

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

المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة (غير مدققة) وتقرير المراجعة
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024

الصفحة	المحتويات
1	تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة
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)
16 - 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة (غير مدققة)

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2024، والبيانات المرحلية المكثفة المراجعة 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 المراجعة وعرضها وفقاً لأسس الإعداد المبينة في إيضاح رقم (2). إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذ من قبل المدقق المستقل للشركة". تتمثل المراجعة في توجيه 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.

الإستنتاج

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

التقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وإستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع ما هو 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 2024 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



7 أغسطس 2024
دولة الكويت

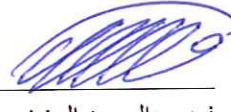
شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت

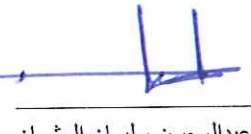
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 يونيو 2024

30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 يونيو 2024	ايضاح	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
				الموجودات
				الموجودات غير المتداولة
17	17	17		ممتلكات ومعدات
11,124,000	12,131,000	17,231,500	4	عقارات استثمارية
1	1	1		استثمار في شركة زميلة
400,872	376,348	376,348	5	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
<u>11,524,890</u>	<u>12,507,366</u>	<u>17,607,866</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
				الموجودات المتداولة
57,172	52,242	449,877	6	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
3,662,461	3,514,918	1,058,474	8	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
124,000	124,000	150,000	9	ودائع الوكالة بالإستثمار
1,350,171	1,247,587	874,503	10	النقد والنقد المعادل
<u>5,193,804</u>	<u>4,938,747</u>	<u>2,532,854</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>16,718,694</u>	<u>17,446,113</u>	<u>20,140,720</u>		إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
10,500,000	10,500,000	10,920,000	11	رأس المال
1,243,931	1,365,588	1,365,588		إحتياطي إجباري
44,792	20,268	20,268		إحتياطي القيمة العادلة
286,301	1,149,775	797,440		أرباح مرحلة
<u>12,075,024</u>	<u>13,035,631</u>	<u>13,103,296</u>		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				المطلوبات غير المتداولة
1,030,250	976,300	3,306,550	12	عقد تأجير مع وعد بالشراء - الجزء غير الجاري
252,636	268,128	290,889		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>1,282,886</u>	<u>1,244,428</u>	<u>3,597,439</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
				المطلوبات المتداولة
476,276	538,850	543,031		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
161,850	107,900	377,650	12	عقد تأجير مع وعد بالشراء - الجزء الجاري
2,722,658	2,519,304	2,519,304	13	مخصصات
<u>3,360,784</u>	<u>3,166,054</u>	<u>3,439,985</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>4,643,670</u>	<u>4,410,482</u>	<u>7,037,424</u>		إجمالي المطلوبات
<u>16,718,694</u>	<u>17,446,113</u>	<u>20,140,720</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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


خالد محمود التوري
الرئيس التنفيذي


فهد عبدالرحمن المخيزيم
نائب رئيس مجلس الإدارة


عبدالمنعم سليمان المشعان
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024

الفترة الستة أشهر المنتهية في		الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
30 يونيو 2023	30 يونيو 2024	30 يونيو 2023	30 يونيو 2024		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
232,950	259,416	120,860	147,416		إيرادات تأجير العقارات
(42,338)	(28,979)	(15,730)	(9,374)		مصاريف تشغيل عقارات
<u>190,612</u>	<u>230,437</u>	<u>105,130</u>	<u>138,042</u>		مجمل الربح
45,582	121,761	366,474	(51,565)	14	(خسائر)/ إيرادات من استثمارات
(206,133)	(229,755)	(95,751)	(120,914)		مصروفات عمومية وإدارية
(3,033)	2,427	(5,620)	9,385		رد مخصص (مخصص) ديون مشكوك في تحصيلها
(2,483)	(3,211)	(36)	(104)		خسارة عملات أجنبية
132,824	-	132,824	-		رد مخصصات
19,561	17,914	9,368	6,994		ربح من وكالة بالإستثمار
7,958	419,774	3,964	418,853	6	إيرادات أخرى
(34,179)	(48,492)	(17,277)	(29,570)		تكاليف تمويل من عقد تأجير مع وعد بالشراء
<u>150,709</u>	<u>510,855</u>	<u>499,076</u>	<u>371,121</u>		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(1,356)	(4,598)	(1,356)	(3,340)		وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(905)	(13,280)	(905)	(9,329)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(362)	(5,312)	(362)	(3,732)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
<u>148,086</u>	<u>487,665</u>	<u>496,453</u>	<u>354,720</u>		الزكاة
<u>1.36</u>	<u>4.47</u>	<u>4.55</u>	<u>3.25</u>	15	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

