

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) وتقرير المراجعة
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025

المحتويات	الصفحة
تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة	1
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	2
بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	3
بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	4
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	5
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	6
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)	17 – 7

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2025، والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة 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 إستناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذ من قبل المدقق المستقل للشركة". تتمثل المراجعة في توجيه الإستفسارات بصفة مبدئية إلى الموظفين 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 نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

أمر آخر

تم تدقيق ومراجعة البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024 والمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 على التوالي من قبل مراقب حسابات آخر والذي أبدى رأي تدقيق غير متحفظ بتاريخ 25 مارس 2025 واستنتاج مراجعة غير متحفظ بتاريخ 7 أغسطس 2024 على التوالي.

الاستنتاج

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

التقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وإستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ماهو وارد في دفاتر الشركة الأم. بالإضافة إلى ذلك لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود مخالفات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025 لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها، أو لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال ولائحته التنفيذية والتعليمات ذات الصلة وتعديلاتها، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجمع.

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

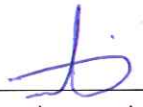
الكويت في: 31 يوليو 2025

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

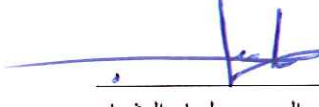
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 يونيو 2025

30 يونيو 2024 (معدلة)	31 ديسمبر 2024 (معدلة) (مدققة)	30 يونيو 2025	ايضاح	الموجودات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		الموجودات غير المتداولة
17	6,635	5,520		ممتلكات ومعدات
17,231,500	18,392,000	18,392,000	4	عقارات استثمارية
1	1	1		استثمار في شركة زميلة
376,348	400,676	533,481	5	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
17,607,866	18,799,312	18,931,002		مجموع الموجودات غير المتداولة
				الموجودات المتداولة
449,877	43,424	25,600	6	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
1,058,474	2,018,360	2,483,326	8	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
150,000	390,000	67,000	9	ودائع الوكالة بالإستثمار
874,503	726,147	949,232	10	النقد والنقد المعادل
2,532,854	3,177,931	3,525,158		مجموع الموجودات المتداولة
20,140,720	21,977,243	22,456,160		إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
10,920,000	10,920,000	10,920,000	11	رأس المال
1,365,588	1,605,045	1,605,045		إحتياطي إجباري
20,268	44,596	(129,497)		احتياطي القيمة العادلة
2,200,181	3,676,248	5,588,562		أرباح مرحلة
14,506,037	16,245,889	17,984,110		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				المطلوبات غير المتداولة
-	27,935	27,935		دائنون وأرصدة دائنة أخرى - الجزء غير الجاري
3,306,550	3,252,600	3,036,800	12	عقد تأجير مع وعد بالشراء - الجزء غير الجاري
290,889	306,792	419,995		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
3,597,439	3,587,327	3,484,730		مجموع المطلوبات غير المتداولة
				المطلوبات المتداولة
543,031	803,764	411,156		دائنون وأرصدة دائنة أخرى - الجزء الجاري
377,650	323,700	323,700	12	عقد تأجير مع وعد بالشراء - الجزء الجاري
1,116,563	1,016,563	252,464	13	مخصصات
2,037,244	2,144,027	987,320		مجموع المطلوبات المتداولة
5,634,683	5,731,354	4,472,050		إجمالي المطلوبات
20,140,720	21,977,243	22,456,160		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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


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 السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025

