

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقدير 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 المكتففة المجمعة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكتفف المجمع المرفق لشركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (بشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2023، والبيانات المرحلية المكتففة المجمعة المتعلقة به للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسئولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة وعرضها وفقاً لأسس الإعداد المبينة في ايضاح رقم (2). إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة استناداً إلى مراجعتنا. تم تدقيق ومراجعة البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 والمعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 من قبل مدقق آخر والذي غير عن رأي غير متحفظ في 15 مارس 2023 واستنتاج غير متحفظ في 31 أكتوبر 2022 على التوالي.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعة المعايير الدولي المتتعلق بمهم المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذ من قبل المدقق المستقل للشركة". تتمثل المراجعة في توجيه الاستفسارات بصفة ميدانية 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 المكتففة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها - من جميع النواحي المالية - وفقاً لأسس الإعداد المبينة في ايضاح رقم (2).

التقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وإستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكتففة 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 ولاته التنفيذية وتعديلاتها، أو لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال ولاته التنفيذية والتعليمات ذات الصلة وتعديلاتها، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجمع.



على 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 المكتف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2023

| | 30 سبتمبر 2022 | 31 ديسمبر 2022 | 30 سبتمبر 2023 | ايضاح |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--|
| | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | (مدقة) |
| 16 | 10,700,625 | 11,124,000 | 11,124,000 | الموجودات غير المتداولة |
| 1 | 411,398 | 400,872 | 400,872 | متلكات ومعدات |
| | <u>11,112,040</u> | <u>11,524,890</u> | <u>11,524,890</u> | عقارات استثمارية |
| | | | | استثمار في شركة زميلة |
| | | | | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| | | | | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| 45,944 | 2,706,755 | 2,537,827 | 2,448,326 | الموجودات المتداولة |
| 4,297,485 | 4,297,485 | 4,525,779 | 3,409,885 | مدينون وأرصدة مدينة أخرى |
| 161,000 | 161,000 | 161,000 | 124,000 | مطلوب من أطراف ذات صلة |
| 1,149,667 | 8,360,851 | 8,496,491 | 7,496,542 | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| <u>19,472,891</u> | <u>20,021,381</u> | <u>19,021,432</u> | | ودائع الوكالة بالإستثمار |
| | | | | النقد وأرصدة لدى البنوك |
| | | | | مجموع الموجودات المتداولة |
| | | | | إجمالي الموجودات |
| 10,500,000 | 10,500,000 | 10,500,000 | 11 | حقوق الملكية والمطلوبات |
| 1,124,737 | 1,124,737 | 1,243,931 | | حقوق الملكية |
| (370,524) | | 44,792 | | رأس المال |
| 661,943 | | 978,215 | | احتياطي إجباري |
| <u>11,916,156</u> | <u>12,766,938</u> | <u>11,970,574</u> | | احتياطي القيمة العادلة |
| | | | | أرباح مرحلة |
| | | | | إجمالي حقوق الملكية |
| 400,630 | 400,630 | 513,703 | 419,932 | المطلوبات |
| 188,825 | 188,825 | 107,900 | 188,825 | المطلوبات غير المتداولة |
| 5,626,389 | 5,626,389 | 5,311,269 | 5,178,445 | عقد تأجير مع وعد بالشراء - الجزء غير الجاري |
| 6,215,844 | 6,215,844 | 5,932,872 | 5,787,202 | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| 7,556,735 | 7,556,735 | 7,254,443 | 7,050,858 | مجموع المطلوبات غير المتداولة |
| <u>19,472,891</u> | <u>19,472,891</u> | <u>20,021,381</u> | <u>19,021,432</u> | المطلوبات المتداولة |
| | | | | دائنون وأرصدة دائنة أخرى |
| | | | | عقد تأجير مع وعد بالشراء - الجزء الجاري |
| | | | | مخصصات |
| | | | | مجموع المطلوبات المتداولة |
| | | | | إجمالي المطلوبات |
| | | | | إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات |

