

شركة أصول للاستثمار ش.م.ك.ع.  
وشركاتها التابعة  
دولة الكويت



المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022  
مع تقرير المراجعة

الصفحة	المحتويات
1	تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الربح أو الخسارة 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)
13 – 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

شركة أصول للاستثمار ش.م.ك.ع.

دولة الكويت

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين

المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة أصول للاستثمار ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2022، وبيانات الربح أو الخسارة، والدخل الشامل، والتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً لأساس الإعداد المبين في إيضاح 2. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتضمن توجيه استفسارات بصفة رئيسية إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناءً عليه، فإننا لا نبيد رأي تدقيق.

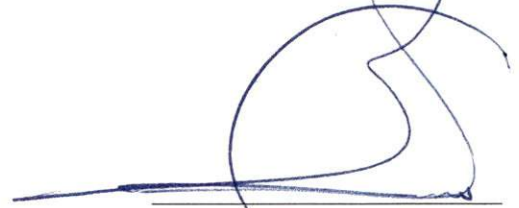
الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لأساس الإعداد المبين في إيضاح 2.

تقرير عن المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة لذلك واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. نرى أيضاً أنه لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها اللاحقة، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022، على وجه قد يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات لأحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 وتعديلاته اللاحقة في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية واللوائح المتعلقة به أو لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال ولائحته التنفيذية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022، على وجه قد يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



بدر عبدالله الوزان

سجل مراقبي الحسابات رقم 62 فئة أ  
ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

الكويت في 16 مايو 2022

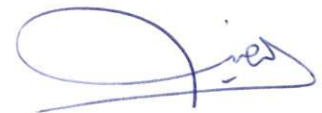
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 31 مارس 2022

دينار كويتي				
31 مارس 2021 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022 (غير مدققة)	إيضاح	
				<b>الموجودات</b>
3,615,212	6,727,941	4,956,943	3	النقد والنقد المعادل
2,213,704	5,275,114	7,014,809	4	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
424,636	197,853	215,848		ذمم مدينة أخرى
942,505	733,202	693,840		عقارات محتفظ بها للمتاجرة
1,704,897	1,436,901	1,438,788	5	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
3,264,283	3,754,794	3,972,168	6	استثمار في شركة زميلة
202,360	218,275	200,969		أصول حق الاستخدام
5,650,000	-	-		استثمارات عقارية
572,664	526,266	510,800		موجودات غير ملموسة
9,016	3,842	2,335		موجودات أخرى
<u>18,599,277</u>	<u>18,874,188</u>	<u>19,006,500</u>		<b>إجمالي الموجودات</b>
				<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
				<b>المطلوبات</b>
1,279,426	1,091,393	1,033,291		ذمم دائنة
198,589	216,174	187,666		التزامات عقد إيجار
164,820	177,080	171,131		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>1,642,835</u>	<u>1,484,647</u>	<u>1,392,088</u>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
				<b>حقوق الملكية</b>
14,887,792	14,887,792	14,887,792		رأس المال
(84,055)	-	-	7	أسهم خزينة
1,014,552	-	-		احتياطي أسهم خزينة
468,409	470,491	470,491		احتياطي قانوني
-	1,056,999	1,056,999		احتياطي اختياري
(4,113)	(12,245)	(8,393)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
436,712	475,069	476,956		احتياطي التغير في القيمة العادلة
237,145	511,435	730,567		أرباح مرحلة
<u>16,956,442</u>	<u>17,389,541</u>	<u>17,614,412</u>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
<u>18,599,277</u>	<u>18,874,188</u>	<u>19,006,500</u>		<b>إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</b>

إن الإيضاحات المرفقة المبينة على الصفحات من 7 إلى 13 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.



