

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



المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020  
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)
14 – 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 المكثفة المجمعة 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 30 يونيو 2020، وبياني الربح أو الخسارة، والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لأساس الإعداد كما هو مبين في إيضاح 2. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية بناءً على مراجعتنا.

##### نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". إن أعمال 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 نبدي رأي تدقيق.

##### فقرة توضيحية

نلفت الانتباه إلى إيضاح 14.3 من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، والذي يوضح عدم التأكد فيما يتعلق بنتائج التقدير الجزافي للضريبة على المجموعة.

##### 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

استناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم، وأنه في حدود المعلومات التي توافرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أي مخالفات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما اللاحقة على وجه قد يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجمع.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 والتعديلات اللاحقة له 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 على وجه قد يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجمع.



طلال يوسف المريني  
سجل مراقبي الحسابات رقم 209 فئة أ  
ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

الكويت في 13 أغسطس 2020

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 يونيو 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020 (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
540,979	1,470,782	4,725,097		النقد والنقد المعادل
750,000	-	-	3	استثمارات في مرابحات ووكالات وودائع لدى مؤسسات مالية
4,767,265	5,054,262	1,688,152	4	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
174,160	155,825	143,541		ذمم مدينة أخرى
2,257,562	2,259,712	2,295,128		عقارات محتفظ بها للمتاجرة
3,678,185	3,789,463	3,306,384	5	استثمار في شركة زميلة
3,512,751	1,698,862	1,698,851	6	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
276,044	320,957	269,911		أصول حق الاستخدام
6,950,000	6,950,000	5,650,000		استثمارات عقارية
680,926	649,993	619,062		موجودات غير ملموسة
6,327	20,382	15,021		موجودات أخرى
<u>23,594,199</u>	<u>22,370,238</u>	<u>20,411,147</u>		<b>إجمالي الموجودات</b>
				<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
				<b>المطلوبات</b>
916,699	1,438,183	3,135,789		ذمم دائنة
272,304	330,560	263,617		التزامات عقد إيجار
201,871	159,805	174,495		مكافأة نهاية الخدمة
<u>1,390,874</u>	<u>1,928,548</u>	<u>3,573,901</u>		<b>مجموع المطلوبات</b>
				<b>حقوق الملكية</b>
18,870,504	15,710,050	15,710,050		رأس المال
(822,696)	(183,041)	(643,927)	7	أسهم خزانة
-	621,197	730,014		احتياطي أسهم خزانة
274,181	468,409	468,409		احتياطي قانوني
4,668	3,835	38,919		احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية
1,313,498	474,433	474,422		احتياطي التغير في القيمة العادلة
2,563,170	3,346,807	59,359		أرباح مرحلة
<u>22,203,325</u>	<u>20,441,690</u>	<u>16,837,246</u>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
<u>23,594,199</u>	<u>22,370,238</u>	<u>20,411,147</u>		<b>إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</b>

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 14 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكنفة المجمع.