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

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2023	30 يونيو 2024	30 يونيو 2023	30 يونيو 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
148,086	487,665	496,453	354,720	ربح الفترة
-	-	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
<u>148,086</u>	<u>487,665</u>	<u>496,453</u>	<u>354,720</u>	إجمالي 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 المكتف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024

إجمالي حقوق الملكية	أرباح مرحلة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي إجباري	رأس المال	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
13,035,631	1,149,775	20,268	1,365,588	10,500,000	الرصيد في 1 يناير 2024
487,665	487,665	-	-	-	اجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
(420,000)	(420,000)	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 18)
-	(420,000)	-	-	420,000	أسهم منحة (إيضاح 11 و 19)
13,103,296	797,440	20,268	1,365,588	10,920,000	الرصيد في 30 يونيو 2024
12,766,938	978,215	44,792	1,243,931	10,500,000	الرصيد في 1 يناير 2023
148,086	148,086	-	-	-	اجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
(840,000)	(840,000)	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية
12,075,024	286,301	44,792	1,243,931	10,500,000	الرصيد في 30 يونيو 2023

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

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024

لفترة الستة أشهر المنتهية في		ايضاح
30 يونيو 2023	30 يونيو 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	
148,086	487,665	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة
		تعديلات:
16,241	69,229	14
		خسارة غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
84,225	(98,098)	14
(183,815)	(114,495)	14
		(ربح)/ خسارة محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
	(417,727)	6
		إيرادات توزيعات
		ذمم دعاوى
(132,824)	-	
		رد مخصصات
	(1,096)	
		رد مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(19,561)	(17,914)	
		ربح من وكالة بالإستثمار
3,033	(2,427)	
15,264	23,857	
34,179	48,492	
(35,172)	(22,514)	
		(رد مخصص)/ مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		تكاليف تمويل من عقد تأجير مع وعد بالشراء
		خسارة العمليات قبل التغييرات في رأس المال العامل
		التغييرات في رأس المال العامل
(3,446)	17,024	
82,040	8,307	
(142,906)	(46,518)	
(99,484)	(43,701)	
		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
		مطلوب من أطراف ذات صلة
		داننون وأرصدة دائنة أخرى
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
		صافي الحركة على موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
762,850	2,485,313	
178,058	108,745	
37,000	(26,000)	
	(5,100,500)	4
21,368	20,852	
999,276	(2,511,590)	
		توزيعات مستلمة من استثمارات
		ودائع الوكالة بالإستثمار
		شراء عقارات استثمارية
		أرباح مستلمة من ودائع الوكالة بالإستثمار
		صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(841)	(841)	
(767,856)	(416,952)	
	2,600,000	12.2
(768,697)	2,182,207	
131,095	(373,084)	
1,219,076	1,247,587	
1,350,171	874,503	10
		المدفوع للمساهمين عند تخفيض رأس المال
		توزيعات أرباح مدفوعة
		عقد تأجير مع وعد بالشراء
		صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
		(النقص)/ الزيادة 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 المجمع.

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 بتعيين أن يتم القيام بها وفقاً لتعاليم وأحكام الشريعة الإسلامية ولا يجوز بأي حال من الأحوال أن تفسر أي من الأغراض التالية على أنها تجيز للشركة بأي شكل مباشر أو غير مباشر بممارسة أعمال مخالفة لأحكام المعاملات في الشريعة الإسلامية.