لفترة السنة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
30 يونيو 2024	30 يونيو 2025	30 يونيو 2024	30 يونيو 2025		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
259,416	481,691	147,416	231,021		إيرادات تأجير العقارات
(28,979)	(67,255)	(9,374)	(23,389)		مصاريف تشغيل عقارات
230,437	414,436	138,042	207,632		مجمول الربح
121,761	563,601	(51,565)	513,623	14	إيراد/ (خسارة) من استثمارات
(229,755)	(318,690)	(120,914)	(196,273)		مصروفات عمومية وإدارية
2,427	644,660	9,385	654,600		رد مخصص خسائر إنتمائية متوقعة
(3,211)	(7)	(104)	(50)		خسارة عملات أجنبية
-	717,116	-	717,116		رد مخصصات
17,914	10,000	6,994	3,576		ربح من وكالة بالإستثمار
419,774	1,291	418,853	171		إيرادات أخرى
(48,492)	(102,726)	(29,570)	(50,817)		تكاليف تمويل من عقد تأجير مع وعد بالشراء
510,855	1,929,681	371,121	1,849,578		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم
(4,598)	(17,367)	(3,340)	(16,646)		العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(13,280)	-	(9,329)	2,518		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(5,312)	-	(3,732)	1,007		ضريبة دعم العمالة الوطنية
487,665	1,912,314	354,720	1,836,457		الزكاة
4.47	17.51	3.25	16.82	15	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

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 الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2024	30 يونيو 2025	30 يونيو 2024	30 يونيو 2025	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
487,665	1,912,314	354,720	1,836,457	ربح الفترة
				الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
				بأنه لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل
				المرحلي المكثف المجمع:
-	(174,093)	-	-	خسارة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان
				الدخل الشامل الآخر
<u>487,665</u>	<u>1,738,221</u>	<u>354,720</u>	<u>1,836,457</u>	إجمالي الأرباح والخسارة الشاملة الأخرى للفترة

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025

إجمالي حقوق الملكية	أرباح مرحلة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي إجباري	رأس المال	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
14,883,909	2,314,268	44,596	1,605,045	10,920,000	الرصيد في 31 ديسمبر 2024
1,361,980	1,361,980	-	-	-	تصحيح خطأ (إيضاح 18)
16,245,889	3,676,248	44,596	1,605,045	10,920,000	الرصيد في 1 يناير 2025 (معدل)
1,912,314	1,912,314	-	-	-	ربح الفترة
(174,093)	-	(174,093)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
1,738,221	1,912,314	(174,093)	-	-	اجمالي (الخسائر)/ الأرباح والخسارة الشاملة الأخرى للفترة
17,984,110	5,588,562	(129,497)	1,605,045	10,920,000	الرصيد في 30 يونيو 2025
13,035,631	1,149,775	20,268	1,365,588	10,500,000	الرصيد في 31 ديسمبر 2023
1,402,741	1,402,741	-	-	-	تصحيح خطأ (إيضاح 18)
14,438,372	2,552,516	20,268	1,365,588	10,500,000	الرصيد في 1 يناير 2024 (معدل)
487,665	487,665	-	-	-	اجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
(420,000)	(420,000)	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية
-	(420,000)	-	-	420,000	أسهم منحة
14,506,037	2,200,181	20,268	1,365,588	10,920,000	الرصيد في 30 يونيو 2024 (معدل)

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 التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025

لفترة الستة أشهر المنتهية في	30 يونيو 2025	30 يونيو 2024	إيضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			ربح الفترة
			تعديلات:
			إستهلاكات
			(ربح)/ خسارة غير محقق من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
			ربح محقق من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
			إيرادات توزيعات
			ذمم دعاوى
			ربح من وكالة بالإستثمار
			رد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها للشركة الزميلة
			مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
			رد مخصص مكافأة نهاية الخدمة
			رد مخصص خطاب الضمان
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة
			تكاليف تمويل من عقد تأجير مع وعد بالشراء
			ربح/ (خسارة) العمليات قبل التغيرات في رأس المال العامل
			التغيرات في رأس المال العامل
			مدينون وأرصدة مدينة أخرى
			مطلوب من أطراف ذات صلة
			دائنون وأرصدة دائنة أخرى
			مخصص مدفوع
			صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
			صافي الحركة على موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
			شراء أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			توزيعات مستلمة من استثمارات
			ودائع الوكالة بالإستثمار
			شراء عقارات إستثمارية
			أرباح مستلمة من ودائع الوكالة بالإستثمار
			صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
			المدفوع للمساهمين عند تخفيض رأس المال
			توزيعات أرباح مدفوعة
			عقد تأجير مع وعد بالشراء
			تكاليف تمويل مدفوعة
			صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التمويلية
			الزيادة/ (النقص) في النقد والنقد المعادل
			النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
			النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة 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 الاختراع والعلامات التجارية أو النماذج الصناعية وحقوق الإمتياز وغيرها من الحقوق المعنوية، واستغلالها وتاجيرها 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 تنفذ 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 القلاسية 35858 الكويت.