سليمان أحمد العميري  
نائب رئيس مجلس الإدارة



عبدالله مساعد الدخيل  
رئيس مجلس الإدارة

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدقق)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدقق)		إيضاح	
2019	2020	2019	2020		
<b>الإيرادات</b>					
1,154,357	(1,174,538)	392,284	428	8	صافي الربح / (الخسارة) من استثمارات
315,940	246,576	162,880	92,466		إيرادات إيجار من استثمارات عقارية
877	-	439	-		ربح من عقارات محتفظ بها للمتاجرة
-	15,000	-	-		ربح من بيع استثمارات عقارية
23,717	-	23,717	-		إيرادات إيجار من موجودات غير ملموسة
101,398	-	68,174	-		أتعاب إدارة محافظ وصناديق
12,962	-	5,899	-		ربح من مرابحات وودائع لدى مؤسسات مالية
305,715	(281,750)	109,441	7,483		حصة في نتائج شركات زميلة
105,533	24,801	46,944	14,895		إيرادات أخرى
17,880	120,755	(15,187)	116,109	9	صافي رد مخصصات
<u>2,038,379</u>	<u>(1,049,156)</u>	<u>794,591</u>	<u>231,381</u>		
<b>المصاريف والأعباء الأخرى</b>					
(85,741)	(51,046)	(50,479)	(22,517)		استهلاك أصول حق الاستخدام
(7,494)	(7,472)	(3,238)	(3,394)		تكاليف تمويل من التزامات عقد إيجار
(271,967)	(177,049)	(128,086)	(92,730)		تكاليف موظفين
(170,956)	(179,239)	(93,796)	(76,257)	10	مصاريف أخرى
<u>(536,158)</u>	<u>(414,806)</u>	<u>(275,599)</u>	<u>(194,898)</u>		
<b>صافي ربح / (خسارة) الفترة قبل</b>					
1,502,221	(1,463,962)	518,992	36,483		الاستقطاعات القانونية
(11,213)	-	(3,773)	-		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(30,987)	-	(12,378)	-		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(12,395)	-	(4,952)	-		مصروف الزكاة
<u>1,447,626</u>	<u>(1,463,962)</u>	<u>497,889</u>	<u>36,483</u>		صافي ربح / (خسارة) الفترة
<b>ربحية / (خسارة) السهم المتاحة لمساهمي</b>					
8.33	(9.98)	2.87	0.24	11	الشركة الأم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة المبينة على الصفحات من 7 إلى 14 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		
2019	2020	2019	2020	
1,447,626	(1,463,962)	497,889	36,483	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				
(86,660)	(11)	(61,035)	29	
استثمار في شركات زميلة				
حصة المجموعة في بنود الدخل الشامل الآخر لشركة				
زميلة				
(33,149)	-	-	-	
(119,809)	(11)	(61,035)	29	
بنود سيتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل:				
ترجمة عملات أجنبية:				
فروق صرف ناتجة عن ترجمة عمليات أجنبية				
(225)	35,462	(7,885)	(2,735)	
استثمار في شركة زميلة				
حصة المجموعة في بنود الدخل الشامل الآخر لشركة				
زميلة				
(8,421)	(378)	(8,468)	(86)	
(8,646)	35,084	(16,353)	(2,821)	
(128,455)	35,073	(77,388)	(2,792)	إجمالي (الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الآخر
1,319,171	(1,428,889)	420,501	33,691	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة

إن الإيضاحات المرفقة المبينة على الصفحات من 7 إلى 14 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم								
المجموع	أرباح مرحلة	احتياطي التغير في القيمة العادلة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي قانوني	احتياطي أسهم الخزينة	أسهم الخزينة	رأس المال	
20,931,340	1,115,544	1,433,307	13,314	274,181	-	(775,510)	18,870,504	الرصيد في 1 يناير 2019
1,447,626	1,447,626	-	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
(47,186)	-	-	-	-	-	(47,186)	-	شراء أسهم خزينة
(128,455)	-	(119,809)	(8,646)	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى
22,203,325	2,563,170	1,313,498	4,668	274,181	-	(822,696)	18,870,504	الرصيد في 30 يونيو 2019
20,441,690	3,346,807	474,433	3,835	468,409	621,197	(183,041)	15,710,050	الرصيد في 1 يناير 2020
(1,463,962)	(1,463,962)	-	-	-	-	-	-	صافي خسارة الفترة
(739,386)	-	-	-	-	-	(739,386)	-	شراء أسهم خزينة
387,317	-	-	-	-	108,817	278,500	-	بيع أسهم خزينة
35,073	-	(11)	35,084	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
(1,823,486)	(1,823,486)	-	-	-	-	-	-	توزيعات مدفوعة
16,837,246	59,359	474,422	38,919	468,409	730,014	(643,927)	15,710,050	الرصيد في 30 يونيو 2020

إن الإيضاحات المرفقة المبينة على الصفحات من 7 إلى 14 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