- (1) إدارة الشركات التابعة لها أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها وتوفير الدعم اللازم لها.
- (2) استثمار أموالها في الإلتجار بالأسهم والسندات والأوراق المالية الأخرى.
- (3) تمويل أو إقراض الشركات التي تملك فيها أسهماً أو حصصاً وكفالتها لدى الغير وفي هذه الحالة يتعين ألا تقل نسبة مشاركة الشركة القابضة في رأس مال الشركة المقترضة عن 20% على الأقل.
- (4) تملك حقوق الملكية الفكرية من براءات الاختراع والعلامات التجارية أو النماذج الصناعية وحقوق الإمتياز وغيرها من الحقوق المعنوية، واستغلالها وتأجيرها للشركات التابعة لها أو لغيرها، سواء في داخل الكويت أو خارجها.
- (5) تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.
- (6) استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

وفي جميع الأعمال تنقيد 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 الصفاة - الدور 8 ص.ب 16798 القادسية 35858 الكويت.

تتألف المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 من الشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") (إيضاح 3).

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لشركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة ("المجموعة") لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 7 أغسطس 2024.

2. أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: "التقارير المالية المرحلية". لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية لذا يجب قراءتها مع البيانات المالية المجمع السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023. 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 2024 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2024.

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

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023. تُطبق بعض التعديلات والتفسيرات للمرة الأولى في 1 يناير 2024، لكن دون أن ينتج عن ذلك أثر في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

2. أساس الإعداد (تتمة)

المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1: تصنيف الإلتزامات على أنها متداولة أو غير متداولة
تؤثر التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 فقط في عرض الإلتزامات على أنها متداولة أو غير متداولة في بيان المركز المالي وليس مبلغ أو توقيت الاعتراف بأي أصل أو التزام أو دخل أو مصروفات أو المعلومات التي تم الإفصاح عنها حول تلك البنود.
توضح التعديلات أن تصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة يعتمد على الحقوق الموجودة في نهاية فترة التقرير، وتحدد أن التصنيف لا يتأثر بالتوقعات حول ما إذا كانت المنشأة ستمارس حقها في تأجيل تسوية الإلتزام، مع شرح أن الحقوق موجودة إذا تم الامتنال للعهود في نهاية فترة التقرير، وتقديم تعريفاً لـ "التسوية" لتوضيح أن التسوية تشير إلى التحويل إلى الطرف المقابل من النقد أو أدوات حقوق الملكية أو الأصول والخدمات الأخرى.
لا يوجد تأثير للتعديلات على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 عقود الإيجار: التزامات عقود الإيجار في البيع وإعادة الاستئجار
تضيف التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 متطلبات القياس اللاحقة لمعاملات البيع وإعادة الاستئجار التي بقيت بمتطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 ليتم المحاسبة عنها على أنها عملية بيع. تتطلب التعديلات من البائع - المستأجر تحديد "مدفوعات الإيجار" أو "مدفوعات الإيجار المنقحة" بحيث لا يعترف البائع - المستأجر بالربح أو الخسارة المتعلقة بحق الاستخدام الذي يحتفظ به البائع - المستأجر، بعد تاريخ البدء.
لا يوجد تأثير للتعديلات على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 7 والمعيار الدولي للتقارير المالية 7: ترتيبات تمويل الموردين
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 7 بيان التدفقات النقدية والمعيار الدولي للتقارير المالية 7 الأدوات المالية: توضح الإفصاحات خصائص ترتيبات تمويل الموردين وتتطلب إفصاحاً إضافياً حول هذه الترتيبات. تهدف متطلبات الإفصاح في التعديلات إلى مساعدة مستخدمي البيانات المالية على فهم آثار ترتيبات تمويل الموردين على التزامات المنشأة وتدفعاتها النقدية والتعرض لمخاطر السيولة.
لا يوجد تأثير للتعديلات على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

3. أساس التجميع

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 الشركة الأم وشركاتها التابعة. فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية (%)	
		30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2023
شركة أسس المحدودة لبيع وشراء العقارات والأسهم لصالح الشركة ش.ش.و.	دولة الكويت	100	100
شركة مجموعة أسس المتحدة العقارية ش.م.ك.م.	دولة الكويت	99	99

4. عقارات استثمارية

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

30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 يونيو 2024
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
8,370,000	9,289,000	9,289,000
2,754,000	2,842,000	7,942,500
11,124,000	12,131,000	17,231,500

