكاليف تمويل من عقد تأجير مع وعد بالشراء
512,205	321,144	61,583	(58,250)	(خسارة)/ ربح الفترة قبل حصة مؤسسة
(4,610)	(2,890)	(554)	525	الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة
(9,138)	(8,346)	(1,405)	2,250	الوطنية والزكاة
(3,655)	(3,338)	(562)	901	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
494,802	306,570	59,062	(54,574)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
4.71	2.92	0.56	(0.52)	الزكاة
				(خسارة)/ ربح الفترة
				(خسارة)/ ربحية 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2022	30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
494,802	306,570	59,062	(54,574)	(خسارة)/ ربح الفترة
				الخسارة الشاملة الأخرى
				بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر المكثف المجمع:
(1,088)	-	-	-	خسارة من فروقات ترجمة عمليات أجنبية بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر المكثف المجمع:
(158,035)	-	-	-	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى
(159,123)	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
<u>335,679</u>	<u>306,570</u>	<u>59,062</u>	<u>(54,574)</u>	إجمالي (الخسائر)/ الأرباح والدخل الشامل الأخرى للفترة

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 التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

إجمالي حقوق الملكية	أرباح مرحلة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي القيمة العادلة	إحتياطي إجباري	رأس المال	
ديناركويتي	ديناركويتي	ديناركويتي	ديناركويتي	ديناركويتي	ديناركويتي	
12,659,586	1,405,373	-	(370,524)	1,124,737	10,500,000	الرصيد في 1 يناير 2022
306,570	306,570	-	-	-	-	اجمالي الأرباح والدخل الشامل الأخرى
(1,050,000)	(1,050,000)	-	-	-	-	للفترة
						توزيعات أرباح نقدية
11,916,156	661,943	-	(370,524)	1,124,737	10,500,000	الرصيد في 30 سبتمبر 2022
11,961,929	762,694	(48,228)	(226,502)	973,965	10,500,000	الرصيد في 1 يناير 2021
494,802	494,802	-	-	-	-	ربح الفترة
(159,123)	-	(1,088)	(158,035)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
						اجمالي (الخسارة)/الدخل والدخل
335,679	494,802	(1,088)	(158,035)	-	-	الشامل الأخرى للفترة
(735,000)	(735,000)	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية
						اعادة تصنيف للربح أو الخسارة عند
49,316	-	49,316	-	-	-	استبعاد شركة زميلة
11,611,924	522,496	-	(384,537)	973,965	10,500,000	الرصيد في 30 سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

لفترة التسعة أشهر المنتهية في	30 سبتمبر 2022	30 سبتمبر 2021	ايضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
494,802	306,570	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
-	769	-	ربح الفترة
(233,045)	195,808	-	تعديلات:
(299,679)	(186,643)	-	استهلاكات
88,554	-	-	خسارة / (ربح) غير محقق من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
74,268	-	-	ربح محقق من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
10,620	-	-	هبوط في قيمة موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
(194,704)	(398,723)	-	الحصة في نتائج شركة زميلة
(4,118)	(1,779)	-	خسارة من بيع شركة زميلة
(7,702)	(9,399)	-	إيرادات توزيعات
18,512	22,123	-	ربح من وكالة بالإستثمار
(55,393)	-	-	رد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	41,324	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(107,885)	(29,950)	-	رد مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(80,921)	28,074	-	تكاليف تمويل من عقد تأجير مع وعد بالشراء
(34,053)	156,136	-	خسارة العمليات قبل التغيرات في رأس المال العامل
(43,683)	(172,581)	-	التغيرات في رأس المال العامل
(5,438)	(936)	-	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(271,980)	(19,257)	-	مطلوب من أطراف ذات صلة
		-	داننون وأرصدة دائنة أخرى
		-	مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة
		-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
646,467	(1,199,851)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
98,599	-	-	صافي الحركة على موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
(179,625)	(77,500)	-	المحصل من بيع شركة زميلة
-	(770)	-	شراء عقارات إستثمارية
194,704	392,895	-	شراء ممتلكات ومعدات
2,567	1,932	-	توزيعات مستلمة من إستثمارات
762,712	(883,294)	-	أرباح مستلمة من ودائع الوكالة بالإستثمار وأخرى
		-	صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة الإستثمارية
(7,702)	(9,254)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(723,985)	(1,047,298)	-	المدفوع للمساهمين عند تخفيض رأس المال
(731,687)	(1,056,552)	-	توزيعات مدفوعة
(240,955)	(1,959,103)	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
1,750,047	3,108,770	-	النقص في النقد والنقد المعادل
1,509,092	1,149,667	-	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
		-	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
-	(257,125)	-	تعاملات غير نقدية
-	257,125	-	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
		-	عقارات إستثمارية

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 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 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 الفوائد المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

وفي جميع الأعمال تقيد 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 من الشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") (ايضاح 3).

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لشركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة ("المجموعة") لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 31 أكتوبر 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 المكتتاة 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 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 المجمع للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 37: عقود مثقلة بالالتزامات - تكلفة تنفيذ العقد تُحدد 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 مثقلاً 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 بالإحتفاظ بمجموعتين من السجلات المحاسبية لفروق ترجمة العملة التراكمية على التوازي بناءً على تواريخ مختلفة للإنتقال 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.

