

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 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 المرحلي 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 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 2023، والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للدخل 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. تم تدقيق ومراجعة البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 والمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 من قبل مدقق آخر والذي عبر عن رأي غير متحفظ في 15 مارس 2023 واستنتاج غير متحفظ في 31 أكتوبر 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

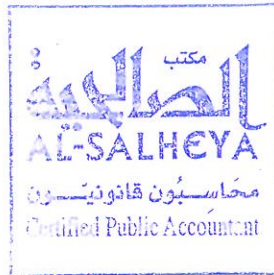
بناءً على مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها - من جميع النواحي المادية - وفقاً لأسس الإعداد المبينة في إيضاح رقم (2).

التقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، واستناداً 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 2023 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.



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



29 أكتوبر 2023
دولة الكويت

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

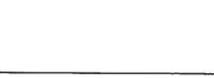
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2023

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2023	ايضاح	
دينار كويتي	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي		
16	17	17		الموجودات
10,700,625	11,124,000	11,124,000	4	الموجودات غير المتداولة
1	1	1		ممتلكات ومعدات
411,398	400,872	400,872	5	عقارات استثمارية
11,112,040	11,524,890	11,524,890		استثمار في شركة زميلة
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
				مجموع الموجودات غير المتداولة
45,944	52,809	45,251	6	الموجودات المتداولة
2,706,755	2,537,827	2,448,326	7	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
4,297,485	4,525,779	3,409,885	8	مطلوب من أطراف ذات صلة
161,000	161,000	124,000	9	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
1,149,667	1,219,076	1,469,080	10	ودائع الوكالة بالإستثمار
8,360,851	8,496,491	7,496,542		النقد وأرصدة لدى البنوك
19,472,891	20,021,381	19,021,432		مجموع الموجودات المتداولة
				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
661,943	978,215	181,851		أرباح مرحلة
11,916,156	12,766,938	11,970,574		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				المطلوبات غير المتداولة
1,111,175	1,084,200	1,003,275	12	عقد تأجير مع وعد بالشراء - الجزء غير الجاري
229,716	237,371	260,381		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1,340,891	1,321,571	1,263,656		مجموع المطلوبات غير المتداولة
				المطلوبات المتداولة
400,630	513,703	419,932		داننون وأرصدة دائنة أخرى
188,825	107,900	188,825	12	عقد تأجير مع وعد بالشراء - الجزء الجاري
5,626,389	5,311,269	5,178,445	13	مخصصات
6,215,844	5,932,872	5,787,202		مجموع المطلوبات المتداولة
7,556,735	7,254,443	7,050,858		إجمالي المطلوبات
19,472,891	20,021,381	19,021,432		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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



خالد محمود النوري
الرئيس التنفيذي



فهد عبدالرحمن المخيزيم
نائب رئيس مجلس الإدارة



عبدالمحسن سليمان المشعان
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح
30 سبتمبر 2022 دينار كويتي	30 سبتمبر 2023 دينار كويتي	30 سبتمبر 2022 دينار كويتي	30 سبتمبر 2023 دينار كويتي	
341,010 (52,264)	355,277 (50,510)	104,220 (7,868)	122,327 (8,172)	إيرادات تأجير العقارات مصاريق تشغيل عقارات
288,746	304,767	96,352	114,155	مجمّل الربح
373,254 (309,715)	(72,106) (306,904)	(69,795) (110,798)	(117,688) (100,771)	14 (خسائر)/ إيراد من استثمارات مصروفات عمومية وإدارية رد مخصص/ (مخصص) ديون مشكوك في تحصيلها
9,399 (2,203)	(2,573) (2,443)	39,295 (375)	460 40	13 ربح/ (خسارة) عملات أجنبية رد مخصصات
-	132,824	-	-	ربح من وكالة بالإستثمار إيرادات أخرى
1,779 1,208 (41,324)	30,800 11,123 (51,456)	672 325 (13,926)	11,239 3,165 (17,277)	تكاليف تمويل من عقد تأجير مع وعد بالشراء
321,144 (2,890) (8,346) (3,338)	44,032 (396) -	(58,250) 525 2,250 901	(106,677) 960 905 362	(خسارة)/ ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي ضريبة دعم العمالة الوطنية الزكاة
306,570	43,636	(54,574)	(104,450)	(خسارة)/ ربح الفترة
2.92	0.42	(0.52)	(0.99)	15 (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 2023