تتألف المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 31 يوليو 2025.

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 2024. في رأي الإدارة، تم إدراج كافة التعديلات التي تتألف من المستحقات المتكررة العادية التي تعتبر ضرورية لعرض عادل للمعلومات المالية.

إن النتائج المالية لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2025.

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 2024. تُطبق بعض التعديلات والتفسيرات للمرة الأولى في 1 يناير 2025، لكن دون أن ينتج عن ذلك أثر في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

2. أساس الإعداد (تتمة)

المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

هناك عدد من المعايير الجديدة والمعدلة مفعلة للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2025 والتي تم تطبيقها من قبل المجموعة. فيما يلي المعلومات حول هذه المعايير الجديدة:

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 21: آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية بعنوان عدم القدرة على الصرف
تحدد التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 21 كيفية تقييم ما إذا كانت العملة قابلة للتبادل، وكيفية تحديد سعر الصرف عندما لا تكون كذلك.

يجب على المنشأة تقييم ما إذا كانت العملة قابلة للتحويل إلى عملة أخرى في تاريخ القياس ولغرض محدد. إذا كانت المنشأة قادرة على الحصول على مبلغ لا يزيد عن قدر غير جوهري من العملة الأخرى في تاريخ القياس لهذا الغرض المحدد، فإن العملة لا تعتبر قابلة للتحويل إلى العملة الأخرى. وبالتالي، يتعين على المنشأة تقدير سعر الصرف الفوري في ذلك التاريخ.

ليس من المتوقع أن يكون لهذه التعديلات تأثير جوهري على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

المعايير الجديدة والمعدلة ولكن غير المفعلة بعد

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية 18: العرض والإفصاح في البيانات المالية

يحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية 18 محل معيار المحاسبة الدولي 1 ويحدد متطلبات العرض والإفصاح الأساسي للبيانات المالية. تتضمن التغييرات، التي تؤثر في الغالب على بيان الدخل، ضرورة تصنيف الدخل والمصروفات إلى ثلاث فئات جديدة - التشغيلية والاستثمارية والتمويلية - وتقديم المجاميع الفرعية للربح أو الخسارة التشغيلية والربح أو الخسارة قبل التمويل وضرائب الدخل. علاوة على ذلك، يتم عرض المصروفات التشغيلية مباشرة على وجه بيان الدخل - مصنفة إما حسب الطبيعة (على سبيل المثال: تعويضات الموظفين) أو حسب الوظيفة (على سبيل المثال: تكلفة المبيعات) أو باستخدام عرض متنوع.

ليس من المتوقع أن يكون لهذه التعديلات تأثير جوهري على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية 19: الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات

يسمح المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية 19 للشركة التابعة المؤهلة بتقديم إفصاحات مخفضة عند تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية في بياناتها المالية.

تكون الشركة التابعة مؤهلة للحصول على الإفصاحات المخفضة إذا لم تكن لديها مسألة عامة وكانت شركتها الأم النهائية أو أي شركة أم وسيطة تنتج بيانات مالية مجمعة متاحة للإستخدام العام والتي تتوافق مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

إن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية 19 إختياري للشركات التابعة المؤهلة ويحدد متطلبات الإفصاح للشركات التابعة التي تختار تطبيقه.

لا يجوز للمنشأة تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 19 إلا إذا كان في نهاية فترة إعداد التقارير:

- أنها شركة تابعة (يشمل ذلك الشركة الأم الوسيطة)؛
- لا توجد لها مسألة عامة؛ و
- تنتج شركتها الأم النهائية أو أي شركة أم وسيطة بيانات مالية مجمعة متاحة للإستخدام العام والتي تتوافق مع المعايير الدولية للتقارير المالية.