السته أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		إيضاح	
2019	2020		
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
1,447,626	(1,463,962)		صافي (خسارة) / ربح الفترة تسويات:
(679,192)	127,644	8	صافي خسارة غير محققة / (ربح غير محقق) من استثمارات
85,741	51,046		استهلاك أصول حق الاستخدام
7,494	7,472		تكاليف تمويل من التزامات عقد إيجار
-	(15,000)		ربح من بيع استثمارات عقارية
(75,160)	-		ربح من اقتناء أسهم إضافية في شركة زميلة
(99,869)	(8,280)	8	إيرادات توزيعات
(305,715)	281,750		حصة في نتائج من شركات زميلة
34,176	36,292		استهلاك وإطفاء
(17,880)	(120,755)	9	تكوين / (رد) مخصصات
21,903	14,784		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
419,124	(1,089,009)		<b>التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغييرات في رأس المال العامل</b>
			<b>الحركة على رأس المال العامل:</b>
(1,809,094)	3,238,466		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
41,526	133,039		ذمم مدينة أخرى
330,518	(184,748)		ذمم دائنة
(206,771)	(95)		المدفوع لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(1,224,697)	2,097,653		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(88,915)	-		المدفوع لاقتناء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(370)	-		المدفوع لاقتناء موجودات أخرى
(315,741)	-		المدفوع لاقتناء استثمار في شركات زميلة
-	1,315,000		متحصلات من بيع استثمارات
99,869	8,280	8	توزيعات أرباح نقدية مستلمة
266,030	200,949	5	توزيعات مستلمة من شركة زميلة
500,000	-		مراوحة وودائع لدى مؤسسات مالية
460,873	1,524,229		صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
(47,186)	(739,386)		المدفوع لشراء أسهم خزينة
-	387,317		متحصلات من بيع أسهم خزينة
(96,974)	(15,498)		المدفوع للالتزامات عقد إيجار
(144,160)	(367,567)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(907,984)	3,254,315		صافي التغير في النقد والنقد المعادل
1,448,963	1,470,782		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
540,979	4,725,097		النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة المبينة على الصفحات من 7 إلى 14 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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 الراجية - منطقة الشرق - الدور السابع 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
	2020	2019		
شركة بيت أصول العقارية (ذ.م.م.)	99	99	استثمارات عقارية	الكويت
شركة بترو كيوآيت (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 استثمار في مساومات ومرابحات وعمليات تمويل وعقود الإيجار التشغيلي 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.

بتاريخ 5 مايو 2020، انعقدت الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019. كما اعتمدت الجمعية العمومية للمساهمين البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

وافق مجلس الإدارة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة في الاجتماع المنعقد بتاريخ 13 أغسطس 2020.

2. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 - "التقارير المالية المرحلية". إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعّة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

تم إعداد البيانات المالية المجمعّة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المطبقة في دولة الكويت على مؤسسات الخدمات المالية التي تخضع لرقابة بنك الكويت المركزي. تتطلب تعليمات بنك الكويت المركزي أن يتم قياس مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على التسهيلات الائتمانية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 التزاماً بتعليمات بنك الكويت المركزي أو المخصص المطلوب احتسابه وفقاً لتعليمات بنك الكويت المركزي، أيهما أعلى؛ والأثر الناتج على الإفصاحات ذات الصلة؛ وتطبيق متطلبات كافة المعايير الدولية للتقارير المالية الأخرى الصادرة من مجلس معايير المحاسبة الدولية.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة لبيانات مالية مجمعّة كاملة ومُعَدّة 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 المجمعّة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية كما في 31 ديسمبر 2019. إضافة إلى ذلك، فإن نتائج الفترات المرحلية لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2020.

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 المجمعّة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

**2.1 المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة وسارية المفعول دون أي أثر مادي في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة**

كما في تاريخ التصريح بهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، طبقت المجموعة المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية الصادرة وسارية المفعول:

سارية المفعول على الفترات  
السنوية التي تبدأ في أو بعد

**المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة**

1 يناير 2020	التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3 – تعديلات لتوضيح تعريف الأعمال
1 يناير 2020	التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 7 والمعيار الدولي للتقارير المالية 9 - التعديلات المتعلقة بمسائل ما قبل الاستبدال في سياق إصلاح سعر الفائدة بين البنوك
1 يونيو 2020	التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 – التعديلات على امتيازات عقود الإيجار فيما يخص وباء كوفيد - 19
1 يناير 2020	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 ومعيار المحاسبة الدولي 8 فيما يتعلق بتعريف المادية

لم ينتج عن تطبيق التعديلات أي أثر مادي في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

**2.2 معايير وتعديلات صادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد**

لم تقم المجموعة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية الصادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد.