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

خالد محمود النوري
الرئيس التنفيذي

فهد عبدالرحمن المخيزيم
نائب رئيس مجلس الإدارة

عبدالمحسن سليمان المشعل
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الدخل المرحلي المكتف المجمع (غير مدفق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 دينار كويتي | 30 سبتمبر 2023 دينار كويتي | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 دينار كويتي | 30 سبتمبر 2023 دينار كويتي | إيضاح |
|---|------------------------------|--|--------------------------------|--|
| 341,010 (52,264) | 355,277 (50,510) | 104,220 (7,868) | 122,327 (8,172) | إيرادات تأجير العقارات مصالح تشغيل عقارات |
| 288,746 | 304,767 | 96,352 | 114,155 | مجمل الربح |
| 373,254 (309,715) | (72,106) (306,904) | (69,795) (110,798) | (117,688) (100,771) | 14 (خسائر) / إيراد من استشارات 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 بالاستثمار 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 (خسارة) / ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضربيه دعم العمالة الوطنية والزكاة |
| 321,144 (2,890) (8,346) (3,338) | 44,032 (396) - | (58,250) 525 2,250 901 | (106,677) 960 905 362 | حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي ضربيه 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 المكتففة المجمعة.

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

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

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 دينار كويتي | 30 سبتمبر 2023 دينار كويتي | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 دينار كويتي | 30 سبتمبر 2023 دينار كويتي | (خسارة) / ربح الفترة |
|--|-------------------------------|---|-------------------------------|---|
| 306,570 | 43,636 | (54,574) | (104,450) | |
| - | - | - | - | 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. وشراكتها 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 | احتياطي إيجاري | رأس المال | |
|---------------------|----------------|------------------------|------------------|-------------------|---|
| دinar كويتي | دinar كويتي | دinar كويتي | دinar كويتي | دinar 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 (ايضاح 18) |
| 11,970,574 | 181,851 | 44,792 | 1,243,931 | 10,500,000 | 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 |
| 11,916,156 | 661,943 | (370,524) | 1,124,737 | 10,500,000 | الرصيد في 30 سبتمبر 2022 |

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

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشراكتها التابعة
دولة الكويت
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
لقرة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

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

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

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشراكتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

1. التأسيس والنشاط

تأسست شركة الوادي الدولي للكمبيوتر ش.م.ك.م. بموجب عقد تأسيس شركة مساهمة كويتية مقلدة 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 الصفا ثك 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.

بناء 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 أُسست من أجلها الشركة يتبع أن يتم القيام بها وفقاً لتعاليم وأحكام الشريعة الإسلامية ولا يجوز بأي حال من الأحوال أن تمس 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 الإتجار بالأسهم والسنادات والأوراق المالية الأخرى.
- (3) تمويل أو إقراض الشركات التي تملك فيها أسهماً أو حصصاً وكفالتها لدى الغير وفي هذه الحالة يتبعن لا 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 الامتياز وغيرها من الحقوق المعنوية، واستغلالها وتغييرها للشركات التابعة لها أو لغيرها، سواء في داخل الكويت أو خارجها.
- (5) تملك المنقولات والعقارات الازمة ل مباشرة 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 تتقييد 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 حولي - شارع بيروت - برج الصفا - الدور 8 ص.ب 16798 القاسبية 35858 الكويت.

تنالف المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 من الشركة الأم وشراكتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") (ايضاح 3).

تم التصریح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشراكتها 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 لمعايير 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 السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022. في رأي الإدارة، تم إدراج كافة التعديلات التي تنالف 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 متقدمة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022. تُطبق بعض التعديلات والتقسيمات للمرة الأولى في 1 يناير 2023، لكن دون أن ينبع عن ذلك أثر في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

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، مضافة 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 المكتففة 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 | دولة الكويت | دولة الكويت | 100 |
| شركة مجموعة أسس المتحدة العقارية ش.م.ك.م. | | | | 99 |

4. عقارات استثمارية

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

| 30 سبتمبر 2022 | 31 ديسمبر 2022 | 2023 | 30 سبتمبر 2023 | (مدققة) |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|
| دينار كويتي |
| 8,004,625 | 8,370,000 | 8,370,000 | 8,370,000 | * عقارات على أراضي ملك حر |
| 2,696,000 | 2,754,000 | 2,754,000 | 2,754,000 | عقارات على أراضي مستأجرة |
| <u>10,700,625</u> | <u>11,124,000</u> | <u>11,124,000</u> | <u>11,124,000</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 2022 | 31 ديسمبر 2022 | 2023 | 30 سبتمبر 2023 | (مدققة) |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|
| دينار كويتي |
| 10,366,000 | 10,366,000 | 11,124,000 | 11,124,000 | الرصيد الافتتاحي |
| 334,625 | 334,625 | - | - | اضافات |
| <u>-</u> | <u>423,375</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | التغير في القيمة العادلة |
| <u>10,700,625</u> | <u>11,124,000</u> | <u>11,124,000</u> | <u>11,124,000</u> | |

توجد عقارات على أراضي مستأجرة بقيمة دفترية 2,754,000 دينار كويتي مرهونة مقابل عقد تأجير مع وعد بالشراء (ايصال 12).