ليس من المتوقع أن يكون لهذه التعديلات تأثير جوهري على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

3. أساس التجميع

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025 الشركة الأم وشركاتها التابعة. فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية (%)	30 يونيو 2025	31 ديسمبر 2024	30 يونيو 2024
شركة أسس المحدودة لبيع وشراء العقارات والأسهم لصالح الشركة ش.م.و.	دولة الكويت	100	100	100	100
شركة مجموعة أسس المتحدة العقارية ش.م.ك.م.	دولة الكويت	99	99	99	99
شركة بيم للتخزين في المستودعات ش.م.و.	دولة الكويت	100	100	-	-

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025

4. عقارات استثمارية

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

30 يونيو 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	30 يونيو 2025
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
9,289,000	9,978,000	9,978,000
<u>7,942,500</u>	<u>8,414,000</u>	<u>8,414,000</u>
<u>17,231,500</u>	<u>18,392,000</u>	<u>18,392,000</u>
		عقارات على أراضي ملك حر
		عقارات على أراضي مستأجرة

إن الحركة على عقارات استثمارية هي كما يلي:

30 يونيو 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	30 يونيو 2025
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
12,131,000	12,131,000	18,392,000
5,100,500	5,100,500	-
-	<u>1,160,500</u>	-
<u>17,231,500</u>	<u>18,392,000</u>	<u>18,392,000</u>
		الرصيد الافتتاحي
		إضافات
		التغير في القيمة العادلة

توجد عقارات استثمارية بقيمة دفترية 8,414,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2024: 8,414,000 دينار كويتي و 30 يونيو 2024: 7,942,500 دينار كويتي) مرهونة مقابل عقد تأجير مع وعد بالشراء (إيضاح 12).

يعرض الجدول التالي إيرادات التأجير المتولدة من هذه العقارات الاستثمارية:

30 يونيو 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	30 يونيو 2025
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
259,416	745,186	481,691
<u>(28,979)</u>	<u>(60,967)</u>	<u>(67,255)</u>
<u>230,437</u>	<u>684,219</u>	<u>414,436</u>
		إيرادات تأجير
		مصرفات تشغيل مباشرة

5. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

30 يونيو 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	30 يونيو 2025
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
301,536	308,445	441,250
<u>74,812</u>	<u>92,231</u>	<u>92,231</u>
<u>376,348</u>	<u>400,676</u>	<u>533,481</u>
		أسهم أجنبية غير مسعرة
		أسهم محلية غير مسعرة

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

30 يونيو 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	30 يونيو 2025
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
376,348	376,348	400,676
-	-	306,898
-	<u>24,328</u>	<u>(174,093)</u>
<u>376,348</u>	<u>400,676</u>	<u>533,481</u>
		الرصيد أول الفترة/ السنة
		إضافات
		التغير في احتياطي القيمة العادلة
		الرصيد آخر الفترة/ السنة

تتم إدارة استثمارات أجنبية غير مسعرة بمبلغ 306,898 دينار كويتي (31 ديسمبر 2024: لا شيء دينار كويتي و 30 يونيو 2024: لا شيء دينار كويتي) بواسطة طرف ذي صلة متخصص بموجب اتفاقية إدارة (إيضاح 7).

تم امتلاك موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر 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 الآخر والإفصاح عنها حسب أساليب التقييم ضمن الإيضاح 16.

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025

6. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	30 يونيو 2025
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
184,322	180,247	189,028
17,765	17,765	17,765
(177,342)	(172,518)	(183,349)
24,745	25,494	23,444
-	1,333	134
7,295	16,488	1,913
417,837	109	109
449,877	43,424	25,600

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 الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		معاملات متضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع: صافي إيراد إيجار أنعاب إدارة العقارات الإستثمارية ومحافظ إستثمارية
30 يونيو 2024	30 يونيو 2025	30 يونيو 2024	30 يونيو 2025	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,100	-	1,050	-	
(19,154)	(12,417)	(8,025)	(6,303)	
74,703	86,537	35,128	44,142	تعويضات موظفين اداريين رئيسيين
13,065	106,273	5,748	98,154	رواتب ومزايا قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
30 يونيو 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	30 يونيو 2025	أرصدة متضمنة في بيان المركز المالي المكثف المجمع: مطلوب من: شركة زميلة مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
2,393,972	2,367,817	1,712,327		
(2,393,972)	(2,367,817)	(1,712,327)		
-	-	-		