عقارات على أراضي ملك حر
عقارات على أراضي مستأجرة

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 2024

4. عقارات استثمارية (تتمة)

إن الحركة على عقارات استثمارية هي كما يلي:

30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 يونيو 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
11,124,000	11,124,000	12,131,000	الرصيد الافتتاحي
-	-	5,100,500	إضافات
-	1,007,000	-	التغير في القيمة العادلة
<u>11,124,000</u>	<u>12,131,000</u>	<u>17,231,500</u>	

خلال الفترة الحالية، استحوذت المجموعة على عقار استثماري يقع في دولة الكويت عبارة عن مبني على أرض مستأجرة بمبلغ 5,100,500 دينار كويتي.

توجد عقارات استثمارية بقيمة دفترية 7,942,500 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 2,842,000 دينار كويتي و 30 يونيو 2023: 2,754,000 دينار كويتي) مرهونة مقابل عقود تأجير مع وعد بالشراء (إيضاح 12).

5. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 يونيو 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
286,615	301,536	301,536	أسهم أجنبية غير مسعرة
114,257	74,812	74,812	أسهم محلية غير مسعرة
<u>400,872</u>	<u>376,348</u>	<u>376,348</u>	

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

30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 يونيو 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
400,872	400,872	376,348	رصيد أول الفترة/ السنة
-	(24,524)	-	التغير في احتياطي القيمة العادلة
<u>400,872</u>	<u>376,348</u>	<u>376,348</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 يونيو 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 يونيو 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
187,257	193,272	184,322	ذمم مستأجرين مدينة
8,640	17,765	17,765	تأمينات مستردة
(163,528)	(171,461)	(177,342)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
32,369	39,576	24,745	
684	1,021	-	ذمم موظفين مدينة
24,010	11,536	7,295	إيرادات مستحقة
109	109	417,837	* ذمم مدينة أخرى
<u>57,172</u>	<u>52,242</u>	<u>449,877</u>	

* تتضمن ذمم مدينة أخرى مبلغ 417,727 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: لا شيء؛ 30 يونيو 2023: لا شيء دينار كويتي) عبارة عن المبلغ المحكوم به لصالح الشركة في الاستئناف رقم 3880 لسنة 2015 تجاري / 10 بإلزام أحد البنوك المحلية بأن يؤدي للشركة المبلغ المذكور.

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 2024

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 المجموع: صافي إيراد إيجار أتعاب إدارة العقارات الإستثمارية ومحافظ إستثمارية تعيوضات موظفين اداريين رئيسيين رواتب وتأمينات اجتماعية
30 يونيو 2023	30 يونيو 2024	30 يونيو 2023	30 يونيو 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,340	2,100	1,050	1,050	
(24,741)	(19,154)	(12,001)	(8,025)	
(94,057)	(87,768)	(49,198)	(40,876)	
30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2023	30 يونيو 2024		أرصدة متضمنة في بيان المركز المالي المكثف المجموع: مطلوب من: شركة زميلة مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (إيضاح 20)
دينار كويتي	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي		
2,455,787	2,402,279	2,393,972		
(2,455,787)	(2,402,279)	(2,393,972)		
-	-	-		

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

30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2023	30 يونيو 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي	
32,874	31,832	-	محافظ محلية مدارة
3,629,587	3,483,086	1,030,474	أسهم محلية مسعرة
-	-	28,000	أسهم محلية غير مسعرة
<u>3,662,461</u>	<u>3,514,918</u>	<u>1,058,474</u>	

تتم إدارة أسهم محلية مسعرة بمبلغ 1,025,561 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 3,483,086 دينار كويتي و 30 يونيو 2023: 3,629,587 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 المجموع والإفصاح عنها حسب أساليب التقييم ضمن الإيضاح 16.

9. ودائع الوكالة بالإستثمار

30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2023	30 يونيو 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي	
124,000	124,000	150,000	ودائع الوكالة بالإستثمار

إن معدل العائد الفعلي لودائع الوكالة بالإستثمار في تاريخ المركز المالي 4.125% إلى 4.25% (31 ديسمبر 2023: 4.25% و 30 يونيو 2023: 4.25%) سنوياً.

