

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 2023

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 المرحلية المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
15 – 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 31 مارس 2023، والبيانات المرحلية المكثفة المراجعة المتعلقة به للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وعرضها وفقاً لأسس الإعداد المبينة في إيضاح رقم (2). إن مسئوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة إستناداً إلى مراجعتنا. تم تدقيق ومراجعة البيانات المالية المراجعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 والمعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 على التوالي من قبل مدقق آخر والذي عبر عن رأي غير متحفظ في 15 مارس 2023 و 16 مايو 2022 على التوالي.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذ من قبل المدقق المستقل للشركة". تتمثل المراجعة في توجيه الإستفسارات بصفة مبدئية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد 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 ماهو 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 2023 لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما، 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.



علي محمد كوهري
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 156
عضو في PrimeGlobal


محاسبون قانونيون
Certified Public Accountants

8 مايو 2023
دولة الكويت

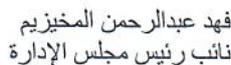
شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت

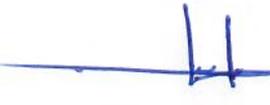
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2023

31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2022	ايضاح	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
				الموجودات
				الموجودات غير المتداولة
16	17	17		ممتلكات ومعدات
10,493,875	11,124,000	11,124,000	4	عقارات استثمارية
1	1	1		استثمار في شركة زميلة
411,398	400,872	400,872	5	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
<u>10,905,290</u>	<u>11,524,890</u>	<u>11,524,890</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
				الموجودات المتداولة
396,301	52,809	45,865	6	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
2,870,977	2,537,827	2,538,877	7	مطلوب من أطراف ذات صلة
6,499,865	4,525,779	3,931,729	8	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
161,000	161,000	-	9	ودائع الوكالة بالاستثمار
251,597	1,219,076	1,581,757	10	النقد وأرصدة لدى البنوك
<u>10,179,740</u>	<u>8,496,491</u>	<u>8,098,228</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>21,085,030</u>	<u>20,021,381</u>	<u>19,623,118</u>		إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
10,500,000	10,500,000	10,500,000	11	رأس المال
1,124,737	1,243,931	1,243,931		إحتياطي إجباري
(370,524)	44,792	44,792		إحتياطي القيمة العادلة
2,138,269	978,215	629,848		أرباح مرحلة
<u>13,392,482</u>	<u>12,766,938</u>	<u>12,418,571</u>		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				المطلوبات غير المتداولة
1,165,125	1,084,200	1,057,225	12	عقد تأجير مع وعد بالشراء - الجزء غير الجاري
216,051	237,371	244,977		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>1,381,176</u>	<u>1,321,571</u>	<u>1,302,202</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
				المطلوبات المتداولة
550,108	513,703	456,201		داننون وأرصدة دائنة أخرى
134,875	107,900	134,875	12	عقد تأجير مع وعد بالشراء - الجزء الجاري
5,626,389	5,311,269	5,311,269	13	مخصصات
<u>6,311,372</u>	<u>5,932,872</u>	<u>5,902,345</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>7,692,548</u>	<u>7,254,443</u>	<u>7,204,547</u>		إجمالي المطلوبات
<u>21,085,030</u>	<u>20,021,381</u>	<u>19,623,118</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


عبدالمنعم 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 2023

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في		ايضاح	
2022	2023		
31 مارس	31 مارس		
دينار كويتي	دينار كويتي		
111,430	112,090		إيرادات تأجير العقارات
(12,869)	(26,608)		مصاريف تشغيل عقارات
<u>98,561</u>	<u>85,482</u>		مجمل الربح
804,461	(320,892)	14	(خسائر)/ إيراد من استثمارات
(106,163)	(110,382)		مصروفات عمومية وإدارية
(15,295)	2,587		رد مخصص/ (مخصص) ديون مشكوك في تحصيلها
(1,529)	(2,447)		خسارة عملات أجنبية
477	10,193		ربح من ودائع الوكالة بالإستثمار
574	3,994		إيرادات أخرى
(13,623)	(16,902)		تكاليف تمويل من عقد تأجير مع وعد بالشراء
<u>767,463</u>	<u>(348,367)</u>		(خسارة)/ ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(6,907)	-		وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(19,757)	-		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(7,903)	-		ضريبة دعم العمالة الوطنية
<u>732,896</u>	<u>(348,367)</u>		الزكاة
<u>6.98</u>	<u>(3.32)</u>	15	(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 المكتف المجمع (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في	
31 مارس 2022	31 مارس 2023
دينار كويتي	دينار كويتي
732,896	(348,367)
-	-
<u>732,896</u>	<u>(348,367)</u>
	(خسارة)/ ربح الفترة
	الدخل الشامل الآخر للفترة
	إجمالي (الخسائر)/ الأرباح والدخل الشامل الآخر للفترة