إن الحركة على مخصص خسائر إئتمانية متوقعة خلال الفترة/ السنة هي على النحو التالي:

30 يونيو 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	30 يونيو 2025	الرصيد أول الفترة/ السنة المبلغ المسترد
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,402,279	2,402,279	2,367,817	
(8,307)	(34,462)	(655,490)	
2,393,972	2,367,817	1,712,327	

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025

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

30 يونيو 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	30 يونيو 2025	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,030,474	1,635,300	2,166,616	محافظ وأسهم محلية مسعرة
-	355,060	287,988	محفظة أجنبية مسعرة
28,000	28,000	28,722	أسهم محلية غير مسعرة
<u>1,058,474</u>	<u>2,018,360</u>	<u>2,483,326</u>	

تتم إدارة استثمارات محلية مسعرة بمبلغ 2,157,953 دينار كويتي (31 ديسمبر 2024: 1,627,542 دينار كويتي و 30 يونيو 2024: 1,025,561 دينار كويتي) بواسطة طرف ذي صلة متخصص بموجب اتفاقية إدارة (إيضاح 7).
تم عرض الجدول الهرمي لتحديد القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر المجموع والإفصاح عنها حسب أساليب التقييم ضمن الإيضاح 16.

9. ودائع الوكالة بالاستثمار

30 يونيو 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	30 يونيو 2025	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
<u>150,000</u>	<u>390,000</u>	<u>67,000</u>	ودائع الوكالة بالاستثمار

إن معدل العائد الفعلي لودائع الوكالة بالاستثمار في تاريخ المركز المالي يتراوح بين 3.875% إلى 4% (31 ديسمبر 2024: 3.875% إلى 4.25% و 30 يونيو 2024: 4.125% إلى 4.25%) سنوياً.

10. النقد والنقد المعادل

30 يونيو 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	30 يونيو 2025	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
50,500	495	500	نقد بالصندوق
784,200	261,939	805,554	نقد لدى البنوك
9,803	54,713	143,178	نقد لدى المحافظ
<u>30,000</u>	<u>409,000</u>	-	ودائع الوكالة بالاستثمار
<u>874,503</u>	<u>726,147</u>	<u>949,232</u>	

إن معدل العائد الفعلي لودائع الوكالة بالاستثمار في تاريخ المركز المالي لاثنى % (31 ديسمبر 2024: 3.5% إلى 4.25% و 30 يونيو 2024: 4.125% إلى 4.25%) سنوياً.

11. رأس المال

حدد رأس مال الشركة الام بمبلغ 10,920,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2024: 10,920,000 دينار كويتي و 30 يونيو 2024: 10,920,000 دينار كويتي) موزعاً على 109,200,000 سهم (31 ديسمبر 2024: 109,200,000 سهم و 30 يونيو 2024: 109,200,000 سهم) بقيمة إسمية 100 فلس للسهم الواحد وجميع الأسهم نقدية.

12. عقد تأجير مع وعد بالشراء

30 يونيو 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	30 يونيو 2025	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,760,094	3,786,819	3,552,650	مجمّل المبلغ
(75,894)	(210,519)	(192,150)	ناقصاً: تكاليف تمويل مؤجلة
<u>3,684,200</u>	<u>3,576,300</u>	<u>3,360,500</u>	

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025

12. عقد تأجير مع وعد بالشراء (تتمة)

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).

بتاريخ 6 يونيو 2024 وقعت الشركة التابعة (شركة أسس المحدودة لبيع وشراء العقارات والأسهم لصالح الشركة ش.ش.و.) 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 1.5% 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 يونيو 2025	31 ديسمبر 2024	30 يونيو 2024
دينار كويتي	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي
3,036,800	3,252,600	3,306,550
<u>323,700</u>	<u>323,700</u>	<u>377,650</u>
<u>3,360,500</u>	<u>3,576,300</u>	<u>3,684,200</u>
الجزء غير الجاري		
الجزء الجاري		

