

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



المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022
مع تقرير المراجعة

الصفحة

الفهرس

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 2022، وبياني الربح أو الخسارة، والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التغييرات 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 نبيدي 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 حسبما نرى إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما اللاحقة، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال ولائحته التنفيذية خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 10 أغسطس 2022

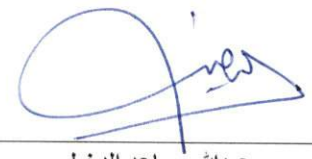
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 30 يونيو 2022

دينار كويتي				
30 يونيو 2021 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2022 (غير مدققة)	إيضاح	
الموجودات				
2,951,477	6,727,941	2,726,286	3	النقد والنقد المعادل
3,385,354	5,275,114	6,121,754	4	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
190,308	197,853	200,359		ذمم مدينة أخرى
938,298	733,202	557,476		عقارات محتفظ بها للمتاجرة
1,434,191	1,436,901	1,443,999	5	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
3,411,917	3,754,794	3,550,481	6	استثمار في شركة زميلة
252,886	218,275	183,663		أصول حق الاستخدام
5,650,000	-	-		استثمارات عقارية
557,198	526,266	495,334		موجودات غير ملموسة
7,292	3,842	797		موجودات أخرى
<u>18,778,921</u>	<u>18,874,188</u>	<u>15,280,149</u>		إجمالي الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية				
المطلوبات				
1,244,441	1,091,393	1,083,799		ذمم داننة
241,367	216,174	174,500		التزامات عقد إيجار
171,302	177,080	176,568		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>1,657,110</u>	<u>1,484,647</u>	<u>1,434,867</u>		إجمالي المطلوبات
حقوق الملكية				
14,887,792	14,887,792	12,654,623	7	رأس المال
(177,261)	-	-	8	أسهم خزينة
1,014,553	-	-		احتياطي أسهم خزينة
468,409	470,491	470,491		احتياطي قانوني
	1,056,999	-		احتياطي اختياري
(8,937)	(12,245)	(839)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
428,139	475,069	482,167		احتياطي التغيير في القيمة العادلة
509,116	511,435	238,840		أرباح مرحلة
<u>17,121,811</u>	<u>17,389,541</u>	<u>13,845,282</u>		إجمالي حقوق الملكية
<u>18,778,921</u>	<u>18,874,188</u>	<u>15,280,149</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 المجمع.



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 2022

دينار كويتي				إيضاح	
الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في			
30 يونيو (غير مدقق)	2022	30 يونيو (غير مدقق)	2022		
2021 (معدل)	2022	2021 (معدل)	2022		
					الإيرادات
53,997	218,546	131,181	85,604	9	صافي إيرادات من استثمارات
					إيرادات من بيع عقارات محتفظ بها للمتاجرة
1,043,690	180,236	-	135,230		للمتاجرة
(1,043,476)	(183,977)	-	(141,328)		تكلفة بيع عقارات محتفظ بها للمتاجرة
2,732	-	2,732	-		ربح من ودائع
129,239	107,114	147,799	(110,260)		حصة في نتائج شركة زميلة
186,182	321,919	281,712	(30,754)		
34,083	53,188	15,499	8,118		إيرادات أخرى
350	50	350	-	10	صافي رد مخصصات
220,615	375,157	297,561	(22,636)		
					المصاريف والأعباء الأخرى
(33,442)	(34,612)	(19,645)	(17,306)		استهلاك أصول حق الاستخدام
(34,323)	(33,977)	(17,190)	(17,004)		استهلاك وإطفاء
(172,058)	(178,142)	(85,193)	(85,317)		تكاليف موظفين
(167,916)	(113,197)	(54,135)	(64,228)	11	مصاريف أخرى
(187,124)	15,229	121,398	(206,491)		(الخسارة التشغيلية) / الربح التشغيلي
					أعباء تمويل محملة على التزامات عقد إيجار
(6,262)	(4,922)	(3,704)	(2,333)		صافي (خسارة) / ربح الفترة قبل الاستقطاعات القانونية
(193,386)	10,307	117,694	(208,824)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	-	-	-		ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	-	-	-		مصروف الزكاة
(193,386)	10,307	117,694	(208,824)		صافي (خسارة) / ربح الفترة من العمليات المستمرة
					العمليات المتوقعة
183,812	-	89,352	-	12	ربح الفترة من العمليات المتوقعة
(9,574)	10,307	207,046	(208,824)		(خسارة) / ربح الفترة
					(خسارة) / ربحية السهم العائدة لمساهمي الشركة الأم (فلس)
(1.30)	0.07	0.80	(1.50)	13	من العمليات المستمرة
1.24	-	0.60	-		من العمليات المتوقعة

