

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



المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021
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 المكثفة المراجعة إلى حضرات 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 2021، وبياني الربح أو الخسارة، والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين لفترتي الثلاثة والستة 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 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 نبدي رأي تدقيق.

فقرة توضيحية

نلفت الانتباه إلى إيضاح 14.2 من المعلومات المالية المرحلية، والذي يوضح عدم التأكد فيما يتعلق بنتائج التقدير الجزافي للضريبة على المجموعة.

إن استنتاجنا غير متحفظ فيما يتعلق بهذا الأمر.

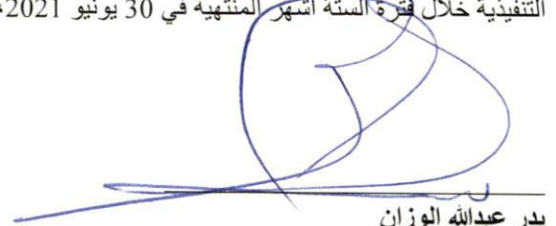
الاستنتاج

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 حسبما نرى إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانحته التنفيذية وتعديلاتهما اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما اللاحقة، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021، على وجه قد يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات مادية 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 ولانحته التنفيذية خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021، 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 12 أغسطس 2021

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 30 يونيو 2021

دينار كويتي				
30 يونيو 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021 (غير مدققة)	إيضاح	
				الموجودات
4,725,097	1,077,182	2,951,477	3	النقد والنقد المعادل
1,688,152	4,035,116	3,385,354	4	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
143,541	186,626	190,308		ذمم مدينة أخرى
2,295,128	1,988,709	938,298		عقارات محتفظ بها للمتاجرة
1,698,851	1,706,446	1,434,191	5	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
3,306,384	3,547,871	3,411,917	6	استثمار في شركة زميلة
269,911	224,877	252,886		أصول حق الاستخدام
5,650,000	5,650,000	5,650,000		استثمارات عقارية
619,062	588,129	557,198		موجودات غير ملموسة
15,021	10,472	7,292		موجودات أخرى
<u>20,411,147</u>	<u>19,015,428</u>	<u>18,778,921</u>		إجمالي الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
3,135,789	1,290,252	1,244,441		ذمم دائنة
263,617	239,014	241,367		التزامات عقد إيجار
174,495	188,511	171,302		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>3,573,901</u>	<u>1,717,777</u>	<u>1,657,110</u>		إجمالي المطلوبات
				حقوق الملكية
15,710,050	15,710,050	14,887,792	7	رأس المال
(643,927)	(666,482)	(177,261)	7	أسهم خزينة
730,014	843,168	1,014,553		احتياطي أسهم خزينة
468,409	468,409	468,409		احتياطي قانوني
38,919	3,608	(8,937)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
474,422	485,133	428,139		احتياطي التغير في القيمة العادلة
59,359	453,765	509,116		أرباح مرحلة
<u>16,837,246</u>	<u>17,297,651</u>	<u>17,121,811</u>		إجمالي حقوق الملكية
<u>20,411,147</u>	<u>19,015,428</u>	<u>18,778,921</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

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



سليمان أحمد العميري
نائب رئيس مجلس الإدارة



عبدالله مساعد الدخيل
رئيس مجلس الإدارة

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

دينار كويتي				إيضاح	
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدقق)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدقق)			
2020	2021	2020	2021		
					الإيرادات
(1,174,538)	53,997	428	131,181	8	صافي الربح / (الخسارة) من استثمارات إيرادات إيجار من استثمارات عقارية
246,576	238,965	92,466	109,480		مصاريف محملة على استثمارات عقارية
(7,957)	(12,919)	(2,461)	(5,724)		ربح من بيع استثمارات عقارية
15,000	-	-	-		إيرادات من بيع عقارات محتفظ بها للمتاجرة
-	1,043,690	-	-		تكلفة بيع عقارات محتفظ بها للمتاجرة
-	(1,043,476)	-	-		ربح من ودائع
-	2,732	-	2,732		حصة في نتائج شركات زميلة
(281,750)	129,239	7,483	147,799		
(1,202,669)	412,228	97,916	385,468		
24,801	19,083	14,895	15,499		إيرادات أخرى
120,755	(13,764)	116,109	(12,441)	9	صافي (تحميل) / رد مخصصات
(1,057,113)	417,547	228,920	388,526		
					المصاريف والأعباء الأخرى
(51,046)	(42,162)	(22,517)	(19,645)		استهلاك أصول حق الاستخدام
(36,292)	(34,323)	(18,362)	(17,190)		استهلاك وإطفاء
(177,049)	(173,927)	(92,730)	(86,005)		تكاليف موظفين
(134,990)	(170,107)	(55,434)	(54,936)	10	مصاريف أخرى
(1,456,490)	(2,972)	39,877	210,750		الربح / (الخسارة) التشغيلية
(7,472)	(6,602)	(3,394)	(3,704)		تكاليف تمويل محملة على التزامات عقد إيجار
(1,463,962)	(9,574)	36,483	207,046		صافي ربح / (خسارة) الفترة قبل الاستقطاعات القانونية
-	-	-	-		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	-	-	-		ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	-	-	-		مصرف الزكاة
(1,463,962)	(9,574)	36,483	207,046		صافي ربح / (خسارة) الفترة
					ربحية / (خسارة) السهم المتاحة لمساهمي الشركة الأم (فلس)
(9.98)	(0.06)	0.24	1.40	11	