سليمان أحمد العميري  
نائب رئيس مجلس الإدارة



عبدالله مساعد الدخيل  
رئيس مجلس الإدارة

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف للمجمع للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

دينار كويتي		ايضاح	
2021	2022		
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس (غير مدققة)			
(77,184)	132,943	8	العمليات المستمرة
1,043,690	44,993		الإيرادات
(1,043,476)	(42,636)		صافي إيرادات / (خسائر) من استثمارات
(18,560)	217,375		إيرادات من بيع عقارات محتفظ بها للمتاجرة
(95,530)	352,675		تكلفة بيع عقارات محتفظ بها للمتاجرة
18,584	45,070		حصة في نتائج شركات زميلة
-	50	9	إيرادات أخرى
(76,946)	397,795		صافي رد مخصصات
(13,797)	(17,306)		المصاريف والأعباء الأخرى
(17,133)	(16,973)		استهلاك أصول حق الاستخدام
(86,865)	(92,825)		استهلاك وإطفاء
(113,783)	(48,970)	10	تكاليف موظفين
(308,524)	221,721		مصاريف أخرى
(2,558)	(2,589)		الربح التشغيلي / (الخسارة التشغيلية)
(311,082)	219,132		أعباء تمويل محملة على التزامات عقد إيجار
-	-		صافي ربح / (خسارة) الفترة قبل الاستقطاعات القانونية
-	-		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	-		ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	-		مصروف الزكاة
(311,082)	219,132		صافي ربح / (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة
94,462	-	11	العمليات المتوقفة
(216,620)	219,132		ربح الفترة من العمليات المتوقفة
		12	صافي ربح / (خسارة) الفترة
(2.10)	1.47		ربحية / (خسارة) السهم العائدة لمساهمي الشركة الأم (فلس)
0.64	-		من العمليات المستمرة
			من العمليات المتوقفة

إن الإيضاحات المرفقة المبينة على الصفحات من 7 إلى 13 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف للمجمع للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

دينار كويتي		
الثلاثة أشهر المنتهية في		
31 مارس (غير مدققة)		
2021	2022	
(216,620)	219,132	صافي ربح / (خسارة) الفترة
		بنود الدخل الشامل الآخر:
		بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل:
		استثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:
		التغير في القيمة العادلة
(1,548)	1,887	
		استثمار في شركات زميلة
(46,873)	-	حصة المجموعة في بنود الدخل الشامل الآخر لشركة زميلة
(48,421)	1,887	
		بنود سيتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل:
		فروق ترجمة عملات أجنبية:
		فروق ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية
(7,564)	3,852	
		استثمار في شركات زميلة
(157)	-	حصة المجموعة في بنود الدخل الشامل الآخر لشركة زميلة
(7,721)	3,852	
(56,142)	5,739	إجمالي الدخل الشامل الآخر / (الخسارة الشاملة الأخرى)
(272,762)	224,871	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة
		إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) العائدة لمساهمي الشركة الأم
(367,224)	224,871	من العمليات المستمرة
94,462	-	من العمليات المتوقفة
(272,762)	224,871	

إن الإيضاحات المرفقة المبينة على الصفحات من 7 إلى 13 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

## بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف للمجموع للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

دينار كويتي									
حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم									
رأس المال	أسهم الخزينة	احتياطي أسهم الخزينة	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي التغير في القيمة العادلة	أرباح مرحلة	المجموع	
15,710,050	(666,482)	843,168	-	468,409	3,608	485,133	453,765	17,297,651	الرصيد في 1 يناير 2021
-	(68,447)	-	-	-	-	-	-	(68,447)	شراء أسهم خزينة
(822,258)	650,874	171,384	-	-	-	-	-	-	إلغاء أسهم خزينة (إيضاح 7)
(822,258)	582,427	171,384	-	-	-	-	-	(68,447)	معاملات مع المالكين
-	-	-	-	-	-	-	(216,620)	(216,620)	صافي خسارة الفترة
-	-	-	-	-	(7,721)	(48,421)	-	(56,142)	الخسارة الشاملة الأخرى
-	-	-	-	-	(7,721)	(48,421)	(216,620)	(272,762)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
14,887,792	(84,055)	1,014,552	-	468,409	(4,113)	436,712	237,145	16,956,442	الرصيد في 31 مارس 2021
14,887,792	-	-	1,056,999	470,491	(12,245)	475,069	511,435	17,389,541	الرصيد في 1 يناير 2022
-	-	-	-	-	-	-	219,132	219,132	صافي ربح الفترة
-	-	-	-	-	3,852	1,887	-	5,739	الدخل الشامل الأخر
-	-	-	-	-	3,852	1,887	219,132	224,871	إجمالي الدخل الشامل للفترة
14,887,792	-	-	1,056,999	470,491	(8,393)	476,956	730,567	17,614,412	الرصيد في 31 مارس 2022