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكتف للمجمعة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

دينار كويتي			
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)	
2021	2022	2021	2022
(9,574)	10,307	207,046	(208,824)
صافي (خسارة) / ربح الفترة			
بنود الدخل الشامل الآخر:			
بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل:			
استثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر:			
التغير في القيمة العادلة			
54,803	7,098	56,351	5,211
استثمار في شركة زميلة حصة المجموعة في بنود الدخل الشامل الآخر لشركة زميلة			
(46,873)	-	-	-
7,930	7,098	56,351	5,211
بنود سيتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل: فروق ترجمة عملات أجنبية: فروق ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية			
(12,222)	11,406	(4,658)	7,554
استثمار في شركة زميلة حصة المجموعة في بنود الدخل الشامل الآخر لشركة زميلة			
(323)	-	(166)	-
(12,545)	11,406	(4,824)	7,554
إجمالي الدخل الشامل الآخر / (الخسارة الشاملة الأخرى)			
(4,615)	18,504	51,527	12,765
إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة			
(14,189)	28,811	258,573	(196,059)
إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل العائد لمساهمي الشركة الأم من العمليات المستمرة من العمليات المتوقفة			
(198,001)	28,811	169,221	(196,059)
183,812	-	89,352	-
(14,189)	28,811	258,573	(196,059)

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

دينار كويتي									
حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم									
المجموع	أرباح مرحلة	احتياطي التغير في القيمة العادلة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي قانوني	احتياطي اختياري	احتياطي أسهم الخزينة	أسهم الخزينة	رأس المال	
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 8)
(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
(14,189)	(9,574)	7,930	(12,545)	-	-	-	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
-	64,925	(64,925)	-	-	-	-	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة نتيجة بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى
17,121,809	509,116	428,138	(8,937)	-	468,409	1,014,552	(177,261)	14,887,792	الرصيد في 30 يونيو 2021
17,389,541	511,435	475,069	(12,245)	470,491	1,056,999	-	-	14,887,792	الرصيد في 1 يناير 2022
(2,233,169)	-	-	-	-	-	-	-	(2,233,169)	إلغاء أسهم (إيضاح 7)
(1,339,901)	(282,902)	-	-	-	(1,056,999)	-	-	-	توزيعات (إيضاح 1)
(3,573,070)	(282,902)	-	-	-	(1,056,999)	-	-	(2,233,169)	معاملات مع المالكين
10,307	10,307	-	-	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
18,504	-	7,098	11,406	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الأخرى
28,811	10,307	7,098	11,406	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
13,845,282	238,840	482,167	(839)	470,491	-	-	-	12,654,623	الرصيد في 30 يونيو 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 للمجمع للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

دينار كويتي		إيضاح	
2021	2022		
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)			
(9,574)	10,307		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي ربح / (خسارة) الفترة
تسويات:			
39,146	381,896	9	صافي خسائر غير محققة من استثمارات
42,162	34,612		استهلاك أصول حق الاستخدام
6,602	4,922		أعباء تمويل محملة على التزامات عقد إيجار
-	3,741		خسارة من بيع عقارات محتفظ بها للمتاجرة
(290)	(12,291)		إيرادات توزيعات
(129,239)	(107,114)		حصة في نتائج من شركة زميلة
34,323	33,977		استهلاك وإطفاء
13,764	(50)	10	صافي رد مخصصات
12,977	13,582		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
9,871	363,582		التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغييرات في رأس المال العامل
الحركة على رأس المال العامل:			
605,329	(1,225,381)		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(17,446)	(2,456)		ذمم مدينة أخرى
1,043,476	180,236		عقار محتفظ به للمتاجرة
(45,811)	(265,547)		ذمم دائنة
(30,187)	(14,094)		المدفوع لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1,565,232	(963,660)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
327,059	-		متحصلات من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(211)	-		المدفوع لاقتناء موجودات أخرى
290	12,291		توزيعات نقدية مستلمة
217,999	311,427		توزيعات مستلمة من شركة زميلة
(673,760)	(207,568)		نقد محتفظ به لدى أطراف أخرى
(1,000,000)	-		وديعة تستحق بعد ثلاثة أشهر
(1,128,623)	116,150		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
-	(2,072,041)		تخفيض رأس المال
(161,653)	-		المدفوع لشراء أسهم خزينة
(74,421)	(46,596)		المدفوع لالتزامات عقد إيجار
-	(1,243,077)		توزيعات مدفوعة
(236,074)	(3,361,714)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
200,535	(4,209,224)		صافي التغير في النقد والنقد المعادل
979,375	5,488,438		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
1,179,910	1,279,214	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 المجمعة للسنة المنتهية في 30 يونيو 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 السابع والعشرون - ص.ب 3880 الصفاة - 13039 الكويت. تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، 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 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	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 12).