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 للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

دينار كويتي				
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		
2020	2021	2020	2021	
(1,463,962)	(9,574)	36,483	207,046	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:
(11)	54,803	29	56,351	التغير في القيمة العادلة
				استثمار في شركات زميلة
				حصة المجموعة في بنود الدخل الشامل الآخر لشركة زميلة
-	(46,873)	-	-	
(11)	7,930	29	56,351	
				بنود سيتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل:
				ترجمة عملات أجنبية:
35,462	(12,222)	(2,735)	(4,658)	فروق صرف ناتجة عن ترجمة عمليات أجنبية
				استثمار في شركة زميلة
				حصة المجموعة في بنود الدخل الشامل الآخر لشركة زميلة
(378)	(323)	(86)	(166)	
35,084	(12,545)	(2,821)	(4,824)	
				إجمالي الدخل الشامل الآخر / (الخسارة الشاملة الأخرى)
35,073	(4,615)	(2,792)	51,527	
(1,428,889)	(14,189)	33,691	258,573	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة

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 المجمع للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

دينار كويتي								
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	
20,441,690	3,346,807	474,433	3,835	468,409	621,197	(183,041)	15,710,050	الرصيد في 1 يناير 2020
(739,386)	-	-	-	-	-	(739,386)	-	شراء أسهم خزينة
387,317	-	-	-	-	108,817	278,500	-	بيع أسهم خزينة
(1,823,486)	(1,823,486)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(2,175,555)	(1,823,486)	-	-	-	108,817	(460,886)	-	معاملات مع المالكين
(1,463,962)	(1,463,962)	-	-	-	-	-	-	صافي خسارة الفترة
35,073	-	(11)	35,084	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى
(1,428,889)	(1,463,962)	(11)	35,084	-	-	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
16,837,246	59,359	474,422	38,919	468,409	730,014	(643,927)	15,710,050	الرصيد في 30 يونيو 2020
17,297,651	453,765	485,133	3,608	468,409	843,168	(666,482)	15,710,050	الرصيد في 1 يناير 2021
(161,653)	-	-	-	-	-	(161,653)	-	شراء أسهم خزينة
-	-	-	-	-	171,384	650,874	(822,258)	إلغاء أسهم خزينة (إيضاح 7)
(161,653)	-	-	-	-	171,384	489,221	(822,258)	معاملات مع المالكين
(9,574)	(9,574)	-	-	-	-	-	-	صافي خسارة الفترة
(4,615)	-	7,930	(12,545)	-	-	-	-	(الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الآخر
(14,189)	(9,574)	7,930	(12,545)	-	-	-	-	إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة - المحول إلى الأرباح المرحلة نتيجة استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	64,925	(64,925)	-	-	-	-	-	
17,121,809	509,116	428,138	(8,937)	468,409	1,014,552	(177,261)	14,887,792	الرصيد في 30 يونيو 2021

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 للسته أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