حواجز 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 حواجز 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 حافز الإيجار الوارد في المعيار الدولي للتقارير المالية 16. قرر مجلس معايير المحاسبة الدولية إزالة إحتتمالية 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 البيانات المالية المجمع ومعيار المحاسبة الدولي 28 الإستثمارات 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 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 المجمع للمجموعة في المستقبل في حال نشوء مثل هذه المعاملات.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1: تصنيف الالتزامات على أنها متداولة أو غير متداولة

تؤثر التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 فقط في عرض الالتزامات 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 الالتزام، مع شرح أن الحقوق موجودة إذا تم الامتنال للعهود 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 للفترة 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 المجمع 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 المجمع 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 المجمع.

3. أساس التجميع

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

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية (%)		
		30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 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 الاستثمارية:

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
8,004,625	5,970,000	7,434,625	مباني على أراضي ملك حر
-	1,700,000	-	أرض ملك حر
<u>2,696,000</u>	<u>2,696,000</u>	-	* مباني على أراضي مستأجرة
<u>10,700,625</u>	<u>10,366,000</u>	<u>7,434,625</u>	

إن الحركة على عقارات استثمارية هي كما يلي:

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
10,366,000	7,255,000	7,255,000	الرصيد الافتتاحي
334,625	2,500,000	179,625	إضافات
-	611,000	-	التغير في القيمة العادلة *
<u>10,700,625</u>	<u>10,366,000</u>	<u>7,434,625</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 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
317,961	317,961	921,850	أسهم أجنبية غير مسعرة
<u>93,437</u>	<u>93,437</u>	<u>63,889</u>	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 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 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 مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022	6. مدينون وأرصدة مدينة أخرى
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
183,591	211,071	186,041	ذمم مستأجرين مدينة
8,290	8,540	8,540	تأمينات مستردة
(162,582)	(174,327)	(161,158)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
29,299	45,284	33,423	
2,445	1,390	1,974	ذمم موظفين مدينة
3,400	5,125	3,400	مصروفات مدفوعة مقدما
100,000	257,125	-	دفعات مقدمة
21,343	7,036	7,038	إيرادات مستحقة
20,772	109	109	ذمم مدينة أخرى
<u>177,259</u>	<u>316,069</u>	<u>45,944</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 رئيسيا أو التي يمارسون فيها تأثيراً جوهرياً. تتم كافة المعاملات مع أطراف ذات صلة بشروط معتمدة من قبل إدارة المجموعة.
أهم المعاملات مع الأطراف ذات الصلة خلال الفترة هي كما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2022	30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,150	3,150	1,050	1,050	معاملات متضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي
(5,484)	(5,699)	(1,956)	(2,106)	المكثف المجمع:
				صافي إيراد إيجار
				أتعاب إدارة العقارات الإستثمارية
(130,983)	(126,475)	(42,602)	(43,986)	تعويضات موظفين إداريين رئيسيين
51,911	-	-	-	رواتب وتأمينات اجتماعية
				رد مكافأة نهاية الخدمة
30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
2,836,964	2,862,891	2,706,755		أرصدة متضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:
				مطلوب من أطراف ذات صلة

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022	8. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
58,468	58,672	57,479	محافظ محلية مدارة
4,565,799	3,048,127	4,240,006	استثمارات محلية مسعرة
88,502	88,554	88,554	محفظه أجنبية مدارة
(88,554)	(88,554)	(88,554)	* هبوط في القيمة
<u>4,624,215</u>	<u>3,106,799</u>	<u>4,297,485</u>	

* خلال السنة السابقة، قامت الشركة الأم بشطب قيمة موجودات مالية في محفظة أجنبية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان 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 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

9. ودائع الوكالة بالإستثمار

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 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 سبتمبر 2021: 1.125% إلى 1.25%) سنوياً.

10. النقد والنقد المعادل

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
538	454	1,714
1,451,625	221,307	467,642
<u>56,929</u>	<u>2,887,009</u>	<u>680,311</u>
<u>1,509,092</u>	<u>3,108,770</u>	<u>1,149,667</u>

نقد بالصندوق
نقد لدى البنوك
نقد لدى المحافظ

11. رأس المال

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

12. عقد تأجير مع وعد بالشراء

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
-	1,355,250	1,355,250
-	(55,250)	(55,250)
-	<u>1,300,000</u>	<u>1,300,000</u>

مجمّل المبلغ
ناقصاً: تكاليف تمويل مؤجلة

بتاريخ 19 أكتوبر 2021 وقعت الشركة التابعة (شركة مجموعة أسس المتحدة 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 ربع 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 مباني على أراضي مستأجرة لصالح بنك إسلامي محلي (إيضاح 4).