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشراكتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
للفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

5. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

| 30 سبتمبر 2022 | 31 ديسمبر 2022 | 31 ديسمبر 2023 | 30 سبتمبر 2023 |
|----------------|----------------|----------------|----------------|
| (مدققة) | دinar كويتي | دinar كويتي | دinar كويتي |
| دinar كويتي | دinar كويتي | دinar كويتي | دinar كويتي |
| 317,961 | 286,615 | 286,615 | 286,615 |
| <u>93,437</u> | <u>114,257</u> | <u>114,257</u> | <u>114,257</u> |
| <u>411,398</u> | <u>400,872</u> | <u>400,872</u> | <u>400,872</u> |

أسهم أجنبية غير مسيرة
أسهم محلية غير مسيرة

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

| 30 سبتمبر 2022 | 31 ديسمبر 2022 | 30 سبتمبر 2023 | 31 ديسمبر 2023 |
|----------------|----------------|----------------|----------------|
| (مدققة) | دinar كويتي | دinar كويتي | دinar كويتي |
| دinar كويتي | دinar كويتي | دinar كويتي | دinar كويتي |
| 411,398 | 411,398 | 400,872 | 400,872 |
| - | (10,526) | - | - |
| <u>411,398</u> | <u>400,872</u> | <u>400,872</u> | <u>400,872</u> |

رصيد أول الفترة/ السنة
التغير في احتياطي القيمة العادلة

تم امتلاك موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بنية تغطية رأس المال من المتوسط إلى إطار زمني متوسط وطول الأجل.

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

6. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

| 30 سبتمبر 2022 | 31 ديسمبر 2022 | 30 سبتمبر 2023 | 31 ديسمبر 2023 |
|------------------|------------------|------------------|------------------|
| (مدققة) | دinar كويتي | دinar كويتي | دinar كويتي |
| دinar كويتي | دinar كويتي | دinar كويتي | دinar كويتي |
| 186,041 | 187,893 | 185,599 | 185,599 |
| 8,540 | 8,640 | 10,565 | 10,565 |
| <u>(161,158)</u> | <u>(160,620)</u> | <u>(163,068)</u> | <u>(163,068)</u> |
| 33,423 | 35,913 | 33,096 | 33,096 |
| 1,974 | 1,601 | 1,832 | 1,832 |
| 3,400 | 5,125 | - | - |
| 7,038 | 10,061 | 10,214 | 10,214 |
| 109 | 109 | 109 | 109 |
| <u>45,944</u> | <u>52,809</u> | <u>45,251</u> | <u>45,251</u> |

ذمم مستأجرين مدينة
تأمينات مستردة
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

ذمم موظفين مدينة
مصالحات مدفوعة مقدما
إيرادات مستحقة
ذمم مدينة أخرى

أهم المعاملات مع الأطراف ذات الصلة خلال الفترة هي كما يلي:

| للفترة التسعة أشهر المنتهية في | للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في | معاملات متضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي |
|--------------------------------|---------------------------------|--|
| 30 سبتمبر 2022 | 31 ديسمبر 2022 | المكتف المجمع: |
| دinar كويتي | دinar كويتي | صافي إيراد إيجار |
| 3,150 | 6,030 | 1,050 |
| (5,699) | (36,214) | (2,106) |
| <u>(126,475)</u> | <u>(141,703)</u> | <u>(43,986)</u> |
| | | |
| | | أتعاب إدارة العقارات الاستثمارية ومحافظة استثمارية |
| | | تعويضات موظفين إداريين رئисيين |
| | | رواتب وتأمينات اجتماعية |
| | | أرصدة متضمنة في بيان المركز المالي المكتف المجمع: |
| | | مطلوب من شركة زميلة |
| <u>2,706,755</u> | <u>2,537,827</u> | <u>2,448,326</u> |

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشراكتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لقرة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

| 8. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر | | | |
|--|------------------|------------------|--------------------|
| 30 سبتمبر 2022 | 2022 31 ديسمبر | 2023 31 ديسمبر | 2023 30 سبتمبر |
| (مدققة) | | | |
| دينار كويتي | 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 مسيرة |
| 88,554 | 88,554 | 88,554 | محفظة أجنبية مدارة |
| (88,554) | (88,554) | (88,554) | هبوط في القيمة |
| <u>4,297,485</u> | <u>4,525,779</u> | <u>3,409,885</u> | |

تم إدارة أسهم محلية مسيرة 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 المكثف المجمع والإفصاح عنها حسب أساليب التقييم ضمن الإيضاح 16.