لم تكن هناك أي موجودات أو مطلوبات في شركة أصول القابضة دي أي 3، إنك. خلال الفترة الحالية، قامت الشركة الأم بتصفية الشركة التابعة المملوكة بالكامل وهي 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 المجمعة 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 المجمعة في الاجتماع المنعقد بتاريخ 10 أغسطس 2022.

2. أساس الأعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 - "التقارير المالية المرحلية". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة 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 المجمعة.

تم إعداد البيانات المالية المجمعة 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 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 المحسوبة 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 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للسنة المنتهية في 30 يونيو 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		
30 يونيو 2021 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2022 (غير مدققة)
2,951,477	6,727,941	2,726,286
(771,567)	(1,239,503)	(1,447,072)
(1,000,000)	-	-
1,179,910	5,488,438	1,279,214

نقد لدى بنوك
أرصدة نقدية لدى أطراف أخرى
وديعة تستحق بعد ثلاثة أشهر
النقد والنقد المعادل في بيان التدفقات النقدية
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

دينار كويتي		
30 يونيو 2021 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2022 (غير مدققة)
3,385,354	5,275,114	6,121,754
3,385,354	5,275,114	6,121,754

استثمارات في أسهم محلية - مسعرة
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

دينار كويتي		
30 يونيو 2021 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2022 (غير مدققة)
160	160	174
871,443	871,443	871,443
562,588	565,298	572,382
1,434,191	1,436,901	1,443,999

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

تتمثل في حصة المجموعة في استثمارات في الشركة الزميلة التالية:

نسبة الملكية	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس
31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	

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

دينار كويتي	
31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022
20,332,943	19,599,650
7,673,357	7,628,920
12,659,586	11,970,730
3,754,794	3,550,418

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2022

دينار كويتي		
السنة أشهر المنتهية في		
30 يونيو (غير مدققة)		
2021	2022	
653,231	681,829	الإيرادات
435,740	361,144	ربح / (خسارة) الفترة
(159,123)	-	الخسارة الشاملة الأخرى
-	(311,427)	توزيعات مستلمة

كما في 30 يونيو 2022، بلغت القيمة العادلة لاستثمار المجموعة في شركة أسس والذي يتمثل في سعر السهم السوقي المسعر في بورصة الكويت 3,581,407 دينار كويتي.

7. رأس المال

وافق مساهمو الشركة الأم في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد بتاريخ 20 أبريل 2022 على توصية مجلس الإدارة بتخفيض رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل وذلك من خلال إلغاء وشطب عدد 22,331,688 سهم بواقع 100 فلس للسهم الواحد بمبلغ 2,233,168.80 دينار كويتي وهو ما يمثل عدد 22,331,688 سهم من الأسهم القائمة بمبلغ 2,233,168.80 دينار كويتي بقيمة اسمية تبلغ 100 فلس للسهم الواحد.

إن رأسمال الشركة الأم المخفض والمصدر والمدفوع بالكامل سيبلغ 12,654,623 دينار كويتي موزعاً على 126,546,230 سهماً (2021: 14,887,792 دينار كويتي موزعاً على 148,877,918 سهماً).

8. أسهم خزينة

30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو	
2021	2021	2022	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
2,156,447	-	-	عدد الأسهم (سهم)
178,769	-	-	القيمة السوقية (دينار كويتي)
1.45	-	-	النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)

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

9. صافي إيرادات من استثمارات

دينار كويتي				
السنة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو (غير مدققة)		30 يونيو (غير مدققة)		
2021	2022	2021	2022	
7,419	42,738	2,220	39,932	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(39,146)	(381,896)	43,237	(512,032)	ربح محقق
85,434	545,413	85,434	545,413	التغير في القيمة العادلة
53,707	206,255	130,891	73,313	توزيعات
290	12,291	290	12,291	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل
290	12,291	290	12,291	الشامل الأخر
53,997	218,546	131,181	85,604	توزيعات

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

10. صافي رد مخصصات

دينار كويتي			
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة) 2021		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة) 2022	
350	50	350	-
350	50	350	-