دينار كويتي			
السته أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)			
2020	2021		
معدل		إيضاح	
(1,463,962)	(9,574)		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي خسارة الفترة
			تسويات:
127,644	39,146	8	صافي خسارة غير محققة من استثمارات
51,046	42,162		استهلاك أصول حق الاستخدام
7,472	6,602		أعباء تمويل محملة على التزامات عقد إيجار
(15,000)	-		ربح من بيع استثمارات عقارية
(8,280)	(290)	8	إيرادات توزيعات
281,750	(129,239)		حصة في نتائج من شركات زميلة
36,292	34,323		استهلاك وإطفاء
(120,755)	13,764	9	صافي تحميل / (رد) مخصصات
14,784	12,977		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(1,089,009)	9,871		التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغييرات في رأس المال العامل
			الحركة على رأس المال العامل:
3,238,466	605,329		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
133,039	(17,446)		ذمم مدينة أخرى
-	1,043,476		عقارات محتفظ بها للمتاجرة
(184,748)	(45,811)		ذمم دائنة
(95)	(30,187)		المدفوع لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين
2,097,653	1,565,232		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	327,059		عائدات من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
-	(211)		المدفوع لاقتناء موجودات أخرى
1,315,000	-		عائدات من بيع استثمارات عقارية
8,280	290	8	توزيعات نقدية مستلمة
200,949	217,999		توزيعات مستلمة من شركة زميلة
(395,534)	(673,760)		نقد محتفظ به لدى أطراف أخرى
-	(1,000,000)	3	وديعة تستحق السداد بعد ثلاثة أشهر
1,128,695	(1,128,623)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(739,386)	(161,653)		المدفوع لشراء أسهم خزينة
387,317	-		عائدات من بيع أسهم خزينة
(15,498)	(74,421)		المدفوع للالتزامات عقد إيجار
(367,567)	(236,074)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
2,858,781	200,535		صافي التغير في النقد والنقد المعادل
1,208,298	979,375		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
4,067,079	1,179,910	3	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعلة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

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 السابع والعشرون - ص.ب 3880 الصفاة - 13039 الكويت. تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعلة، المعلومات المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة (المجموعة) التالية:

اسم الشركة	نسبة الملكية (%)	النشاط	بلد التأسيس		
				2020	2021
شركة بيت أصول العقارية (ذ.م.م.)	99	استثمارات عقارية	الكويت	99	
شركة بئرو كيوايت (ذ.م.م.)	99	تجارة عامة ومقاولات	الكويت	99	
شركة أصول للإجارة والتمويل (شركة مساهمة خاصة)	100	استثمارات عقارية	الأردن	100	
شركة أصول القابضة دي أي 3، إنك	100	استثمارات عقارية	الولايات المتحدة الأمريكية	100	

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

وافقت الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 المنعقدة في 18 مايو 2021 على البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

وافق مجلس الإدارة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعلة في الاجتماع المنعقد بتاريخ 12 أغسطس 2021.

2. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 - "التقارير المالية المرحلية". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعلة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعلة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

تُطبق بعض التعديلات والتفسيرات للمرة الأولى في 2021، غير أنه لم ينشأ عنها أي أثر في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعلة للمجموعة.

تم إعداد البيانات المالية المجمعلة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 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 جائحة 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.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعلة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة لبيانات مالية مجمعلة 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 المجمعلة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية كما في 31 ديسمبر 2020. إضافة إلى ذلك، فإن نتائج الفترات المرحلية لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2021.

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 المجمعلة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2021

3. النقد والنقد المعادل

دينار كويتي		
30 يونيو 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021 (غير مدققة)
4,725,097	1,077,182	2,951,477
(658,018)	(97,807)	(771,567)
-	-	(1,000,000)
4,067,079	979,375	1,179,910

نقد لدى بنوك
أرصدة نقدية لدى أطراف أخرى
ودبعية تستحق السداد بعد ثلاثة أشهر
النقد والنقد المعادل في بيان التدفقات النقدية

تم تعديل النقد والنقد المعادل في بيان التدفقات النقدية كما في 30 يونيو 2020 إلى 4,067,079 دينار كويتي بغرض استبعاد الأرصدة النقدية المحتفظ بها لدى الشركة الكويتية للمقاصة.

4. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

دينار كويتي		
30 يونيو 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021 (غير مدققة)
1,688,152	4,035,116	3,385,354
1,688,152	4,035,116	3,385,354

استثمارات في أسهم محلية - مسعرة

5. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

دينار كويتي		
30 يونيو 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021 (غير مدققة)
268,303	268,304	160
864,223	871,443	871,443
566,325	566,699	562,588
1,698,851	1,706,446	1,434,191

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

6. استثمار في شركة زميلة

تتمثل في حصة المجموعة في استثمار في الشركة الزميلة التالية:

نسبة الملكية	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس
30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020	
%29.66	%29.66	استثمارات الكويت

شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع (شركة أسس) الكويت
فيما يلي ملخص للمعلومات المالية للشركة الزميلة استناداً إلى أحدث بيانات مالية:

دينار كويتي	
31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021
18,161,597	17,610,000
6,199,668	6,106,454
11,961,929	11,503,546
3,547,871	3,411,917

مجموع الموجودات
مجموع المطلوبات
صافي موجودات الشركة الزميلة
القيمة الدفترية لحصة المجموعة في الشركة الزميلة (بالصافي)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

دينار كويتي		
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		
2020	2021	
(874,860)	653,231	الإيرادات
(1,007,523)	435,740	ربح / (خسارة) الفترة
(1,015)	(159,123)	الخسارة الشاملة الأخرى

كما في 30 يونيو 2021، بلغت القيمة العادلة لاستثمار المجموعة في شركة أسس والذي يتمثل في سعر السهم السوقي المسعر في بورصة الكويت 2,743,669 دينار كويتي.

7. رأس المال

7.1 رأس المال المصدر والمصرح به

بلغ رأسمال الشركة الأم المصدر والمدفوع بالكامل 14,887,791.800 دينار كويتي موزعاً على 148,877,918 سهم (31 ديسمبر 2020: 157,100,499 سهم و30 يونيو 2020: 157,100,499 سهم) وتبلغ القيمة الاسمية 100 فلس لكل سهم وجميع الأسهم مدفوعة نقداً.

7.2 أسهم خزينة

30 يونيو 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021 (غير مدققة)	
8,789,990	8,426,798	2,156,447	عدد الأسهم (سهم)
914,159	690,997	178,769	القيمة السوقية (دينار كويتي)
5.59	5.364	1.45	النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)

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

ألغت الشركة الأم عدد 8,222,581 من أسهم الخزينة بقيمة اسمية بواقع 100 فلس بإجمالي مبلغ 822,258 دينار كويتي بعد الحصول على الموافقات اللازمة. إن الفرق بين القيمة الاسمية لتكلفة أسهم الخزينة الملغاة بمبلغ وقدره 171,384 دينار كويتي تم تحويله إلى احتياطي أسهم خزينة.

8. صافي الربح / (الخسارة) من استثمارات

دينار كويتي				
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		
2020	2021	2020	2021	
(1,223,043)	7,419	(460,063)	2,220	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(127,644)	(39,146)	460,336	43,237	ربح محقق / (خسارة محققة)
167,869	85,434	155	85,434	التغير في القيمة العادلة
(1,182,818)	53,707	428	130,891	توزيعات
8,280	290	-	290	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل
8,280	290	-	290	الشامل الأخرى
(1,174,538)	53,997	428	131,181	توزيعات

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

9. صافي (تحميل) / رد مخصصات

دينار كويتي			
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)	
2020	2021	2020	2021
(42,370)	(13,764)	(44,270)	(12,441)
163,125	-	160,379	-
<u>120,755</u>	<u>(13,764)</u>	<u>116,109</u>	<u>(12,441)</u>

تحميل مخصص انخفاض في القيمة على ذمم
مدينة أخرى
رد مخصصات أخرى

10. مصاريف أخرى

دينار كويتي			
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)	
2020	2021	2020	2021
3,836	4,471	1,928	2,282
15,126	28,691	8,876	16,899
29,581	27,484	14,666	14,026
86,447	109,461	29,964	21,729
<u>134,990</u>	<u>170,107</u>	<u>55,434</u>	<u>54,936</u>

إيجار
أتعاب مهنية ورسوم قضائية
اشتراكات
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:

دينار كويتي			
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)	
2020	2021	2020	2021
(1,463,962)	(9,574)	36,483	207,046
157,100,499	148,877,918	157,100,499	148,877,918
8,789,990	2,156,447	8,789,990	2,156,447
<u>146,630,130</u>	<u>147,798,459</u>	<u>146,630,130</u>	<u>147,798,459</u>
(9.98)	(0.06)	0.24	1.40

صافي ربح / (خسارة) الفترة
المتاح لمساهمي الشركة الأم
أسهم مصدرة
أسهم خزينة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم
القائمة

ربحية / (خسارة) السهم المتاحة
لمساهمي الشركة الأم (فلس)

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 للمجموعة:

دينار كويتي		
30 يونيو 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021 (غير مدققة)
79,142	116,667	67,428
102,189	82,943	95,183

بيان الدخل

مكافأة الإدارة العليا

بيان المركز المالي

مكافأة الإدارة العليا مستحقة الدفع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