إن الإيضاحات المرفقة المبينة على الصفحات من 7 إلى 13 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

دينار كويتي			
الثلاثة أشهر المنتهية في			
31 مارس (غير مدققة)			
2021	2022	إيضاح	
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
(216,620)	219,132		صافي ربح / (خسارة) الفترة
			<b>تسويات:</b>
82,383	(130,137)	8	صافي (أرباح) / خسائر غير محققة من استثمارات
22,517	17,306		استهلاك أصول حق الاستخدام
2,898	2,589		أعباء تمويل محملة على التزامات عقد إيجار
18,560	(217,375)		حصة في نتائج من شركات زميلة
17,133	16,973		استهلاك وإطفاء
1,323	(50)	9	صافي رد مخصصات
6,494	6,914		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(65,312)	(84,648)		<b>التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغييرات في رأس المال العامل</b>
			<b>الحركة على رأس المال العامل:</b>
1,739,029	(1,608,980)		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(21,360)	(17,945)		نعم مدينة أخرى
1,043,476	42,636		عقارات محتفظ بها للمتاجرة
(43,460)	(58,100)		نعم دائنة
(30,187)	(12,863)		المدفوع لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين
2,622,186	(1,739,900)		<b>صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(211)	-		المدفوع لاقتناء موجودات أخرى
(1,571,967)	779,563		نقد محتفظ به لدى أطراف أخرى
(1,572,178)	779,563		<b>صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية</b>
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
(68,447)	-		المدفوع لشراء أسهم خزينة
(15,498)	(31,098)		المدفوع للالتزامات عقد إيجار
(83,945)	(31,098)		<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية</b>
966,063	(991,435)		<b>صافي التغير في النقد والنقد المعادل</b>
979,375	5,488,438		<b>النقد والنقد المعادل في بداية الفترة</b>
1,945,438	4,497,003	3	<b>النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة</b>

إن الإيضاحات المرفقة المبينة على الصفحات من 7 إلى 13 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

1. تأسيس المجموعة

إن شركة أصول للاستثمار ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") تأسست في دولة الكويت في عام 1999 ومدرجة في بورصة الكويت. إن شركة أصول للاستثمار تعمل تحت إشراف بنك الكويت المركزي وهيئة أسواق المال. يقع المركز الرئيسي للشركة في برج الراية - منطقة الشرق - الدور الخامس والعشرون - ص.ب 3880 الصفاة - 13039 الكويت. تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة، المعلومات المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة (المجموعة) التالية:

اسم الشركة	نسبة الملكية (%)		النشاط	بلد التأسيس
	2021	2022		
شركة بيت أصول العقارية (ذ.م.م.)	-	99	استثمارات عقارية	الكويت
شركة بترو كيو ايت (ذ.م.م.)	99	99	تجارة عامة ومقاولات	الكويت
شركة أصول للإجارة والتمويل (شركة مساهمة خاصة)	100	100	استثمارات عقارية	الأردن
شركة أصول القابضة دي أي 3، إنك	100	100	استثمارات عقارية	الولايات المتحدة الأمريكية

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في تقديم عمليات تمويل المرابحة والإجارة واستغلال أموال المجموعة من خلال استثمارها في عمليات المرابحة مع مؤسسات مالية إسلامية محلية والاستثمار والمتاجرة في العقارات والأدوات المالية. تمارس المجموعة أنشطتها وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية.

خلال سنة 2021، باعت المجموعة شركة بيت أصول العقارية ذ.م.م. وهي شركة تابعة للمجموعة (إيضاح 11).

لم تكن هناك أي موجودات أو مطلوبات في شركة أصول القابضة دي أي 3، إنك.

وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 المنعقد بتاريخ 12 أبريل 2022 (31 ديسمبر 2020 - 18 مايو 2021) على البيانات المالية المجمعّة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 وإجراء توزيعات نقدية بواقع 9 فلس لكل سهم للمساهمين المسجلين بعد الحصول على الموافقات الرقابية اللازمة (31 ديسمبر 2020 - لا شيء).

وافق مجلس الإدارة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة في الاجتماع المنعقد بتاريخ 16 مايو 2022.

2. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 - "التقارير المالية المرحلية". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعّة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

تُطبق بعض التعديلات والتفسيرات للمرة الأولى في 2022، غير أنه لم ينشأ عنها أي أثر في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة للمجموعة.

تم إعداد البيانات المالية المجمعّة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المطبقة في دولة الكويت على مؤسسات الخدمات المالية التي تخضع لرقابة بنك الكويت المركزي. إن هذه اللوائح، بما في ذلك تعميمات بنك الكويت المركزي الصادرة مؤخراً بشأن التدابير الرقابية المتخذة للحد من الآثار المترتبة على جانحة كوفيد 19 ومراسلات بنك الكويت المركزي ذات الصلة، تتطلب من مؤسسات الخدمات المالية، التي تخضع لرقابة بنك الكويت المركزي، تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية مع التعديل التالي:

سيتم قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة على التسهيلات الائتمانية وفقاً للخسائر الائتمانية المتوقعة المحتسبة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 9 طبقاً لإرشادات بنك الكويت المركزي أو المخصصات وفقاً لتعليمات بنك الكويت المركزي، أيهما أعلى، إلى جانب أثرها اللاحق المترتب على الإفصاحات ذات الصلة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة لبيانات مالية مجمعة كاملة ومعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المطبقة في دولة الكويت على مؤسسات الخدمات المالية التي تخضع لرقابة بنك الكويت المركزي وهيئة أسواق المال ويجب قراءتها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية كما في 31 ديسمبر 2021. إضافة إلى ذلك، فإن نتائج الفترات المرحلية لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2022.

الأحكام والتقديرات الهامة

إن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات كانت متفقة مع تلك المطبقة على البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

3. النقد والنقد المعادل

دينار كويتي		
31 مارس 2021 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022 (غير مدققة)
3,615,212	6,727,941	4,956,943
(1,669,774)	(1,239,503)	(459,940)
1,945,438	5,488,438	4,497,003

نقد لدى بنوك  
أرصدة نقدية لدى أطراف أخرى  
النقد والنقد المعادل في بيان التدفقات النقدية

4. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

دينار كويتي		
31 مارس 2021 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022 (غير مدققة)
2,213,704	5,275,114	7,014,809
2,213,704	5,275,114	7,014,809

استثمارات في أسهم محلية - مسعرة

5. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

دينار كويتي		
31 مارس 2021 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022 (غير مدققة)
268,343	160	188
871,443	871,443	871,443
565,111	565,298	567,157
1,704,897	1,436,901	1,438,788

استثمارات في أسهم محلية - مسعرة  
استثمارات في أسهم محلية - غير مسعرة  
استثمارات في أسهم أجنبية - غير مسعرة

6. استثمارات في شركة زميلة

تتمثل في حصة المجموعة في استثمارات في الشركة الزميلة التالية:

نسبة الملكية		النشاط الرئيسي	بلد التأسيس
31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022		

شركة مجموعة أسن القابضة ش.م.ك.ع (شركة أسن) الكويت استثمارات %29.66 %29.66

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

فيما يلي ملخص للمعلومات المالية للشركة الزميلة استناداً إلى أحدث بيانات مالية:

دينار كويتي		
31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	
20,332,943	21,085,030	مجموع الموجودات
7,673,357	7,692,548	مجموع المطلوبات
12,659,586	13,392,482	صافي موجودات الشركة الزميلة
3,754,794	3,972,168	القيمة الدفترية لحصة المجموعة في الشركة الزميلة (بالصافي)

دينار كويتي		
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس (غير مدققة)		
2021	2022	
59,536	916,942	الإيرادات
(62,575)	732,896	ربح / (خسارة) الفترة
(158,563)	-	الخسارة الشاملة الأخرى

كما في 31 مارس 2022، بلغت القيمة العادلة لاستثمار المجموعة في شركة أسس والذي يتمثل في سعر السهم السوقي المسعر في بورصة الكويت 4,141,975 دينار كويتي.