رد مخصصات أخرى

11. مصاريف أخرى

دينار كويتي			
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة) 2021		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة) 2022	
4,471	5,469	2,282	2,884
27,441	22,348	16,899	9,675
8,824	9,164	4,828	4,071
27,484	23,147	14,026	11,986
99,696	53,069	16,100	35,612
167,916	113,197	54,135	64,228

إيجار
أتعاب مهنية
رسوم قضائية
اشتراكات
مصاريف متنوعة

12. 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. استكملت عملية البيع في 28 ديسمبر 2021 وهو التاريخ الذي انتقلت فيه السيطرة على شركة بيت أصول العقارية ذ.م.م. إلى الشركة المستحوذة.

عُدت أرقام المقارنة المفصّل عنها في بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021.

13. ربحية / (خسارة) السهم

تُحسب ربحية / (خسارة) 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			
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة) 2021		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة) 2022	
(193,386)	10,307	117,694	(208,824)
183,812	-	89,352	-
148,877,918	126,546,230	148,877,918	126,546,230
2,156,447	-	2,156,447	-
147,798,459	144,189,497	147,798,459	139,552,598
(1.30)	0.07	0.80	(1.50)
1.24	-	0.60	-

صافي ربح / (خسارة) الفترة
العائدة لمساهمي الشركة الأم
من العمليات المستمرة
من العمليات المتوقعة

أسهم مصدرية
أسهم خزينة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم
القائمة

(خسارة) / ربحية السهم
الأساسية والمخفضة (فلس)
من العمليات المستمرة
من العمليات المتوقعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

14. معاملات مع 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:

دينار كويتي		
30 يونيو 2021 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2022 (غير مدققة)
67,428	181,277	107,401
بيان الدخل		
مدفوعات الإدارة العليا		
95,183	110,680	121,324
بيان المركز المالي		
مكافآت الإدارة العليا مستحقة الدفع		
تخضع جميع المعاملات مع الأطراف ذات الصلة لموافقة المساهمين في الجمعية العمومية السنوية.		

15. 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			
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 (غير مدققة)			
قطاع التمويل	قطاع الاستثمار	قطاع العقارات	الإجمالي
50	378,848	(3,741)	375,157
50	106,695	(96,438)	10,307
368,443	13,621,511	1,290,195	15,280,149
56,313	1,198,680	179,874	1,434,867

إيرادات القطاعات
إجمالي نتائج القطاعات قبل الاستقطاعات
معلومات أخرى
موجودات القطاع
مطلوبات القطاع

دينار كويتي			
الستة 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)
720,542	10,539,495	7,518,884	18,778,921
90,180	1,260,523	306,407	1,657,110

إيرادات القطاعات
إجمالي نتائج القطاعات قبل الاستقطاعات
معلومات أخرى
موجودات القطاع
مطلوبات القطاع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

16. التزامات محتملة

16.1 لدى المجموعة الالتزامات المحتملة التالية:

دينار كويتي		
30 يونيو 2021 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2022 (غير مدققة)

التزامات محتملة

بموجب خطابات ضمان

18,380 18,380 18,380

16.2 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. بتاريخ 28 أبريل 2022، قامت الإدارة برفع دعوى لمتابعة نظر الاعتراض أمام "الدائرة الثانية للفصل في مخالفات ومنازعات ضريبة الدخل" وذلك من أجل إصدار الحكم النهائي.

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.

17. 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 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2022

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	دينار كويتي		مستوى	أساليب التقييم	مدخلات	علاقة
	القيمة العادلة	30 يونيو				
	30 يونيو	31 ديسمبر	تسلسل	والمدخلات	هامية غير	المدخلات غير
	2022	2021	القيمة	الرئيسية	ملحوظة	الملحوظة
	(غير مدققة)	(مدققة)	العادلة			بالقيمة العادلة

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

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

لا يوجد	لا يوجد	أسعار الشراء	المستوى 1	5,275,114	6,121,754
لا يوجد	لا يوجد	أسعار الشراء	المستوى 1	160	174

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

- أوراق مالية أجنبية غير مسعرة
كلما ارتفع سعر الخصم، كلما انخفضت القيمة العادلة معدل الخصم صافي قيمة الموجودات المعدلة المستوى 3 565,298 572,382

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

18. موجودات بصفة الأمانة

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

19. الأثر الناتج عن وباء 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 جوهرية تتسبب في إجراء تسويات مادية على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة قد تم الإفصاح عنها في البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.