13. مخصصات

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

30 يونيو 2025	31 ديسمبر 2024	30 يونيو 2024
دينار كويتي	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي (مدققة)
252,464	1,016,563	1,116,563
<u>252,464</u>	<u>1,016,563</u>	<u>1,116,563</u>
مخصص احترازي مقابل تسهيلات بنكية ممنوحة لشركة زميلة		

وكانت الحركة على مخصصات خلال السنة على النحو التالي:

الرصيد الافتتاحي	المبلغ المدفوع خلال الفترة	رد مخصصات مقابل تسهيلات إئتمانية
مخصص احترازي	مقابل تسهيلات	بنكية ممنوحة
لشركة زميلة	الإجمالي	دينار كويتي
1,016,563	1,016,563	1,016,563
(46,983)	(46,983)	(46,983)
(717,116)	(717,116)	(717,116)
<u>252,464</u>	<u>252,464</u>	<u>252,464</u>

خلال الفترة الحالية، قامت الشركة الزميلة (شركة مجموعة العالمية للتكنولوجيا ش.م.ك.م. وشركة تابعة لها سابقاً) بتسوية جميع التسهيلات النقدية وغير النقدية المستحقة مع البنوك المحلية باستثناء مبلغ 252,464 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2025، ونتيجة لذلك تم رد المخصص الاحترازي للتسهيلات البنكية المتعلقة بهذه الشركة الزميلة وشركاتها التابعة، حيث كانت شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. كفيلاً ضامناً متضامناً لها، وتم عكس الأثر في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع المرحلي المكثف الحالي.

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025

14. إيراد/ (خسارة) من استثمارات

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2024	30 يونيو 2025	30 يونيو 2024	30 يونيو 2025	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
				ربح/ (خسارة) غير محقق من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
(69,229)	533,852	(157,072)	502,253	ربح محقق من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
98,098	22,848	2,786	-	إيرادات توزيعات
114,495	22,193	108,731	16,410	أتعاب إدارة محفظة
(21,603)	(15,292)	(6,010)	(5,040)	
<u>121,761</u>	<u>563,601</u>	<u>(51,565)</u>	<u>513,623</u>	

15. ربحية السهم العائدة لمالكي الشركة الأم (فلس)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2024	30 يونيو 2025	30 يونيو 2024	30 يونيو 2025	
487,665	1,912,314	354,720	1,836,457	ربح الفترة
109,200,000	109,200,000	109,200,000	109,200,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)
4.47	17.51	3.25	16.82	ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)

16. القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.
تتكون الموجودات المالية من موجودات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والمستحق من طرف ذي صلة والمدينين وأرصدة مدينة أخرى والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر والأرصدة لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل. وتتكون المطلوبات المالية من عقد تأجير مع وعد بالشراء والدائنون وأرصدة دائنة أخرى. إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة مادية عن قيمتها الدفترية.

- (أ) قياسات القيمة العادلة المثبتة في بيان المركز المالي المجموع
يقدم الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية التي يتم قياسها بعد الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة، مصنفة في مستويات من 1 إلى 3 على أساس درجة دعم القيمة العادلة الخاصة بكل مستوى بمصادر يمكن تحديدها.
- قياسات القيمة العادلة للمستوى 1 مستمدة من الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.
 - قياسات القيمة العادلة للمستوى 2 مستمدة من مدخلات بخلاف الأسعار المعلنة الواردة في المستوى 1 المدعومة بمصادر يمكن تحديدها للموجودات أو المطلوبات إما بشكل مباشر (أي الأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مستمدة من الأسعار).
 - قياسات القيمة العادلة للمستوى 3 مستمدة من أساليب تقييم تتضمن مدخلات للموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات سوق مدعومة بمصادر يمكن تحديدها (مدخلات غير مدعومة بمصادر يمكن تحديدها).
- يحدد المستوى الذي تقع ضمنه أصل أو التزام مالي بناء على أدنى مستوى للمدخلات الجوهرية للقيمة العادلة.