7. أسهم خزينة

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
1,059,804	-	-	عدد الأسهم (سهم)
81,605	-	-	القيمة السوقية (دينار كويتي)
0.712	-	-	النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)

ينبغي للشركة الأم الالتزام بالاحتفاظ باحتياطيات وأرباح مرحلة تعادل تكلفة أسهم الخزينة المشتراة طوال فترة تملك تلك الأسهم وذلك وفقاً لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة.

8. صافي إيرادات / (خسائر) من استثمارات

دينار كويتي		
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس (غير مدققة)		
2021	2022	
5,199	2,806	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(82,383)	130,136	ربح محقق
(77,184)	132,942	التغير في القيمة العادلة

9. صافي رد مخصصات

دينار كويتي		
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس (غير مدققة)		
2021	2022	
-	50	رد الخسائر الائتمانية المتوقعة على الذمم المدينة الأخرى
-	50	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

10. مصاريف أخرى

دينار كويتي		
الثلاثة أشهر المنتهية في		
31 مارس (غير مدققة)		
2021	2022	
2,188	2,584	إيجار
10,542	12,673	أتعاب مهنية ورسوم قضائية
13,458	11,161	اقتراعات
87,595	22,552	مصاريف متنوعة
113,783	48,970	

11. العمليات المتوقعة

في 28 ديسمبر 2021، أبرمت المجموعة اتفاقية بيع بغرض استبعاد وبيع حصة ملكيتها بالكامل في شركة بيت أصول العقارية ذ.م.م. المؤسسة في دولة الكويت. جرى تنفيذ عملية البيع للحصول على تدفقات نقدية بغرض توسعة الأعمال التجارية الأخرى للمجموعة. استُكملت عملية البيع في 28 ديسمبر 2021 وهو التاريخ الذي انتقلت فيه السيطرة على شركة بيت أصول العقارية ذ.م.م. إلى الشركة المستحوذة.

عُدلت أرقام المقارنة المفصّل عنها في بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع للفترة المنتهية في 31 مارس 2021.

12. ربحية السهم

تُحتسب ربحية السهم على أساس صافي ربح / (خسارة) الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة والذي يتم تحديده على أساس عدد الأسهم القائمة لرأس المال المصدر خلال الفترة كما يلي:

دينار كويتي		
الثلاثة أشهر المنتهية في		
31 مارس (غير مدققة)		
2021	2022	
(311,082)	219,132	صافي ربح / (خسارة) الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم
94,462	-	من العمليات المستمرة
		من العمليات المتوقعة
148,877,918	148,877,918	أسهم مصدرة
1,059,804	-	أسهم خزينة
148,073,806	148,877,918	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(2.10)	1.47	ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة (فلس)
0.64	-	من العمليات المستمرة
		من العمليات المتوقعة

13. معاملات الأطراف ذات صلة

في إطار النشاط الاعتيادي للأعمال، تبرم المجموعة معاملات مع الأطراف ذات الصلة (المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة التنفيذية العليا والشركات المملوكة بواسطة المساهمين الرئيسيين).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

فيما يلي بيان بأهم الأرصدة والمعاملات المبرمة مع أطراف ذات صلة بخلاف ما تم الإفصاح عنه في أي إيضاح آخر في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة:

دينار كويتي		
31 مارس 2021 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022 (غير مدققة)
33,461	181,277	70,240
<b>بيان الدخل</b>		
مدفوعات الإدارة العليا		
89,057	110,680	115,081
<b>بيان المركز المالي</b>		
مكافآت الإدارة العليا مستحقة الدفع		
تخضع جميع المعاملات مع الأطراف ذات الصلة لموافقة المساهمين في الجمعية العمومية السنوية.		

14.