9. ودائع الوكالة بالإستثمار

| 2022 30 سبتمبر | 2022 31 ديسمبر | 2023 30 سبتمبر | 2023 31 ديسمبر |
|----------------|----------------|----------------|--------------------------|
| (مدققة) | | | |
| دينار كويتي | 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 31 ديسمبر 2022: %4.25 إلى %1.50 إلى %1.75 و 30 سبتمبر 2022: %1.50 إلى %1.75 سنوياً.

10. النقد والنقد المعادل

| 2022 30 سبتمبر | 2022 31 ديسمبر | 2023 30 سبتمبر | 2023 31 ديسمبر |
|------------------|------------------|------------------|--------------------------|
| (مدققة) | | | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |
| 1,714 | 1,101 | 577 | نقد بالصندوق |
| 467,642 | 313,548 | 96,987 | نقد لدى البنك |
| 680,311 | 21,427 | 145,516 | نقد لدى المحافظ |
| <u>-</u> | <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: %4.25 إلى %3.75 و 30 سبتمبر 2022: %3.25 إلى %4.125: لاثئ 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)
للفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

12. عقد تأجير مع وعد بالشراء

| | 30 سبتمبر 2022 | 31 ديسمبر 2022 | 30 سبتمبر 2023 | 30 سبتمبر 2023 | مجمل المبلغ ناقصاً: تكاليف تمويل مجلة |
|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|--|
| (مدققة) | | | | | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | | | |
| 1,355,250 | 1,260,646 | 1,260,646 | | | |
| (55,250) | (68,546) | (68,546) | | | |
| <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. يسدّد عقد تأجير مع وعد بالشراء على فترات تصل بحد أقصى 12 سنة بمعدل تكاليف 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 لا يزيد معدل التوزيع من صافي الأرباح عن 75%. إن عقد التأجير مع وعد بالشراء منح مقابل رهن مبني على أراضي مستأجرة لصالح بنك إسلامي محلي (ايضاح 4).

| | 30 سبتمبر 2022 | 31 ديسمبر 2022 | 30 سبتمبر 2023 | 30 سبتمبر 2023 | الجزء غير الجاري |
|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| (مدققة) | | | | | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | | | |
| 1,111,175 | 1,084,200 | 1,003,275 | | | |
| 188,825 | 107,900 | 188,825 | | | |
| <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 تقديرية وتدفقات مستقبلية. بالإضافة إلى ذلك، قامت الإدارة بأخذ مخصصات خسائر محتملة وذلك على النحو التالي:

| | 30 سبتمبر 2022 | 31 ديسمبر 2022 | 30 سبتمبر 2023 | 30 سبتمبر 2023 | زميلة |
|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|-------|
| (مدققة) | | | | | |
| 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 | مخصص مقابل | مخصص احترازي | مخصص مقابل | الرصيد الإفتتاحي |
|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|------------------|
| تقديرى محتمل من | مطلوب من شركة | مطلوب من شركة | تقديرى محتمل من | مطلوب من شركة | رد مخصص |
| قضاياها لشركة زميلة | تابعة وشركة زميلة | تابعة وشركة زميلة | قضاياها لشركة زميلة | تابعة وشركة زميلة | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 5,311,269 | 196,381 | 3,964,095 | 1,150,793 | - | |
| (132,824) | - | (132,824) | - | - | |
| <u>5,178,445</u> | <u>196,381</u> | <u>3,831,271</u> | <u>1,150,793</u> | | |

14. (خسارة) / إيراد من إستثمار

| | للفترة التسعة أشهر المنتهية في | للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في |
|----------------|--------------------------------|---------------------------------|
| 2022 سبتمبر 30 | 2022 سبتمبر 30 | 2022 سبتمبر 30 |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |