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

إجمالي حقوق الملكية	أرباح مرحلة	احتياطي القيمة العادلة	إحتياطي إجباري	رأس المال	
ديناركويتي	ديناركويتي	ديناركويتي	ديناركويتي	ديناركويتي	
12,766,938 (348,367)	978,215 (348,367)	44,792 -	1,243,931 -	10,500,000 -	الرصيد في 1 يناير 2023 اجمالي الخسائر والدخل الشامل الآخر للفترة
<u>12,418,571</u>	<u>629,848</u>	<u>44,792</u>	<u>1,243,931</u>	<u>10,500,000</u>	الرصيد في 31 مارس 2023
12,659,586 732,896	1,405,373 732,896	(370,524) -	1,124,737 -	10,500,000 -	الرصيد في 1 يناير 2022 اجمالي الأرباح والدخل الشامل الآخر للفترة
<u>13,392,482</u>	<u>2,138,269</u>	<u>(370,524)</u>	<u>1,124,737</u>	<u>10,500,000</u>	الرصيد في 31 مارس 2022

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

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

للتلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح
31 مارس 2022	31 مارس 2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	
732,896	(348,367)	
769	-	
(640,484)	240,669	14
11,114	65,377	14
(182,495)	(5,748)	14
(477)	(10,193)	
15,295	(2,587)	
7,522	7,607	
13,623	16,902	
(42,237)	(36,340)	
9,945	14,755	
(8,086)	(1,050)	
11,575	(74,158)	
(28,803)	(96,793)	
(2,763,696)	288,004	
(770)	-	
-	161,000	
(50,375)	-	
-	10,719	
(2,814,841)	459,723	
(9,254)	-	
(4,275)	(249)	
(13,529)	(249)	
(2,857,173)	362,681	
3,108,770	1,219,076	
251,597	1,581,757	10
(77,500)	-	
77,500	-	

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
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

1. التأسيس والنشاط

تأسست شركة الوادي الدولي للكمبيوتر ش.م.ك.م. بموجب عقد تأسيس شركة مساهمة كويتية مغلقة 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 الإختراع 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 تتقيد 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 8 مايو 2023.

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 2022. 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 2023 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2023.

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 2022. تُطبق بعض التعديلات والتفسيرات للمرة الأولى في 1 يناير 2023، لكن دون أن ينتج عن ذلك أثر في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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 2023

2. أساس الإعداد (تتمة)

المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

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.

3. أساس التجميع

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 الشركة الأم وشركاتها التابعة. فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية (%)		
		31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2022
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.م.	دولة الكويت	99	99	99

4. عقارات استثمارية

تتمثل عقارات استثمارية في مباني على أراضي ملك حر ومباني على أرض مستأجرة في دولة الكويت. فيما يلي تفاصيل العقارات الإستثمارية:

31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
8,370,000	8,370,000	5,970,000	* مباني على أراضي ملك حر
-	-	1,827,875	أرض ملك حر
<u>2,754,000</u>	<u>2,754,000</u>	<u>2,696,000</u>	مباني على أراضي مستأجرة
<u>11,124,000</u>	<u>11,124,000</u>	<u>10,493,875</u>	

* خلال السنة السابقة، قامت الشركة بالإنتهاء من الإجراءات الرسمية واستخراج وثيقة إثبات تملك بموجب مشروع إعادة تنظيم وإضافة أرض تم شراؤها من الدولة ودمج، صادرة من وزارة العدل – إدارة التسجيل العقاري لكل من العقارات المقامة على أراضي ملك حر بالإضافة إلى أرض ملك حر لتصبح عقاراً واحداً بموجب وثيقة التملك.

إن الحركة على عقارات استثمارية هي كما يلي:

31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
11,124,000	10,366,000	10,366,000	الرصيد الافتتاحي
-	334,625	127,875	إضافات
-	423,375	-	التغير في القيمة العادلة
<u>11,124,000</u>	<u>11,124,000</u>	<u>10,493,875</u>	

توجد عقارات استثمارية بقيمة دفترية 2,754,000 دينار كويتي مرهونة مقابل عقد تأجير مع وعد بالشراء (إيضاح 12).