**التوزيع القطاعي**

تمارس المجموعة أنشطتها الرئيسية داخل دولة الكويت وذلك من خلال ثلاثة قطاعات رئيسية:

- قطاع التمويل – استثمار في مرابحات ووكالات وودائع في مؤسسات مالية
- قطاع الاستثمار – استثمار في أوراق مالية
- قطاع العقارات – استثمار في عقارات

فيما يلي تحليل للمعلومات حسب القطاعات:

دينار كويتي			
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدققة)			
قطاع التمويل	قطاع الاستثمار	قطاع العقارات	الإجمالي
50	395,387	2,358	397,795
50	259,285	(40,203)	219,132
إيرادات القطاعات			
إجمالي نتائج القطاعات قبل الاستقطاعات			
معلومات أخرى			
موجودات القطاع			
507,712	17,038,389	1,460,399	19,006,500
66,313	1,132,073	193,702	1,392,088
مطلوبات القطاع			

دينار كويتي			
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدققة)			
قطاع التمويل	قطاع الاستثمار	قطاع العقارات	الإجمالي
-	(92,161)	128,377	36,216
-	(211,948)	(4,672)	(216,620)
إيرادات القطاعات			
إجمالي نتائج القطاعات قبل الاستقطاعات			
معلومات أخرى			
موجودات القطاع			
713,015	10,390,311	7,495,951	18,599,277
90,680	1,278,243	273,912	1,642,835
مطلوبات القطاع			

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

15. التزامات محتملة

15.1 لدى المجموعة الالتزامات المحتملة التالية:

دينار كويتي		
31 مارس 2021 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022 (غير مدققة)

التزامات محتملة

بموجب خطابات ضمان

18,380 18,380 18,380

15.2 خلال 2016، تسلمت المجموعة مطالبة ضريبية بمبلغ 56.3 مليون ريال سعودي (بما يعادل 4.52 مليون دينار كويتي) من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بالمملكة العربية السعودية كتقدير جزافي للسنوات المالية من 2006 إلى 2014 فيما يتعلق بالإيرادات المحققة من وحدات مستأجرة في برج المروة الكائن في مكة المكرمة، المملكة العربية السعودية. وتتمثل المطالبة في ضريبة دخل الشركات وضريبة الاستقطاع وغرامات أخرى.

ونظرًا لأن الربط الضريبي الذي صدر من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كان على أساس تقديري لمجموع الإيرادات التي تزيد بشكل جوهري عن الإيرادات المدرجة، فقد قامت إدارة المجموعة بتقديم مذكرة اعتراض للجنة الطعون الابتدائية، غير أنه تم رفض هذا الاعتراض من قبل لجنة الطعون الابتدائية. ولاحقاً في 2017، قامت الإدارة باستئناف قرار رفض اعتراضها أمام اللجنة الاستئنافية الضريبية، والذي تم إحالته بعد ذلك في 2019 إلى الأمانة العامة للجان الضريبية وهي الجهة المكلفة آنذاك بالنظر في جميع المنازعات الضريبية بالمملكة العربية السعودية. وفي 8 يونيو 2021، صدر قرار الدائرة الاستئنافية الأولى لمخالفات ومنازعات ضريبة الدخل بقبول استئناف المجموعة، وإحالة نظر الاعتراض إلى الدائرة الثانية للفصل في مخالفات ومنازعات ضريبة الدخل في الرياض، المملكة العربية السعودية.

قامت إدارة المجموعة بتعيين مستشار ضريبي في المملكة العربية السعودية لمراجعة المطالبة الضريبية. ووفقاً لسجلات المجموعة واستناداً إلى البيانات المالية المعدة لأغراض ضريبية بالمملكة العربية السعودية عن الفترات من 2006 إلى 2014 فضلاً عن أفضل تقدير لديها، فقد قررت إدارة المجموعة تكوين مخصص مطالبات ضريبية بمبلغ 250,000 دينار كويتي.

علاوة على ذلك وخلال 2019، كونت المجموعة مخصص إضافي بمبلغ 2 مليون ريال سعودي (بما يعادل 160 ألف دينار كويتي) فيما يتعلق بالمطالبات الضريبية من عام 2006 حتى 2014. وتم الاستعانة بهذا المخصص لسداد المطالبة الضريبية بمبلغ 98 ألف دينار كويتي. وبلغ رصيد المخصص المتبقي 312 ألف دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2021.