خسارة غير محققة من موجودات مالية
بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو
الخسائر
(خسارة) / ربح محققة من بيع موجودات
مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح
أو الخسائر
أيرادات توزيعات
أتعاب إدارة محفظة

| | | | |
|----------------|-----------------|-----------------|------------------|
| (195,808) | (172,048) | (100,651) | (155,807) |
| 186,643 | (66,661) | (31,587) | 17,564 |
| 398,723 | 220,452 | 65,435 | 36,637 |
| (16,304) | (53,849) | (2,992) | (16,082) |
| <u>373,254</u> | <u>(72,106)</u> | <u>(69,795)</u> | <u>(117,688)</u> |

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشراكتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

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

يتم إحتساب (خسارة)/(ربحية السهم بقسمة صافي (الخسارة)/(الربح العائد لمالكي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة أثناء الفترة، فيما يلي (الخسارة)/(الربح والمتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة المستخدمة في عملية إحتساب (خسارة)/(ربحية السهم):
لم يكن لدى الشركة الأم أي أسهم مخففة محتملة.

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في | | |
|-------------------------------|----------------|--------------------------------|----------------|--|
| 30 سبتمبر 2022 | 30 سبتمبر 2023 | 2022 30 سبتمبر 2023 | 2023 30 سبتمبر | |
| 306,570 | 43,636 | (54,574) | (104,450) | (خسارة)/(ربح الفترة: |
| 105,000,000 | 105,000,000 | 105,000,000 | 105,000,000 | المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم) |
| 2.92 | 0.42 | (0.52) | (0.99) | (خسارة)/(ربحية السهم الأساسية والمخففة (فنس) |

16. القيمة العادلة للأدوات المالية

ت تكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

ت تكون الموجودات المالية من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والمستحق من أطراف ذات صلة والمدينين وأرصدة مدينة أخرى والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر والأرصدة لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل. وت تكون المطلوبات المالية من عقد تأجير مع وعد بالشراء والدائنون وأرصدة دائنة أخرى. إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة مادية عن قيمتها الدفترية.

a) قياسات القيمة العادلة للمبوبة في بيان المركز المالي المجمع

يقدم الجدول التالي تحليلًا 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 مستمدّة من الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.

• قياسات القيمة العادلة للمستوى 2 مستمدّة 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 مستمدّة من الأسعار).

• قياسات القيمة العادلة للمستوى 3 مستمدّة من أساليب تقييم تتضمن مدخلات للموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات سوق مدعومة بمصادر يمكن تحديدها (مدخلات غير مدعومة بمصادر يمكن تحديدها).

يتحدد المستوى الذي تقع ضمنه أصل أو التزام مالي بناء على أدنى مستوى للمدخلات الجوهرية للقيمة العادلة.

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

| الإجمالي | المستوى 3 | المستوى 1 | 30 سبتمبر 2023 |
|-------------|-------------|-------------|---|
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر محافظ مدارة أسهم محلية مسيرة |
| 32,722 | 28,000 | 4,722 | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر محافظ مدارة أسهم محلية مسيرة |
| 3,377,163 | - | 3,377,163 | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أسهم أجنبية غير مسيرة أسهم محلية غير مسيرة |
| 286,615 | 286,615 | - | الإجمالي |
| 114,257 | 114,257 | - | |
| 3,810,757 | 428,872 | 3,381,885 | |

31 ديسمبر 2022

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
محافظ مدارة
أسهم محلية مسيرة

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
أسهم أجنبية غير مسيرة
أسهم محلية غير مسيرة

الإجمالي

| 33,600 | 28,000 | 5,600 | 31 ديسمبر 2022 |
|-----------|---------|-----------|---|
| 4,492,179 | - | 4,492,179 | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر محافظ مدارة أسهم محلية مسيرة |
| 286,615 | 286,615 | - | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أسهم أجنبية غير مسيرة أسهم محلية غير مسيرة |
| 114,257 | 114,257 | - | الإجمالي |
| 4,926,651 | 428,872 | 4,497,779 | |

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشراكتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

16. القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

| الإجمالي | المستوى 3 دينار كويتي | المستوى 1 دينار كويتي | |
|-----------|--------------------------|--------------------------|---|
| | | | 30 سبتمبر 2022 |
| 57,479 | 52,500 | 4,979 | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر |
| 4,240,006 | - | 4,240,006 | محافظ مدار |
| 317,961 | 317,961 | - | أسهم محلية مسورة |
| 93,437 | 93,437 | - | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| 4,708,883 | 463,898 | 4,244,985 | أسهم أجنبية غير مسورة |
| | | | أسهم محلية غير مسورة |
| | | | 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 المتراقبة بين المعطيات غير المرصودة الرئيسية والقيمة العادلة.