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2022	30 سبتمبر 2023	30 سبتمبر 2022	30 سبتمبر 2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
306,570	43,636	(54,574)	(104,450)	(خسارة)/ ربح الفترة
-	-	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
<u>306,570</u>	<u>43,636</u>	<u>(54,574)</u>	<u>(104,450)</u>	إجمالي (الخسائر)/ الأرباح والدخل الشامل الآخر للفترة

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

إجمالي حقوق الملكية	أرباح مرحلة	احتياطي القيمة العادلة	إحتياطي إجباري	رأس المال	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
12,766,938	978,215	44,792	1,243,931	10,500,000	الرصيد في 1 يناير 2023
43,636	43,636	-	-	-	اجمالي الأرباح والدخل الشامل الآخر للفترة
(840,000)	(840,000)	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 18)
<u>11,970,574</u>	<u>181,851</u>	<u>44,792</u>	<u>1,243,931</u>	<u>10,500,000</u>	الرصيد في 30 سبتمبر 2023
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 الآخر للفترة
(1,050,000)	(1,050,000)	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية
<u>11,916,156</u>	<u>661,943</u>	<u>(370,524)</u>	<u>1,124,737</u>	<u>10,500,000</u>	الرصيد في 30 سبتمبر 2022

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 التدفقات النقدية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		ايضاح
30 سبتمبر 2022	30 سبتمبر 2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
306,570	43,636	ربح الفترة
		تعديلات:
769	-	استهلاكات
(9,399)	2,573	مخصص / (رد مخصص) ديون مشكوك في تحصيلها
		خسارة غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
195,808	172,048	بيان الأرباح أو الخسائر
		14 خسارة / (ربح) محقق من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من
(186,643)	66,661	14 خلال بيان الأرباح أو الخسائر
(398,723)	(220,452)	14 إيرادات توزيعات
(1,779)	(30,800)	ربح من وكالة بالإستثمار
-	(132,824)	رد مخصصات
22,123	23,011	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
41,324	51,456	تكاليف تمويل من عقد تأجير مع وعد بالشراء
(29,950)	(24,691)	خسارة العمليات قبل التغييرات في رأس المال العامل
		التغييرات في رأس المال العامل
28,074	9,631	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
156,136	89,501	مطلوب من أطراف ذات صلة
(172,581)	(150,884)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(936)	-	مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة
(19,257)	(76,443)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
		صافي الحركة على موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان
(1,199,851)	877,185	الأرباح أو الخسائر
-	37,000	ودائع الوكالة بالإستثمار
(77,500)	-	شراء عقارات إستثمارية
(770)	-	شراء ممتلكات ومعدات
392,895	214,658	توزيعات مستلمة من إستثمارات
1,932	31,948	أرباح مستلمة من ودائع الوكالة بالإستثمار وأخرى
(883,294)	1,160,791	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(9,254)	(841)	المدفوع للمساهمين عند تخفيض رأس المال
(1,047,298)	(833,503)	توزيعات مدفوعة
(1,056,552)	(834,344)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(1,959,103)	250,004	الزيادة / (النقص) في النقد والنقد المعادل
3,108,770	1,219,076	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
1,149,667	1,469,080	10 النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
		تعاملات غير نقدية
(257,125)	-	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
257,125	-	عقارات إستثمارية

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

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 المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 من الشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") (إيضاح 3).

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة ("المجموعة") لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 29 أكتوبر 2023.

2. أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: "التقارير المالية المرحلية". لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية لذا يجب قراءتها مع البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2023.

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

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022. تُطبق بعض التعديلات والتفسيرات للمرة الأولى في 1 يناير 2023، لكن دون أن ينتج عن ذلك أثر في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

2. أساس الإعداد (تتمة)

المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

المعيار الدولي للتقارير المالية 17: عقود التأمين

أصبح المعيار الدولي للتقارير المالية 17 ساري المفعول 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.