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 2024

10. النقد والنقد المعادل

30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 يونيو 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
500	500	50,500	نقد بالصندوق
361,937	69,067	784,200	نقد لدى البنوك
12,734	40,020	9,803	نقد لدى المحافظ
<u>975,000</u>	<u>1,138,000</u>	<u>30,000</u>	ودائع الوكالة بالإستثمار
<u>1,350,171</u>	<u>1,247,587</u>	<u>874,503</u>	

إن معدل العائد الفعلي لودائع الوكالة بالإستثمار في تاريخ المركز المالي هو 4.125% (31 ديسمبر 2023: 3.9% إلى 4.4% و 30 يونيو 2023: 3.875% و 4.30%) سنوياً.

11. رأس المال

بتاريخ 15 أبريل 2024 إنعقدت الجمعية العامة غير العادية للمساهمين وتمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من مبلغ 10,500,000 دينار كويتي إلى مبلغ 10,920,000 دينار كويتي وذلك بإصدار عدد 4,200,000 سهماً جديداً توزع كأسهم منحة مجانية على المساهمين المقيدون في سجلات مساهمي الشركة كما في نهاية يوم الإستحقاق.

حدد رأس مال الشركة الام بمبلغ 10,920,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 10,500,000 دينار كويتي و 30 يونيو 2023: 10,500,000 دينار كويتي) موزعاً على 109,200,000 سهم (31 ديسمبر 2023: 105,000,000 سهم و 30 يونيو 2023: 105,000,000 سهم) بقيمة اسمية 100 فلس للسهم الواحد وجميع الأسهم نقدية.
بتاريخ 2024/5/2 تم التأشير بذلك في السجل التجاري - وزارة التجارة والصناعة.

12. عقد تأجير مع وعد بالشراء

30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 يونيو 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,260,646	1,160,094	3,760,094	مجمّل المبلغ
<u>(68,546)</u>	<u>(75,894)</u>	<u>(75,894)</u>	ناقصاً: تكاليف تمويل مؤجلة
<u>1,192,100</u>	<u>1,084,200</u>	<u>3,684,200</u>	

12.1 بتاريخ 19 أكتوبر 2021 وقعت الشركة التابعة (شركة مجموعة أسس المتحدة العقارية ش.م.ك.ع.) عقد تأجير مع وعد بالشراء مع بنك إسلامي محلي في دولة الكويت. يسدد عقد تأجير مع وعد بالشراء على فترة تصل بحد أقصى 12 سنة بمعدل تكلفة فعلي 2.75% سنوياً فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي وتلتزم الشركة التابعة بإيداع 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 مبانى على أراضي مستأجرة لصالح بنك إسلامي محلي (إيضاح 4).

12.2 بتاريخ 26 مايو 2024 وقعت الشركة التابعة (شركة أسس المحدودة لبيع وشراء العقارات والأسهم لصالح الشركة ش.م.ك.ع.) عقد تأجير مع وعد بالشراء مع بنك إسلامي محلي في دولة الكويت. يسدد عقد تأجير مع وعد بالشراء على فترة تصل بحد أقصى 12 سنة بمعدل تكلفة فعلي 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 مبانى على أراضي مستأجرة لصالح بنك إسلامي محلي (إيضاح 4).

30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 يونيو 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,030,250	976,300	3,306,550	الجزء غير الجاري
<u>161,850</u>	<u>107,900</u>	<u>377,650</u>	الجزء الجاري
<u>1,192,100</u>	<u>1,084,200</u>	<u>3,684,200</u>	

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 2024

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 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 يونيو 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,150,793	1,116,563	1,116,563	مخصص احترازي مقابل تسهيلات بنكية ممنوحة لشركة زميلة
1,375,484	1,402,741	1,402,741	مخصص مقابل مطلوب من شركات تابعة
			مخصص احترازي مقابل دعم مالي تقديري محتمل من قضايا لشركة زميلة
<u>196,381</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
<u>2,722,658</u>	<u>2,519,304</u>	<u>2,519,304</u>	