سارية المفعول على الفترات  
السنوية التي تبدأ في أو بعد

**المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة**

1 يناير 2021	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 - التعديلات المتعلقة بتصنيف المطلوبات
1 يناير 2021	التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 ومعيار المحاسبة الدولي 28 - التعديلات المتعلقة بمعالجة بيع أو المساهمة في الأصول من المستثمر إلى شركته الزميلة أو المشروع المشترك.

لا تتوقع الإدارة أنه سينتج عن تطبيق المعايير المذكورة أعلاه أي أثر مادي في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة في الفترات المستقبلية.

**3. استثمارات في مرابحات ووكالات وودائع لدى مؤسسات مالية**

30 يونيو 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020 (غير مدققة)	
2,535,215	2,535,215	2,535,215	مرابحة ووكالة
750,000	-	-	ودائع لدى مؤسسات مالية
3,285,215	2,535,215	2,535,215	الرصيد
(2,535,215)	(2,535,215)	(2,535,215)	مخصص انخفاض في القيمة
750,000	-	-	

3.1 انقضى تاريخ استحقاق كافة أرصدة المرابحات المدينة وانخفضت قيمتها. قامت المجموعة برفع دعوى لاسترداد هذه المبالغ.

**4. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة**

30 يونيو 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020 (غير مدققة)	
4,767,265	5,054,262	1,688,152	استثمارات في أسهم محلية - مسعرة
4,767,265	5,054,262	1,688,152	

شركة أصول للاستثمار ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2020  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

5. استثمارات في شركة زميلة

تتمثل في حصة المجموعة في استثمارات في الشركة الزميلة التالية:

نسبة الملكية		النشاط الرئيسي	بلد التأسيس
31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020		
28.707%	28.707%	استثمارات	الكويت
شركة مجموعة أسن القابضة ش.م.ك.ع (شركة أسس)			
فيما يلي ملخص للمعلومات المالية للشركة الزميلة استناداً إلى أحدث بيانات مالية:			
		مجموع الموجودات	
31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	مجموع المطلوبات	
20,007,222	18,345,024		
6,806,876	6,827,451		
		صافي موجودات الشركة الزميلة	
13,200,346	11,517,573	القيمة الدفترية لحصة المجموعة في الشركة الزميلة (بالصافي)	
3,789,463	3,306,384		

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو  
(غير مدققة)

2019	2020	
1,336,738	201,424	الإيرادات وإيرادات أخرى
1,086,628	(981,456)	(خسارة) / ربح الفترة
(28,112)	(1,317)	(الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الآخر
(266,030)	(200,949)	توزيعات مستلمة

كما في 30 يونيو 2020، بلغت القيمة العادلة لاستثمار المجموعة في شركة أسس والذي يتمثل في سعر السهم السوقي المسعر في بورصة الكويت 2,803,268 دينار كويتي.

6. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

30 يونيو 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020 (غير مدققة)	
2,082,017	268,314	268,303	استثمارات في أسهم محلية - مسعرة
864,223	864,223	864,223	استثمارات في أسهم محلية - غير مسعرة
566,511	566,325	566,325	استثمارات في أسهم أجنبية - غير مسعرة
3,512,751	1,698,862	1,698,851	

7. أسهم خزينة

30 يونيو 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020 (غير مدققة)	
14,935,365	3,141,465	8,789,990	عدد الأسهم (سهم)
858,783	235,610	914,159	القيمة السوقية
7.915	1.999	5.59	النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)

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

8. صافي الربح / (الخسارة) من استثمارات

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)	
2019	2020	2019	2020
140,226	(1,223,043)	(42,236)	(460,063)
679,192	(127,644)	103,981	460,336
235,070	167,869	230,670	155
1,054,488	(1,182,818)	292,415	428

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو  
الخسارة

(خسارة محققة) / ربح محقق

التغير في القيمة العادلة

توزيعات

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل  
الشامل الأخر

توزيعات

9. صافي رد مخصصات

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)	
2019	2020	2019	2020
(32,197)	(42,370)	(21,676)	(44,270)
50,077	163,125	6,489	160,379
17,880	120,755	(15,187)	116,109