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
-	1,192,100	1,111,175
-	107,900	188,825
-	<u>1,300,000</u>	<u>1,300,000</u>

الجزء غير الجاري
الجزء الجاري

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 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
1,186,759	1,187,225	1,187,225
3,844,795	4,046,403	4,046,403
<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>

مخصص احترازي مقابل تسهيلات بنكية ممنوحة لشركة زميلة
مخصص مقابل مطلوب من شركة تابعة وشركة زميلة
مخصص احترازي مقابل دعم مالي تقديري محتمل من قضايا لشركة زميلة

13. مخصصات (تتمة)

وكانت الحركة على مخصصات خلال السنة على النحو التالي:

مخصص احترازي	مخصص احترازي	مخصص احترازي	مخصص احترازي
مقابل دعم مالي	مقابل تسهيلات بنكية	مقابل تسهيلات بنكية	مقابل تسهيلات بنكية
تقديري محتمل من	مطلوب من شركة	مطلوب من شركة	مطلوب من شركة
قضايا لشركة زميلة	تابعة وشركة زميلة	تابعة وشركة زميلة	تابعة وشركة زميلة
الإجمالي	دينار كويتي	دينار كويتي	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>
			الرصيد الإفتتاحي

14. (خسائر) / إيراد من استثمارات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2022	30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
233,045	(195,808)	31,057	(100,651)
299,679	186,643	145,988	(31,587)
(88,554)	-	(88,554)	-
194,704	398,723	20,466	65,435
(16,674)	(16,304)	(6,297)	(2,992)
<u>622,200</u>	<u>373,254</u>	<u>102,660</u>	<u>(69,795)</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 التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2022	30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2022
494,802	306,570	59,062	(54,574)
105,000,000	105,000,000	105,000,000	105,000,000
4.71	2.92	0.56	(0.52)

16. القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.
تتكون الموجودات المالية من الموجودات بالقيمة 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 المجمع

- 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	المستوى 3	المستوى 1
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
30 سبتمبر 2022		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر		
57,479	52,500	4,979
4,240,006	-	4,240,006
محافظ مدارة		
أسهم محلية مسعرة		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		
317,961	317,961	-
93,437	93,437	-
4,708,883	463,898	4,244,985
الإجمالي		
31 ديسمبر 2021		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر		
58,672	52,500	6,172
3,048,127	-	3,048,127
محافظ مدارة		
أسهم محلية مسعرة		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		
317,961	317,961	-
93,437	93,437	-
3,518,197	463,898	3,054,299
الإجمالي		
30 سبتمبر 2021		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر		
58,417	52,500	5,917
4,565,799	-	4,565,799
محافظ مدارة		
أسهم محلية مسعرة		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		
921,850	921,850	-
63,889	63,889	-
5,609,955	1,038,239	4,571,716
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 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:

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
463,898	411,398	52,500
463,898	411,398	52,500
30 سبتمبر 2022		
رصيد أول السنة		
الرصيد الختامي		
31 ديسمبر 2021		
رصيد أول السنة		
مجم الربح أو الخسارة		
- في الأرباح أو الخسائر		
- التغير في احتياطي القيمة العادلة		
استيعادات		
الرصيد الختامي		
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 سبتمبر 2021		
رصيد أول الفترة		
مجم الربح أو الخسارة		
- التغير في احتياطي القيمة العادلة		
الرصيد الختامي		
1,194,773	1,143,773	51,000
1,500	-	1,500
(158,034)	(158,034)	-
1,038,239	985,739	52,500

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 بيان الأرباح أو الخسائر ومن خلال الدخل الشامل الآخر (المستوى 3).

دخل شامل آخر		الربح أو الخسارة	
نقص	زيادة	نقص	زيادة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
(20,570)	20,570	(2,625)	2,625
(20,570)	20,570	(2,625)	2,625
(49,287)	49,287	(2,625)	2,625

لم تتغير طرق وأساليب التقييم المستخدمة لأغراض قيسا 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 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

17. معلومات القطاعات

إن أنشطة المجموعة تتمثل بصفة أساسية في مجالين وهما الأنشطة العقارية والاستثمارية. تمارس المجموعة نشاطها بشكل رئيسي في دولة الكويت، وعليه ليس لديها أنشطة فرعية. لأغراض بيان تحليل الأنشطة الرئيسية قامت إدارة المجموعة بتصنيف أنشطة المجموعة كالتالي:

الأنشطة 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 ديناركويتي	الانشطة الإستثمارية ديناركويتي	الانشطة العقارية ديناركويتي	
715,049	372,830	342,219	30 سبتمبر 2022
(408,479)	(254,754)	(153,725)	إيرادات القطاع
<u>306,570</u>	<u>118,076</u>	<u>188,494</u>	تكاليف القطاع
19,472,891	8,677,423	10,795,468	نتائج العمليات
7,556,735	6,137,442	1,419,293	موجودات القطاع
			مطلوبات القطاع
2,053,339	1,132,547	920,792	31 ديسمبر 2021
(659,967)	(495,814)	(164,153)	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
816,205	596,017	220,188	30 سبتمبر 2021
(321,403)	(247,562)	(73,841)	إيرادات القطاع
<u>494,802</u>	<u>348,455</u>	<u>146,347</u>	تكاليف القطاع
17,728,903	10,010,734	7,718,169	نتائج العمليات
6,116,979	6,068,246	48,733	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 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.