14. (خسارة) / إيراد من استثمار

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2023	30 يونيو 2024	30 يونيو 2023	30 يونيو 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(16,241)	(69,229)	224,428	(157,072)	(خسارة) / ربح غير محقق من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
(84,225)	98,098	(18,848)	2,786	ربح / (خسارة) محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
183,815	114,495	178,067	108,731	إيرادات توزيعات
<u>(37,767)</u>	<u>(21,603)</u>	<u>(17,173)</u>	<u>(6,010)</u>	أتعاب إدارة محفظة
<u>45,582</u>	<u>121,761</u>	<u>366,474</u>	<u>(51,565)</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 2023	30 يونيو 2024	30 يونيو 2023	30 يونيو 2024	
148,086	487,665	496,453	354,720	ربح الفترة:
109,200,000	109,200,000	109,200,000	109,200,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)
1.36	4.47	4.55	3.25	ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)

16. القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية من القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر والمستحق من أطراف ذات صلة والمدينين وأرصدة مدينة أخرى والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر وودائع الوكالة بالإستثمار والنقد والمعادل. وتتكون المطلوبات المالية من عقد تأجير مع وعد بالشراء والدايتون 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024

16. القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

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

الإجمالي	المستوى 3	المستوى 1
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
30 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	-
<u>1,434,822</u>	<u>404,348</u>	<u>1,030,474</u>
31 ديسمبر 2023		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر		
31,832	28,000	3,832
3,483,086	-	3,483,086
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		
301,536	301,536	-
74,812	74,812	-
<u>3,891,266</u>	<u>404,348</u>	<u>3,486,918</u>
30 يونيو 2023		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر		
32,874	28,000	4,874
3,629,587	-	3,629,587
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		
286,615	286,615	-
114,257	114,257	-
<u>4,063,333</u>	<u>428,872</u>	<u>3,634,461</u>

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

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

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

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

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

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاؤها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024

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 الأخر دينار كويتي	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر دينار كويتي	مجموع دينار كويتي	
			30 يونيو 2024
			رصيد أول الفترة
404,348	376,348	28,000	
404,348	376,348	28,000	الرصيد الختامي
			31 ديسمبر 2023
			رصيد أول السنة
428,872	400,872	28,000	مجم الربح أو الخسارة
(24,524)	(24,524)	-	- التغيير في احتياطي القيمة العادلة
404,348	376,348	28,000	الرصيد الختامي
			30 يونيو 2023
			رصيد أول الفترة
428,872	400,872	28,000	
428,872	400,872	28,000	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 بيان الأرباح أو الخسائر ومن خلال الدخل الشامل (المستوى 3).

دخل شامل آخر		الربح أو الخسارة		
نقص	زيادة	نقص	زيادة	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
				30 يونيو 2024
				إذا تغير خصم القابلية للتسويق بنسبة 5% مع ثبات كافة العوامل الأخرى، فإن الأثر على حقوق الملكية سوف يكون كما يلي:
(18,817)	18,817	(1,400)	1,400	
				31 ديسمبر 2023
				إذا تغير خصم القابلية للتسويق بنسبة 5% مع ثبات كافة العوامل الأخرى، فإن الأثر على حقوق الملكية سوف يكون كما يلي:
(18,817)	18,817	(1,400)	1,400	
				30 يونيو 2023
				إذا تغير خصم القابلية للتسويق بنسبة 5% مع ثبات كافة العوامل الأخرى، فإن الأثر على حقوق الملكية سوف يكون كما يلي:
(20,044)	20,044	(1,400)	1,400	

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

(i) أوراق مالية مسعرة

جميع الأوراق المالية التي تمثل حقوق ملكية مسعرة يتم تداولها تداولاً عاماً في بورصة معترف بها. تم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى أسعار عروض الشراء المعلنة بتاريخ الإفصاح.

(ii) محافظ وصناديق إدارة

تتكون الاستثمارات في محافظ وصناديق إدارة 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.