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 ثلاث 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			
السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 (غير مدققة)			
قطاع التمويل	قطاع الاستثمار	قطاع العقارات	الإجمالي
3,082	202,319	212,146	417,547
3,082	(63,617)	50,961	(9,574)

إيرادات القطاعات
إجمالي نتائج القطاعات قبل الاستقطاعات

30 يونيو 2021 (غير مدققة)			
720,542	10,539,495	7,518,884	18,778,921
90,180	1,260,523	306,407	1,657,110

معلومات أخرى
موجودات القطاع
مطلوبات القطاع

دينار كويتي			
السنة 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)

إيرادات القطاعات
إجمالي نتائج القطاعات قبل الاستقطاعات

30 يونيو 2020 (غير مدققة)			
512,165	10,975,030	8,923,952	20,411,147
150,100	3,009,360	414,441	3,573,901

معلومات أخرى
موجودات القطاع
مطلوبات القطاع

14. التزامات محتملة

14.1 لدى المجموعة الالتزامات المحتملة التالية:

دينار كويتي		
30 يونيو 2021 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2020 (غير مدققة)
18,380	18,380	18,380

التزامات محتملة
بموجب خطابات ضمان

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

14.2 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.

في 8 يونيو 2021، انعقدت الدائرة الأولى لمحكمة الاستئناف والمختصة بفض نزاعات ومخالفات ضرائب الدخل والمشكلة بموجب الأمر الملكي رقم 65474 وقررت قبول الاستئناف وإلغاء القرار الابتدائي وإحالة نظر الموضوع إلى الدائرة الثانية للفصل في نزاعات ومخالفات ضرائب الدخل في الرياض.

15. 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 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:

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

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	دينار كويتي		مستوى	أساليب التقييم والمدخلات	مدخلات	علاقة
	30 يونيو	31 ديسمبر				
	2021	2020		القيمة العادلة	المدخلات غير الملحوظة	بالقيمة العادلة
	(غير مدققة)	(مدققة)		القيمة العادلة	المدخلات غير الملحوظة	بالقيمة العادلة

استثمارات بالقيمة العادلة من

خلال الربح أو الخسارة:

- أوراق مالية محلية مسعرة
استثمارات بالقيمة العادلة من

خلال الدخل الشامل الآخر:

- أوراق مالية محلية مسعرة

3,385,354 4,035,116 المستوى 1 أسعار الشراء لا يوجد لا يوجد

160 268,304 المستوى 1 أسعار الشراء لا يوجد لا يوجد

- أوراق مالية محلية غير مسعرة
صافي قيمة الموجودات المعدلة المستوى 3 871,443 871,443 معدل الخصم القيمة العادلة كلما ارتفع سعر الخصم، كلما انخفضت

- أوراق مالية أجنبية غير مسعرة
صافي قيمة الموجودات المعدلة المستوى 3 566,699 562,588 معدل الخصم القيمة العادلة كلما ارتفع سعر الخصم، كلما انخفضت

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

موجودات بصفة الأمانة

16.

تدير المجموعة محافظ مالية نيابة عن الغير. وقد بلغ صافي الموجودات لا شيء كما في 30 يونيو 2021 (لا شيء كما في 31 ديسمبر 2020، 4,508 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2020). إن هذه الأرصدة غير مسجلة في بيان المركز المالي المجموع.

الأثر المترتب على كوفيد - 19

17.

أدى تفشي وباء فيروس كورونا ("كوفيد 19") وما تعلق به من استجابات عالمية إلى حدوث تعطل مادي لأعمال الشركات في جميع أنحاء العالم، مما أدى إلى تباطؤ النشاط الاقتصادي. شهدت أسواق الأسهم العالمية والمحلية تقلبات وتراجعا كبيرا. رغم تدشين الحكومات والبنوك المركزية لعدد من الحزم المالية والإعفاءات المصممة بغرض تحقيق الاستقرار في الظروف الاقتصادية، فإن مدى الأثر المترتب على وباء كوفيد 19 وطول مدته يظلان غير واضحين في الوقت الحالي.

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 المجمعة.

تواصل الإدارة مراقبة توجهات السوق من كتب وتقارير مجال الأعمال والتدفقات النقدية للحد من أي أثر سلبي على المجموعة.

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 المتفاجم 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 2020. ونتيجة لذلك، فقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بما يتوافق مع أساس مبدأ الاستمرارية.