يتم إجراء تقييم استثمارات الأسهم غير المسورة 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 لتقديرات المستوى 3 إلى افتراضات بدلة 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 تقييمات 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 | |
| 428,872 | 400,872 | 28,000 | 30 سبتمبر 2023 |
| 428,872 | 400,872 | 28,000 | رصيد أول الفترة الرصيد الختامي |

| | | | |
|----------|----------|----------|-------------------------|
| 463,898 | 411,398 | 52,500 | 31 ديسمبر 2022 |
| (24,500) | - | (24,500) | رصيد أول السنة |
| (10,526) | (10,526) | - | مجمل الربح أو الخسارة |
| 428,872 | 400,872 | 28,000 | - في الأرباح أو الخسائر |

| | | | |
|---------|---------|--------|-----------------|
| 463,898 | 411,398 | 52,500 | 30 سبتمبر 2022 |
| 463,898 | 411,398 | 52,500 | رصيد أول الفترة |

16. القيمة العادلة للأدوات المالية (تنمية)

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 (المستوى 3).

| دخل شامل آخر | | الربح أو الخسارة | | 30 سبتمبر 2023 إذا تغير خصم القابلية للتسويق بنسبة 5% مع ثبات كلة العوامل الأخرى، فإن الأثر على حقوق الملكية سوف يكون كما يلي: |
|--------------|-------------|------------------|-------------|---|
| نقص | زيادة | نقص | زيادة | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| (20,044) | 20,044 | (1,400) | 1,400 | |

| 31 ديسمبر 2022 | | | |
|---|--------|---------|-------|
| إذا تغير خصم القابلية للتسويق بنسبة 5% مع ثبات كلة العوامل الأخرى، فإن الأثر على حقوق الملكية سوف يكون كما يلي: | | | |
| (20,044) | 20,044 | (1,400) | 1,400 |

| 30 سبتمبر 2022 | | | |
|---|--------|---------|-------|
| إذا تغير خصم القابلية للتسويق بنسبة 5% مع ثبات كلة العوامل الأخرى، فإن الأثر على حقوق الملكية سوف يكون كما يلي: | | | |
| (20,570) | 20,570 | (2,625) | 2,625 |

لم تتغير طرق وأساليب التقييم المستخدمة لأغراض قياس القيمة العادلة مقارنة لفترة البيانات المالية السابقة.

(i) **أوراق مالية مسيرة**
جميع الأوراق المالية التي تمثل حقوق ملكية مسيرة يتم تداولها تداولاً عاماً في بورصة معترف بها. تم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى أسعار عروض الشراء المعلنة بتاريخ الإفصاح.

(ii) **محافظ وصناديق مدارة**
ت تكون الاستثمارات في محافظ وصناديق مدارة بشكل رئيسي من أوراق مالية مسيرة وغير مسيرة. تم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية المسيرة بالرجوع إلى عروض أسعارها بتاريخ التقرير. كما تم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية غير المسيرة باستخدام تقنيات تقييم تستخدم عادة من قبل مدير الصناديق. إن جميع المدخلات الهامة على أساس سوقية مرصودة.

(iii) **أوراق مالية غير مسيرة**
يتم قياس الأوراق المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة المقترنة 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. وشراكتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
للفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

17. معلومات القطاعات

إن أنشطة المجموعة تتمثل بصفة أساسية في مجالين وهم الأنشطة العقارية والإستثمارية. تمارس المجموعة نشاطها بشكل رئيسي في دولة الكويت، وعليه ليس لديها أنشطة فرعية. لأغراض بيان تحليل الأنشطة الرئيسية قامت إدارة المجموعة بتصنيف أنشطة المجموعة 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 وتقييم الاستشارات في المجالات العقارية بكافة أنواعها.

الأنشطة الإستثمارية: تتمثل في الإستثمار في المحافظ الاستثمارية والشركات الأخرى.

| المجموع | الأنشطة الإستثمارية | الأنشطة العقارية | |
|------------------|---------------------|------------------|----------------|
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 455,476 | 92,475 | 363,001 | 30 سبتمبر 2023 |
| (411,840) | (238,979) | (172,861) | 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 |
| (690,174) | (447,236) | (242,938) | 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 |
| (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 |

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 68% (ثمانية في المائة) من القيمة الإسمية للسهم الواحد (أي ي الواقع 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.