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025

16. القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

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

المستوى 1	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
30 يونيو 2025		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر		
-	28,722	28,722
2,166,616	-	2,166,616
287,988	-	287,988
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		
-	441,250	441,250
-	92,231	92,231
2,454,604	562,203	3,016,807
31 ديسمبر 2024		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر		
-	28,000	28,000
1,635,300	-	1,635,300
355,060	-	355,060
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		
-	308,445	308,445
-	92,231	92,231
1,990,360	428,676	2,419,036
30 يونيو 2024		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر		
-	28,000	28,000
1,030,474	-	1,030,474
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		
-	301,536	301,536
-	74,812	74,812
1,030,474	404,348	1,434,822

لم تكن هناك تحويلات بين المستويين 1 و 3 خلال فترة التقارير.

فيما يلي أساليب التقييم والمعطيات الهامة غير المدعومة بمصادر يمكن تحديدها المستخدمة في تحديد قياس القيمة العادلة للمستوى 3 من الأدوات المالية، وكذلك العلاقة المترابطة بين المعطيات غير المرصودة الرئيسية والقيمة العادلة.

يتم إجراء تقييم استثمارات الأسهم غير المسعرة المصنفة ضمن المستوى الثالث بناءً على أسلوب نسبة السعر إلى القيمة الدفترية وطريقة عائد التوزيعات والتقييمات الخارجية مع خصم خاص يتعلق بقابلية التسويق يتراوح من 20% إلى 30%.

إن تغير المدخلات لتقييمات المستوى 3 إلى افتراضات بديلة محتملة معقولة لن يغير بشكل كبير المبالغ المسجلة في بيان الدخل المجمع أو إجمالي الموجودات أو إجمالي المطلوبات أو إجمالي حقوق الملكية.

إن الموجودات والمطلوبات المالية المصنفة في المستوى 3 تستخدم تقنيات تقييم تستند إلى مدخلات غير مبنية على البيانات السوقية المرصودة. كما يمكن تسوية الأدوات المالية ضمن هذا المستوى من الأرصة الافتتاحية إلى الأرصة الختامية على النحو التالي:

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025

16. القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

إن تسوية قياسات القيمة العادلة للمستوى 3 للموجودات المالية هي كالتالي:			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	مجموع	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
428,676	400,676	28,000	30 يونيو 2025
722	-	722	رصيد أول الفترة
(174,093)	(174,093)	-	مجم الربح أو الخسارة
306,898	306,898	-	الربح أو الخسارة
562,203	533,481	28,722	الخسارة الشاملة الأخرى
			المشتريات
			الرصيد الختامي
404,348	376,348	28,000	31 ديسمبر 2024
24,328	24,328	-	رصيد أول السنة
428,676	400,676	28,000	- التغير في احتياطي القيمة العادلة
			الرصيد الختامي
404,348	376,348	28,000	30 يونيو 2024
404,348	376,348	28,000	رصيد أول الفترة
			الرصيد الختامي

فيما يلي تحليل الحساسية لتغير محتمل بشكل معقول في أحد المعطيات الهامة غير المدعومة بمصادر يمكن تحديدها، مع الحفاظ على ثبات بقية المعطيات، للأدوات المالية للمستوى 3:

القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل (المستوى 3).

الربح أو الخسارة		دخل شامل آخر	
زيادة	نقص	زيادة	نقص
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
30 يونيو 2025			
إذا تغير خصم القابلية للتسويق بنسبة 5% مع ثبات كافة العوامل الأخرى، فإن الأثر على حقوق الملكية سوف يكون كما يلي:			
1,436	(1,436)	26,674	(26,674)
31 ديسمبر 2024			
إذا تغير خصم القابلية للتسويق بنسبة 5% مع ثبات كافة العوامل الأخرى، فإن الأثر على حقوق الملكية سوف يكون كما يلي:			
1,400	(1,400)	20,034	(20,034)
30 يونيو 2024			
إذا تغير خصم القابلية للتسويق بنسبة 5% مع ثبات كافة العوامل الأخرى، فإن الأثر على حقوق الملكية سوف يكون كما يلي:			
1,400	(1,400)	18,817	(18,817)