3. أساس التجميع

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 الشركة الأم وشركاتها التابعة، فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية (%)		
		30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2023
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:

30 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
8,370,000	8,370,000	8,004,625	* عقارات على أراضي ملك حر
2,754,000	2,754,000	2,696,000	عقارات على أراضي مستأجرة
<u>11,124,000</u>	<u>11,124,000</u>	<u>10,700,625</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:

30 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
11,124,000	10,366,000	10,366,000	الرصيد الافتتاحي
-	334,625	334,625	إضافات
-	423,375	-	التغير في القيمة العادلة
<u>11,124,000</u>	<u>11,124,000</u>	<u>10,700,625</u>	

توجد عقارات على أراضي مستأجرة 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

5. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
317,961	286,615	286,615	أسهم أجنبية غير مسعرة
93,437	114,257	114,257	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:

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
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 المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر والإفصاح عنها حسب أساليب التقييم ضمن الإفصاح 16.

6. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
186,041	187,893	185,599	ذمم مستأجرين مدينة
8,540	8,640	10,565	تأمينات مستردة
<u>(161,158)</u>	<u>(160,620)</u>	<u>(163,068)</u>	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
33,423	35,913	33,096	
1,974	1,601	1,832	ذمم موظفين مدينة
3,400	5,125	-	مصرفات مدفوعة مقدما
7,038	10,061	10,214	إيرادات مستحقة
109	109	109	ذمم مدينة أخرى
<u>45,944</u>	<u>52,809</u>	<u>45,251</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 التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2022	30 سبتمبر 2023	30 سبتمبر 2022	30 سبتمبر 2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,150	6,030	1,050	1,690	معاملات متضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي
(5,699)	(36,214)	(2,106)	(11,473)	المكثف المجمع:
				صافي إيراد إيجار
				أتعاب إدارة العقارات الإستثمارية ومحافظ إستثمارية
(126,475)	(141,703)	(43,986)	(47,646)	تعويضات موظفين اداريين رئيسيين
				رواتب وتأمينات اجتماعية

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,706,755	2,537,827	2,448,326	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 المكتفة المجمع (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

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

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
57,479	33,600	32,722	محافظ محلية مدارة
4,240,006	4,492,179	3,377,163	أسهم محلية مسعرة
88,554	88,554	88,554	محفظة أجنبية مدارة
<u>(88,554)</u>	<u>(88,554)</u>	<u>(88,554)</u>	هبوط في القيمة
<u>4,297,485</u>	<u>4,525,779</u>	<u>3,409,885</u>	

تتم إدارة أسهم محلية مسعرة بمبلغ 3,377,163 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 4,492,179 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2022: 4,240,006 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 المرحلي المكتف المجمع والإفصاح عنها حسب أساليب التقييم ضمن الإفصاح 16.

9. ودائع الوكالة بالإستثمار

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
<u>161,000</u>	<u>161,000</u>	<u>124,000</u>	ودائع الوكالة بالإستثمار

إن معدل العائد الفعلي لودائع الوكالة بالإستثمار في تاريخ المركز المالي 4.25% (31 ديسمبر 2022: 1.50% إلى 1.75% و 30 سبتمبر 2022: 1.50% إلى 1.75%) سنوياً.

10. النقد والنقد المعادل

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,714	1,101	577	نقد بالصندوق
467,642	313,548	96,987	نقد لدى البنوك
680,311	21,427	145,516	نقد لدى المحافظ
-	<u>883,000</u>	<u>1,226,000</u>	ودائع الوكالة بالإستثمار
<u>1,149,667</u>	<u>1,219,076</u>	<u>1,469,080</u>	

إن معدل العائد الفعلي لودائع الوكالة بالإستثمار في تاريخ المركز المالي يتراوح بين 3.75% إلى 4.25% (31 ديسمبر 2022: 3.25% إلى 4.125% و 30 سبتمبر 2022: لاشئ) سنوياً.