تكوين مخصص انخفاض في القيمة على ذم

مدينة أخرى

رد مخصصات أخرى

10. مصاريف أخرى

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)	
2019	2020	2019	2020
9,187	3,836	2,867	1,928
25,098	15,126	16,303	8,876
17,530	29,581	7,910	14,666
3,244	5,360	1,386	2,895
30,932	30,932	15,466	15,466
84,965	94,404	49,864	32,426
170,956	179,239	93,796	76,257

إيجار

أتعاب مهنية ورسوم قضائية

اشتراقات

الاستهلاكات

إطفاءات

مصاريف متنوعة

11. ربحية / (خسارة) السهم

يتم احتساب ربحية / (خسارة) السهم على أساس صافي ربح / (خسارة) الفترة المتاح 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:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)	
2019	2020	2019	2020
1,447,626	(1,463,962)	497,889	36,483
188,705,040	157,100,499	188,705,040	157,100,499
14,935,635	8,789,990	14,935,635	8,789,990
173,769,675	146,630,130	173,769,675	146,630,130
8.33	(9.98)	2.87	0.24

صافي ربح / (خسارة) الفترة المتاح

لمساهمي الشركة الأم

أسهم مصدرية

أسهم خزينة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

ربحية / (خسارة) السهم المتاحة

لمساهمي الشركة الأم (فلس)

شركة أصول للاستثمار ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

12. 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). 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:

30 يونيو 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020 (غير مدققة)	بيان الدخل
157,075	153,771	79,142	مكافأة الإدارة العليا
10,497	10,497	-	إيرادات ناتجة من إدارة محافظ
101,557	85,508	102,189	بيان المركز المالي مكافأة الإدارة العليا مستحقة الدفع

اعتباراً من يونيو 2019، توقفت المجموعة عن ممارسة أنشطتها بصفة الأمانة، وعليه، لم تكن هناك أي إيرادات ناتجة عن خدمات إدارة المحافظ.

تخضع جميع المعاملات مع الأطراف ذات الصلة لموافقة المساهمين في الجمعية العمومية السنوية.

13. 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:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 (غير مدققة)			
قطاع التمويل	قطاع الاستثمار	قطاع العقارات	الإجمالي
3,908	(1,258,130)	205,066	(1,049,156)
(23,963)	(1,474,997)	34,998	(1,463,962)
512,165	10,975,030	8,923,952	20,411,147
150,100	3,009,360	414,441	3,573,901

إيرادات القطاعات  
إجمالي نتائج القطاعات قبل الاستقطاعات

معلومات أخرى  
موجودات القطاع  
مطلوبات القطاع

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 (غير مدققة)			
قطاع التمويل	قطاع الاستثمار	قطاع العقارات	الإجمالي
24,689	1,705,350	308,340	2,038,379
(16,951)	1,452,744	66,428	1,502,221
905,903	12,435,338	10,252,958	23,594,199
136,940	586,848	667,086	1,390,874

إيرادات القطاعات  
إجمالي نتائج القطاعات قبل الاستقطاعات

معلومات أخرى  
موجودات القطاع  
مطلوبات القطاع

14. التزامات محتملة

14.1 لدى المجموعة الالتزامات المحتملة التالية:

30 يونيو 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020 (غير مدققة)
---------------------------------	------------------------------	---------------------------------

التزامات محتملة

بموجب خطابات ضمان

18,380 18,380 18,380

14.2 قام طرف ذو صلة "سابق" برفع دعوى قضائية ضد المجموعة لإلزامها بسداد أتعاب إدارة محفظة مدينو تمويل. تم إحالة القضية لإدارة الخبراء. جاري تسوية تلك القضية من قبل المجموعة وفقاً لعقد التسوية المبرم مع ذلك الطرف.