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

16. القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

- (i) **أوراق مالية مسعرة**
جميع الأوراق المالية التي تمثل حقوق ملكية مسعرة يتم تداولها تداولاً عاماً في بورصة معترف بها. تم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى أسعار عروض الشراء المعلنة بتاريخ الإفصاح.
- (ii) **محافظ وصناديق مدارة**
تتكون الاستثمارات في محافظ وصناديق مدارة بشكل رئيسي من أوراق مالية مسعرة وغير مسعرة. تم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية المسعرة بالرجوع إلى عروض أسعارها بتاريخ التقرير. كما تم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية غير المسعرة باستخدام تقنيات تقييم تستخدم عادة من قبل مديري الصناديق. إن جميع المدخلات الهامة مبنية على أسعار سوقية مرصودة.
- (iii) **أوراق مالية غير مسعرة**
يتم قياس الأوراق المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة المقدرة باستخدام نماذج مختلفة مثل نموذج التدفقات النقدية المخصومة التي تتضمن بعض الافتراضات غير المؤيدة بأسعار أو معدلات السوق المرصودة، أو آخر بيانات أو معلومات مالية متوفرة عن الاستثمارات التي لا يمكن التنبؤ بالتدفقات النقدية المستقبلية لها.

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 الاستثمارات في المجالات العقارية بكافة أنواعها.

الأنشطة الاستثمارية : تتمثل في الاستثمار في المحافظ الاستثمارية والشركات الأخرى.

المجموع دينار كويتي	الأنشطة الاستثمارية دينار كويتي	الأنشطة العقارية دينار كويتي	
			30 يونيو 2025
2,429,184	1,946,594	482,590	إيرادات القطاع
(516,870)	(283,157)	(233,713)	تكاليف القطاع
<u>1,912,314</u>	<u>1,663,437</u>	<u>248,877</u>	نتائج العمليات
22,456,160	3,896,205	18,559,955	موجودات القطاع
4,472,050	968,703	3,503,347	مطلوبات القطاع
			31 ديسمبر 2024
3,215,861	1,306,038	1,909,823	إيرادات القطاع
(971,911)	(617,185)	(354,726)	تكاليف القطاع
<u>2,243,950</u>	<u>688,853</u>	<u>1,555,097</u>	نتائج القطاع
21,977,243	3,320,133	18,657,110	موجودات القطاع
5,731,354	2,019,226	3,712,128	مطلوبات القطاع
			30 يونيو 2024
901,597	581,978	319,619	إيرادات القطاع
(413,942)	(238,242)	(175,700)	تكاليف القطاع
<u>487,655</u>	<u>343,736</u>	<u>143,919</u>	نتائج العمليات
20,140,720	2,781,257	17,359,463	موجودات القطاع
5,634,683	1,808,436	3,826,247	مطلوبات القطاع

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025

18. خطأ فترات سابقة

خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2025، اكتشفت إدارة الشركة أخطاء محاسبية في البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024 تتعلق بمخصصات إحترازية مقابل دعم مالي تقديري للشركات التابعة، ونتيجة لذلك قامت إدارة الشركة بتصحيح هذه الأخطاء من خلال تعديل البيانات المجمعة المقارنة للمركز المالي والتغيرات في حقوق الملكية كما في 31 ديسمبر 2024 و 30 يونيو 2024 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 8: السياسات المحاسبية، التغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء. إن تأثير التعديل هو على النحو التالي:

بيان المركز المالي المجمع

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2024 (معدل) دينار كويتي	تأثير التعديل دينار كويتي	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2024 (كما سبق تقريره) دينار كويتي	مخصصات أرباح مرحلة
1,016,563	(1,361,980)	2,378,543	
3,676,248	1,361,980	2,314,268	
الرصيد كما في 31 ديسمبر 2023 (معدل) دينار كويتي	تأثير التعديل دينار كويتي	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2023 (كما سبق تقريره) دينار كويتي	مخصصات أرباح مرحلة
1,116,563	(1,402,741)	2,519,304	
2,552,516	1,402,741	1,149,775	

19. الجمعية العامة السنوية

انعقدت الجمعية العامة السنوية للمساهمين في 25 مايو 2025 واعتمدت البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024. كذلك اعتمدت الجمعية العمومية صرف مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 50,000 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024.