11. رأس المال

حدد رأس مال الشركة الام بمبلغ 10,500,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 10,500,000 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2022: 10,500,000 دينار كويتي) موزعاً على 105,000,000 سهم (31 ديسمبر 2022: 105,000,000 سهم و 30 سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

12. عقد تأجير مع وعد بالشراء

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2023	مجمل المبلغ ناقصاً: تكاليف تمويل مؤجلة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,355,250	1,260,646	1,260,646	
<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.م.) عقد تأجير مع وعد بالشراء مع بنك إسلامي محلي في دولة الكويت. يسدد عقد تأجير مع وعد بالشراء على فترة تصل بحد أقصى 12 سنة بمعدل تكلفة فعلي 2.25% 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).

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2023	الجزء غير الجاري الجزء الجاري
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,111,175	1,084,200	1,003,275	
<u>188,825</u>	<u>107,900</u>	<u>188,825</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 والالتزامات الطارئة التي ربما تتطلب نفقات نقدية وتدفقات نقدية مستقبلية. بالإضافة إلى ذلك، قامت الإدارة بأخذ مخصصات خاسر محتملة وذلك على النحو التالي:

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2023	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
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,187,225	1,150,793	1,150,793	
4,046,403	3,964,095	3,831,271	
<u>392,761</u>	<u>196,381</u>	<u>196,381</u>	
<u>5,626,389</u>	<u>5,311,269</u>	<u>5,178,445</u>	

وكانت الحركة على مخصصات خلال السنة على النحو التالي:

مخصص احترازي مقابل دعم مالي تقديري محتمل من القضايا لشركة زميلة الإجمالي دينار كويتي	مخصص مقابل مطلوب من شركة تابعة وشركة زميلة دينار كويتي	مخصص احترازي مقابل تسهيلات بنكية ممنوحة لشركة زميلة دينار كويتي	الرصيد الإفتتاحي رد مخصص
5,311,269	196,381	3,964,095	1,150,793
<u>(132,824)</u>	-	<u>(132,824)</u>	-
<u>5,178,445</u>	<u>196,381</u>	<u>3,831,271</u>	<u>1,150,793</u>

14. (خسارة)/ إيراد من استثمار

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2022	30 سبتمبر 2023	30 سبتمبر 2022	30 سبتمبر 2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(195,808)	(172,048)	(100,651)	(155,807)	خسارة غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
186,643	(66,661)	(31,587)	17,564	(خسارة)/ ربح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
398,723	220,452	65,435	36,637	إيرادات توزيعات
<u>(16,304)</u>	<u>(53,849)</u>	<u>(2,992)</u>	<u>(16,082)</u>	أتعاب إدارة محفظة
<u>373,254</u>	<u>(72,106)</u>	<u>(69,795)</u>	<u>(117,688)</u>	

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 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 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 الاستثمارية: تتمثل في الإستثمار في المحافظ الاستثمارية والشركات الأخرى.

المجموع دينار كويتي	الانشطة الاستثمارية دينار كويتي	الانشطة العقارية دينار كويتي	
455,476	92,475	363,001	30 سبتمبر 2023
<u>(411,840)</u>	<u>(238,979)</u>	<u>(172,861)</u>	إيرادات القطاع
<u>43,636</u>	<u>(146,504)</u>	<u>190,140</u>	تكاليف القطاع
19,021,432	7,720,860	11,300,572	نتائج العمليات
7,050,858	5,724,244	1,326,614	موجودات القطاع
			مطلوبات القطاع
1,811,302	932,788	878,514	31 ديسمبر 2022
<u>(690,174)</u>	<u>(447,236)</u>	<u>(242,938)</u>	إيرادات القطاع
<u>1,121,128</u>	<u>485,552</u>	<u>635,576</u>	تكاليف القطاع
20,021,381	8,822,514	11,198,867	نتائج القطاع
7,254,443	5,950,783	1,303,660	موجودات القطاع
			مطلوبات القطاع
715,049	372,830	342,219	30 سبتمبر 2022
<u>(408,479)</u>	<u>(254,754)</u>	<u>(153,725)</u>	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

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 الإسمية 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.