14.3 خلال 2016، تسلمت المجموعة مطالبة ضريبية بمبلغ 56.3 مليون ريال سعودي (بما يعادل 4.52 مليون دينار كويتي) من الهيئة العامة للزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية للسنوات من 2006 إلى 2014، وتتمثل المطالبة في ضريبة دخل الشركات وضريبة الاستقطاع وغرامات أخرى فيما يتعلق بإيرادات المجموعة المحققة من وحدات مستأجرة في أحد الأبراج الكائنة في مكة المكرمة، المملكة العربية السعودية. ترى إدارة المجموعة أن المبالغ المستخدمة في احتساب المطالبة الضريبية تختلف بشكل جوهري عن الإيرادات الفعلية. وبناءً عليه، قامت إدارة المجموعة بتعيين مستشار ضريبي في المملكة العربية السعودية لمراجعة المطالبة الضريبية. علاوة على ذلك، قامت المجموعة بتقديم مذكرة اعتراض لدى الهيئة في الوقت المحدد لذلك، وتم التقدم بطلب لفتح ملف ضريبي لدى هيئة الزكاة والدخل.

استناداً إلى رأي المستشار الضريبي ومراسلاته مع المشغل، قدرت المجموعة الأثر المالي للمطالبة الضريبية المذكورة بمبلغ 250 ألف دينار كويتي وقد تم تكوين مخصص بالكامل لذلك الغرض. هذا وقد تم استخدام مبلغ 97 ألف دينار كويتي من ذلك المخصص لسداد ضريبة الاستقطاع للسنوات من 2008 إلى 31 ديسمبر 2016. قامت المجموعة بدفع كافة المستحقات الضريبية وكذلك قامت بتقديم الإقرار الضريبي.

قررت لجنة الطعون الابتدائية رفض الاعتراض المقدم من قبل المجموعة على الربط الضريبي الصادر للسنوات المالية اعتباراً من 2006 إلى 2014. بتاريخ 15 أغسطس 2017، قدمت المجموعة مذكرة اعتراض إلى لجنة الطعون الضريبية للطعن على قرار لجنة الاعتراض.

بتاريخ 11 نوفمبر 2018، تسلمت المجموعة إخطاراً من الأمانة العامة للجان الضريبية والتي تولت مسؤولية الفصل في كافة المنازعات الضريبية. طلبت الأمانة العامة للجان الضريبية من المجموعة تزويدها بكافة المستندات التي تخص النزاع المنظور أمام الهيئة العامة للزكاة والدخل، وعليه، تم تزويد الأمانة العامة للجان الضريبية بكافة المستندات المطلوبة في الوقت المحدد من قبل المجموعة.

تلقت المجموعة ثلاث مطالبات ضريبية في 19 أبريل 2019 و 8 يوليو 2019 و 22 يوليو 2019 على التوالي لمطالبة الشركة الأم بسداد إجمالي مبلغ وقدره 664 ألف ريال سعودي (ما يعادل 53 ألف دينار كويتي) الخاص بالضريبة المستحقة والمتعلقة بالفترة محل النزاع.

خلال 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.

15. تقدير القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي السعر الذي يتم 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 الالتزام؛ أو

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

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

تقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام، 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.

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	القيمة العادلة		مستوى	أساليب التقييم	مدخلات	علاقة
	30 يونيو	31 ديسمبر				
	2020	2019	تسلسل	والمدخلات	هامية غير	المدخلات غير
	(غير مدققة)	(مدققة)	القيمة	الرئيسية	ملحوظة	الملحوظة
			العادلة			بالقيمة العادلة

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- أوراق مالية محلية مسعرة  
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر:

- أوراق مالية محلية مسعرة

لا يوجد

لا يوجد

لا يوجد

لا يوجد

لا يوجد

لا يوجد

لا يوجد

لا يوجد

لا يوجد

لا يوجد

لا يوجد

لا يوجد

لا يوجد

لا يوجد

لا يوجد

لا يوجد

لا يوجد

لا يوجد

لا يوجد

لا يوجد

لا يوجد

لا يوجد

لا يوجد

لا يوجد

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

#### 16. موجودات بصفة الأمانة

تدير المجموعة محافظ مالية نيابة عن الغير. وقد بلغ صافي الموجودات 4,508 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2020 (2,919 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2019، 3,401 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2019). إن هذه الأرصدة غير مسجلة في بيان المركز المالي المجموع.