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 2023

5. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023	
ديناركويتي	ديناركويتي	ديناركويتي	
317,961	286,615	286,615	أسهم أجنبية غير مسعرة
<u>93,437</u>	<u>114,257</u>	<u>114,257</u>	أسهم محلية غير مسعرة
<u>411,398</u>	<u>400,872</u>	<u>400,872</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 2022 (مدققة)	31 مارس 2023	
ديناركويتي	ديناركويتي	ديناركويتي	
411,398	411,398	400,872	رصيد أول الفترة/ السنة
-	(10,526)	-	التغير في احتياطي القيمة العادلة
<u>411,398</u>	<u>400,872</u>	<u>400,872</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.

6. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023	
ديناركويتي	ديناركويتي	ديناركويتي	
208,931	187,893	184,351	ذمم مستأجرين مدينة
8,540	8,640	8,640	تأمينات مستردة
<u>(189,302)</u>	<u>(160,620)</u>	<u>(157,908)</u>	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
28,169	35,913	35,083	
661	1,601	1,135	ذمم موظفين مدينة
3,400	5,125	-	مصروقات مدفوعة مقدما
179,625	-	-	دفعات مقدمة
184,337	10,061	9,538	إيرادات مستحقة
<u>109</u>	<u>109</u>	<u>109</u>	ذمم مدينة أخرى
<u>396,301</u>	<u>52,809</u>	<u>45,865</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 2022	31 مارس 2023	
ديناركويتي	ديناركويتي	معاملات متضمنة في بيان الدخل المكثف المجمع:
1,050	3,290	صافي إيراد إيجار
(1,921)	(12,740)	أتعاب إدارة العقارات الإستثمارية ومحافظ إستثمارية
(45,685)	(44,859)	تعويضات موظفين إداريين رئيسيين
		رواتب وتأمينات إجتماعية

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023	
ديناركويتي	ديناركويتي	ديناركويتي	
2,870,977	2,537,827	2,538,877	أرصدة متضمنة في بيان المركز المالي المكثف المجمع:
			مطلوب من:
			شركة زميلة

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 2023

8. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر

31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
31,844	33,600	58,679	محافظ محلية مدارة
3,899,885	4,492,179	6,441,186	استثمارات محلية مسعرة
88,554	88,554	88,554	محفظه أجنبية مدارة
(88,554)	(88,554)	(88,554)	* هبوط في القيمة
<u>3,931,729</u>	<u>4,525,779</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 موافقتهم بالتقارير الدورية. إن الأثر المالي لهذه القضايا لا يمكن تحديده حتى تاريخ إعداد هذه البيانات المالية المجمعة.

تتم إدارة استثمارات محلية مسعرة بمبلغ 3,899,885 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 4,492,179 دينار كويتي و 31 مارس 2022: لاشئ دينار كويتي) بواسطة طرف ذي صلة متخصص بموجب اتفاقية إدارة.

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.

9. ودائع الوكالة بالإستثمار

31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022 (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 لاشئ (31 ديسمبر 2022: 1.50% إلى 1.75% و 31 مارس 2022: 1.125% إلى 1.25%) سنوياً.

10. النقد والنقد المعادل

31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
502	1,101	453	نقد بالصندوق
236,712	313,548	232,166	نقد لدى البنوك
288,543	21,427	18,978	نقد لدى المحافظ
1,056,000	883,000	-	ودائع الوكالة بالإستثمار
<u>1,581,757</u>	<u>1,219,076</u>	<u>251,597</u>	

إن معدل العائد الفعلي لودائع الوكالة بالإستثمار في تاريخ المركز المالي يتراوح بين 1.50% إلى 1.75% (31 ديسمبر 2022: 3.25% إلى 4.125% و 31 مارس 2022: لاشئ) سنوياً.

11. رأس المال

حدر رأس مال الشركة الام بمبلغ 10,500,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 10,500,000 دينار كويتي و 31 مارس 2022: 10,500,000 دينار كويتي)) موزعاً على 105,000,000 سهم (31 ديسمبر 2022: 105,000,000 سهم و 31 مارس 2022: 105,000,000 سهم) بقيمة إسمية 100 فلس للسهم الواحد وجميع الأسهم نقدية.

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 2023

12. عقد تأجير مع وعد بالشراء

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	مجمّل المبلغ
1,355,250	1,260,646	1,260,646	ناقصاً: تكاليف تمويل مؤجلة
<u>(55,250)</u>	<u>(68,546)</u>	<u>(68,546)</u>	
<u>1,300,000</u>	<u>1,192,100</u>	<u>1,192,100</u>	

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. يسدّد عقد تأجير مع وعد بالشراء على فترة تصل بحد أقصى 12 سنة بمعدل تكلفة فعلي 2.25% 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 مباني على أراضي مستأجرة لصالح بنك إسلامي محلي (إيضاح 4).