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 2024

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 الإستثمارية دينار كويتي	الانشطة العقارية دينار كويتي	
901,597	581,978	319,619	30 يونيو 2024
<u>(413,942)</u>	<u>(238,242)</u>	<u>(175,700)</u>	إيرادات القطاع
<u>487,655</u>	<u>343,736</u>	<u>143,919</u>	تكاليف القطاع
20,140,720	2,781,257	17,359,463	نتائج العمليات
7,037,424	3,211,177	3,826,247	موجودات القطاع
			مطلوبات القطاع
2,152,352	662,585	1,489,767	31 ديسمبر 2023
<u>(1,019,135)</u>	<u>(741,628)</u>	<u>(277,507)</u>	إيرادات القطاع
<u>1,133,217</u>	<u>(79,043)</u>	<u>1,212,260</u>	تكاليف القطاع
17,446,113	4,974,096	12,472,017	نتائج القطاع
4,410,482	3,198,225	1,212,257	موجودات القطاع
			مطلوبات القطاع
436,392	198,804	237,588	30 يونيو 2023
<u>(288,306)</u>	<u>(162,724)</u>	<u>(125,582)</u>	إيرادات القطاع
<u>148,086</u>	<u>36,080</u>	<u>112,006</u>	تكاليف القطاع
16,718,694	5,464,057	11,254,637	نتائج العمليات
4,643,670	3,327,717	1,315,953	موجودات القطاع
			مطلوبات القطاع

18. الجمعية العامة السنوية

انعقدت الجمعية العامة العادية السنوية للمساهمين في 15 أبريل 2024 وإعتمدت البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

كما إعتمدت الجمعية العامة توزيع أرباح للمساهمين عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023 وذلك على النحو التالي:

- أرباح نقدية للمساهمين بنسبة 4% (أربعة في المائة) من القيمة الاسمية للسهم الواحد (أي بواقع 4 فلس لكل سهم).
- أسهم منحة مجانية بنسبة 4% (أربعة في المائة) من رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل أي بواقع (أربعة) أسهم عن كل مائة سهم) وذلك بإصدار عدد 4,200,000 سهماً جديداً توزع كأسهم منحة مجانية على المساهمين المقيدون في سجلات مساهمي الشركة كما في نهاية يوم الإستحقاق.

كذلك إعتمدت الجمعية العمومية صرف مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 42,000 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

19. الجمعية العامة غير العادية

انعقدت الجمعية العامة غير العادية للمساهمين في 15 أبريل 2024 وتمت الموافقة على ما يلي:

- زيادة رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من مبلغ 10,500,000 دينار كويتي إلى مبلغ 10,920,000 دينار كويتي وذلك بإصدار عدد 4,200,000 سهماً جديداً توزع كأسهم منحة مجانية على المساهمين المقيدون في سجلات مساهمي الشركة كما في نهاية يوم الإستحقاق.

- تعديل المادة (5) من النظام الأساسي والمادة (6) من عقد التأسيس ليصبح النص بعد التعديل كما يلي: "حدد رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل بمبلغ 10,920,000 د.ك. (فقط عشرة مليون وتسعمائة وعشرون ألف دينار كويتي لا غير) موزعة على 109,200,000 سهم (فقط مائة وتسعة مليون ومائتان ألف سهم لا غير) قيمة كل منها 100 فلس وجميع الأسهم نقدية".

بتاريخ 2024/5/2 تم التأمير بذلك في السجل التجاري - وزارة التجارة والصناعة.

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 2024

20. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة/ للفترة السابقة لتتماشى مع تصنيف أرقام السنة/ الفترة الحالية. إن عملية إعادة التصنيف لم يكن لها تأثير على ربح المجموعة أو حقوق الملكية للسنة/ للفترة السابقة.

إن بيان إعادة التصنيف هو كما يلي:

المبلغ بعد إعادة التصنيف دينار كويتي	المبلغ المعاد تصنيفه دينار كويتي	المبلغ قبل إعادة التصنيف دينار كويتي
-	(2,402,279)	2,402,279
2,519,304	(2,402,279)	4,921,583

بيان المركز المالي المجمع كما في 31 ديسمبر 2023:
مطلوب من شركة زميلة
مخصصات

-	(2,455,787)	2,455,787
2,722,658	(2,455,787)	5,178,445

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 30 يونيو 2023:
مطلوب من شركة زميلة
مخصصات