#### 17. الأثر الناتج عن وباء كوفيد - 19

أدى تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد 19) في مطلع عام 2020 في معظم البلدان إلى تعطل الأعمال التجارية على نحو واسع النطاق، وما ترتب على ذلك من أثر سلبي على الأنشطة الاقتصادية. تراقب المجموعة باستمرار الأثر الواقع عليها، كما تتعاون جنباً إلى جنب مع الهيئات الرقابية المحلية لإدارة التعطل المحتمل في الأعمال بسبب تفشي وباء كوفيد - 19.

نظراً لتفشي وباء كوفيد - 19، تحققت المجموعة من وجود أي تسويات وتغيرات في الأحكام والتقديرات وإدارة المخاطر يتعين أخذها في الاعتبار والإفصاح عنها في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة. فيما يلي الافتراضات الرئيسية حول مصادر التقديرات الرئيسية المستقبلية والأخرى التي قد تنطوي على مخاطر جوهرية تتسبب في إجراء تسويات مادية على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة:

#### تقييم الاستثمارات العقارية والعقارات المحتفظ للمتاجرة

قامت المجموعة بتحليل ظروف السوق الناشئة وحالات عدم التأكد المادي حول استثماراتها العقارية الواقعة في دولة الكويت والعقارات المحتفظ بها للمتاجرة الواقعة في الأردن والولايات المتحدة الأمريكية، وخاصة الناتجة عن وباء كوفيد - 19. وعليه، قامت المجموعة بإجراء تقييم لاستثماراتها العقارية والعقارات المحتفظ بها للمتاجرة، مع الأخذ في الاعتبار الأثر السلبي الناتج عن وباء كوفيد - 19 على القيمة السوقية للعقارات الموجودة في دولة الكويت والأردن. علاوة على ذلك، وفيما يتعلق باستثمارات المجموعة في العقارات الواقعة بالولايات المتحدة الأمريكية، أجرت المجموعة تحليل لظروف السوق في المواقع ذات الصلة في ظل الظروف الحالية بما في ذلك تحليل العوامل الخاصة بالعقار. واستناداً إلى تحليل السوق والتقييمات العقارية، خلصت المجموعة إلى أن القيم العادلة لاستثماراتها العقارية والعقارات المحتفظ بها للمتاجرة كما في 31 ديسمبر 2019 لم تتغير إلى حد كبير.

#### القيمة العادلة للموجودات المالية

تطلبت حالات عدم التأكد الناتجة عن وباء كوفيد - 19 من المجموعة إعادة تقييم المدخلات والافتراضات المستخدمة لتحديد القيمة العادلة للموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر.

حددت المجموعة القيمة العادلة لأوراق حقوق الملكية الخاصة بها استناداً إلى أحدث معلومات سوقية تتعلق بالاستثمارات ذات الصلة والخسارة الناتجة غير المحققة المعترف بها في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

#### انخفاض قيمة الاستثمار في شركة زميلة

أجرت المجموعة تقييماً نوعياً لاستثمارها في شركة زميلة مع الأخذ بعين الاعتبار الأثر الناتج عن وباء كوفيد - 19 على عملياتها التجارية في شركة زميلة، وخلصت إلى أنه لم ينتج عن وباء كوفيد - 19 أي مؤشر يدل على انخفاض قيمة استثمار المجموعة في شركة زميلة كما في 31 ديسمبر 2019.

#### مبدأ الاستمرارية

أجرت المجموعة تقييماً حول قدرتها على الاستمرار في مزاولة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية في ظل الظروف الاقتصادية الحالية وكافة المعلومات المتاحة حول المخاطر وحالات عدم التأكد المستقبلية. تم إعداد التوقعات التي تتناول الأداء المستقبلي للمجموعة ورأس المال والسيولة. رُغم الأثر المتفاقم لوباء كوفيد 19، إلا أنه في الوقت الراهن، تشير التوقعات إلى أن المجموعة لديها موارد كافية للاستمرار في مزاولة عملياتها التشغيلية فضلاً عن أن موقفها المتعلق بالاستمرارية لم يتأثر إلى حد كبير ولم يتغير منذ 31 ديسمبر 2019. ونتيجة لذلك، فقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بما يتوافق مع أساس مبدأ الاستمرارية.