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	الجزء غير الجاري
1,165,125	1,084,200	1,057,225	الجزء الجاري
<u>134,875</u>	<u>107,900</u>	<u>134,875</u>	
<u>1,300,000</u>	<u>1,192,100</u>	<u>1,192,100</u>	

13. مخصصات

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

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	مخصص إحترازي مقابل تسهيلات بنكية ممنوحة لشركة زميلة
1,187,225	1,150,793	1,150,793	مخصص مقابل مطلوب من شركة تابعة وشركة زميلة
4,046,403	3,964,095	3,964,095	مخصص إحترازي مقابل دعم مالي تقديري محتمل من قضايا لشركة زميلة
<u>392,761</u>	<u>196,381</u>	<u>196,381</u>	
<u>5,626,389</u>	<u>5,311,269</u>	<u>5,311,269</u>	

وكانت الحركة على مخصصات خلال السنة على النحو التالي:

مخصص إحترازي مقابل دعم مالي تقديري محتمل من قضايا لشركة زميلة دينار كويتي	مخصص مقابل مطلوب من شركة تابعة وشركة زميلة دينار كويتي	مخصص إحترازي مقابل تسهيلات بنكية ممنوحة لشركة زميلة دينار كويتي	الرصيد الإفتتاحي
<u>5,311,269</u>	<u>196,381</u>	<u>3,964,095</u>	<u>1,150,793</u>
<u>5,311,269</u>	<u>196,381</u>	<u>3,964,095</u>	<u>1,150,793</u>

14. (خسائر)/ إيراد من استثمار

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	31 مارس 2023	31 مارس 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	(خسارة)/ ربح غير محقق من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
640,484	(240,669)	(11,114)	خسارة محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
(11,114)	(65,377)	182,495	إيرادات توزيعات
<u>182,495</u>	<u>5,748</u>	<u>(7,404)</u>	أتعاب إدارة محافظ
<u>(7,404)</u>	<u>(20,594)</u>	<u>804,461</u>	
<u>804,461</u>	<u>(320,892)</u>		

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 2023

16. القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

الإجمالي	المستوى 3	المستوى 1
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
31 مارس 2022		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر		
58,679	52,500	6,179
6,441,186	-	6,441,186
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		
317,961	317,961	-
93,437	93,437	-
<u>6,911,263</u>	<u>463,898</u>	<u>6,447,365</u>

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 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 الآخر	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
31 مارس 2023		
428,872	400,872	28,000
<u>428,872</u>	<u>400,872</u>	<u>28,000</u>
31 ديسمبر 2022		
463,898	411,398	52,500
(24,500)	-	(24,500)
(10,526)	(10,526)	-
<u>428,872</u>	<u>400,872</u>	<u>28,000</u>
31 مارس 2022		
463,898	411,398	52,500
<u>463,898</u>	<u>411,398</u>	<u>52,500</u>

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 2023

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 كالاتي:

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	
			31 مارس 2023
(197,062)	(309,746)	112,684	إيرادات القطاع
(151,306)	(83,019)	(68,287)	تكاليف القطاع
(348,368)	(392,765)	44,397	نتائج العمليات
19,623,118	8,413,437	11,209,681	موجودات القطاع
7,204,547	5,890,139	1,314,408	مطلوبات القطاع
			31 ديسمبر 2022
1,811,302	932,788	878,514	إيرادات القطاع
(690,174)	(447,236)	(242,938)	تكاليف القطاع
1,121,128	485,552	635,576	نتائج القطاع
20,021,381	8,822,514	11,198,867	موجودات القطاع
7,254,443	5,950,783	1,303,660	مطلوبات القطاع
			31 مارس 2022
915,412	803,409	112,003	إيرادات القطاع
(182,516)	(116,756)	(65,760)	تكاليف القطاع
732,896	686,653	46,243	نتائج العمليات
21,085,030	10,325,094	10,759,936	موجودات القطاع
7,692,548	6,240,344	1,452,204	مطلوبات القطاع

18. الجمعية العامة السنوية

انعقدت الجمعية العامة السنوية للمساهمين في 19 أبريل 2023 واعتمدت البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

كما اعتمدت الجمعية العمومية توزيع أرباح نقدية للمساهمين بنسبة 8% (ثمانية في المائة) من القيمة الاسمية للسهم الواحد (أي بواقع 8 فلس لكل سهم) عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022. كذلك اعتمدت الجمعية العمومية صرف مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 42,000 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.