قدمت المجموعة إقرارات ضريبية سنوية للفترات المالية من 2006 إلى 2021، كما قامت بسداد المستحقات الضريبية وفقاً للإقرارات الضريبية المقدمة.

16. تقدير القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو دفعه لنقل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس، على سبيل المثال سعر البيع. يفترض قياس القيمة العادلة أن معاملة بيع الأصل أو نقل الالتزام تتم إما في:

• السوق الرئيسي للأصل أو للالتزام؛ أو

• في حالة غياب السوق الرئيسي، في السوق الأكثر ربحاً للأصل أو للالتزام.

يجب أن يكون دخول الشركة الأم إلى السوق الرئيسي أو الأكثر ربحاً متاحاً.

تقاس القيمة العادلة للأصل أو للالتزام باستخدام الافتراضات التي يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو للالتزام، وذلك بافتراض أن المشاركين في السوق سيتصرفون وفقاً لمصلحتهم الاقتصادية.

تستخدم الشركة الأم أساليب التقييم الملائمة للظروف والتي يتوفر من أجلها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة، والتي تزيد من استخدام المدخلات الملحوظة ذات الصلة وتقلل من استخدام المدخلات غير الملحوظة.

يتم تصنيف كافة الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس قيمتها العادلة أو الإفصاح عنها في البيانات المالية ضمن تسلسل مستويات قياس القيمة العادلة كما هو مبين أدناه، استناداً إلى أدنى مستوى للمدخلات الجوهرية لقياس القيمة العادلة ككل:

المستوى 1 – أسعار السوق المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتماثلة

المستوى 2 – أساليب التقييم التي يكون فيها أدنى مستوى للمدخلات الجوهرية لقياس القيمة العادلة ملحوظاً بشكل مباشر أو غير مباشر

المستوى 3 – أساليب التقييم التي يكون فيها أدنى مستوى للمدخلات الجوهرية لقياس القيمة العادلة غير ملحوظ.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

يتم تقدير القيمة العادلة للأدوات المالية بخلاف الأدوات المالية قصيرة الأجل المدرجة بالتكلفة المطفأة من خلال خصم التدفقات النقدية التعاقدية المستقبلية بمعدلات الفائدة السوقية الحالية لأدوات مالية مماثلة.

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة على أساس متكرر:

الموجودات المالية	دينار كويتي		مستوى	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	مدخلات	علاقة
	القيمة العادلة	القيمة العادلة				
	31 مارس 2022	31 ديسمبر 2021				
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:						
- أوراق مالية محلية مسعرة	7,014,809	5,275,114	المستوى 1	أسعار الشراء	لا يوجد	لا يوجد
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:						
- أوراق مالية محلية مسعرة	188	160	المستوى 1	أسعار الشراء	لا يوجد	لا يوجد
- أوراق مالية محلية غير مسعرة	871,443	871,443	المستوى 3	صافي قيمة الموجودات المعدلة	معدل الخصم	كلما ارتفع سعر الخصم، كلما انخفضت القيمة العادلة كلما ارتفع
- أوراق مالية أجنبية غير مسعرة	567,157	565,298	المستوى 3	صافي قيمة الموجودات المعدلة	معدل الخصم	كلما ارتفع سعر الخصم، كلما انخفضت القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى لا تختلف جوهرياً عن القيمة الدفترية.

17. موجودات بصفة الأمانة

توقفت المجموعة عن مزاوله العمليات النشطة المتعلقة بأنشطة إدارة المحفظة خلال سنة 2021.

18. الأثر المترتب على كوفيد 19

سادت حالة من التعافي في البيئة التشغيلية التي تزاوّل فيها المجموعة أعمالها كما ظهرت بوادر التعافي الاقتصادي جلياً في المنطقة وحول العالم. إن الافتراضات الرئيسية حول مصادر التقديرات الرئيسية المستقبلية والأخرى التي قد تنطوي على مخاطر جوهريّة تتسبب في إجراء تسويات مادية على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة قد تم الإفصاح عنها في البيانات المالية المجمعّة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.