

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



المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 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 سبتمبر 2020، وبياني الربح أو الخسارة، والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقاً لأساس الإعداد المبين في إيضاح 2. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا 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 نبدى رأي تدقيق.

فقرة توضيحية

نلفت الانتباه إلى إيضاح 14.3 من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة، 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 إلى ذلك واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة 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 وتعديلاتها اللاحقة أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها اللاحقة، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020، على وجه قد يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، وحسبما نرى إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات لمادة أحكام 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 وتعديلاته اللاحقة، بشأن هيئة أسواق المال ولائحته التنفيذية خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 على وجه قد يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

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

الكويت في 11 نوفمبر 2020



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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 30 سبتمبر 2020

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
6,043,683	1,470,782	1,381,992		النقد والنقد المعادل
750,000	-	-	3	استثمارات في مرابحات ووكالات وودائع لدى مؤسسات مالية
787,862	5,054,262	3,750,310	4	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
165,534	155,825	114,813		ذمم مدينة أخرى
2,267,168	2,259,712	2,283,198		عقارات محتفظ بها للمتاجرة
3,689,336	3,789,463	3,350,465	5	استثمار في شركة زميلة
1,755,499	1,698,862	1,704,725	6	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
233,174	320,957	247,394		أصول حق الاستخدام
6,950,000	6,950,000	5,650,000		استثمارات عقارية
665,460	649,993	603,596		موجودات غير ملموسة
21,640	20,382	12,637		موجودات أخرى
<u>23,329,356</u>	<u>22,370,238</u>	<u>19,099,130</u>		إجمالي الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
935,351	1,438,183	1,379,812		ذمم دائنة
248,624	330,560	251,391		التزامات عقد إيجار
153,136	159,805	181,501		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>1,337,111</u>	<u>1,928,548</u>	<u>1,812,704</u>		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية
18,870,504	15,710,050	15,710,050		رأس المال
(943,929)	(183,041)	(650,246)	7	أسهم خزينة
-	621,197	843,168		احتياطي أسهم خزينة
274,181	468,409	468,409		احتياطي قانوني
11,325	3,835	26,625		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
498,982	474,433	480,297		احتياطي التغير في القيمة العادلة
3,281,182	3,346,807	408,123		أرباح مرحلة
<u>21,992,245</u>	<u>20,441,690</u>	<u>17,286,426</u>		إجمالي حقوق الملكية
<u>23,329,356</u>	<u>22,370,238</u>	<u>19,099,130</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

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

سليمان أحمد العميري
نائب رئيس مجلس الإدارة

عبدالله مساعد الدخيل
رئيس مجلس الإدارة

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدقق)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدقق)		إيضاح	
2019	2020	2019	2020		
الإيرادات					
1,352,202	(867,031)	197,845	307,507	8	صافي الربح / (الخسارة) من استثمارات
483,745	377,337	167,805	130,761		إيرادات إيجار من استثمارات عقارية
1,755	-	878	-		ربح من عقارات محتفظ بها للمتاجرة
-	15,000	-	-		ربح من بيع استثمارات عقارية
79,954	33,923	56,237	33,923		إيرادات إيجار من موجودات غير ملموسة
101,423	-	25	-		أتعاب إدارة محافظ وصناديق
17,954	-	4,992	-		ربح من مرابحات وودائع لدى مؤسسات مالية
281,834	(237,382)	(23,881)	44,368		حصة في نتائج شركة زميلة
131,535	82,653	26,002	57,852		إيرادات أخرى
924	99,422	(16,956)	(21,333)	9	صافي (تكوين) / رد مخصصات
<u>2,451,326</u>	<u>(496,078)</u>	<u>412,947</u>	<u>553,078</u>		
المصاريف والأعباء الأخرى					
(128,611)	(73,563)	(42,870)	(22,517)		استهلاك أصول حق الاستخدام
(10,589)	(10,751)	(3,095)	(3,279)		تكاليف تمويل من التزامات عقد إيجار
(373,322)	(278,466)	(101,355)	(101,417)		تكاليف موظفين
(279,922)	(256,340)	(108,966)	(77,101)	10	مصاريف أخرى
<u>(792,444)</u>	<u>(619,120)</u>	<u>(256,286)</u>	<u>204,314</u>		
صافي ربح / (خسارة) الفترة قبل الاستقطاعات القانونية					
1,658,882	(1,115,198)	156,661	348,764		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(12,901)	-	(1,668)	-		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(36,252)	-	(5,265)	-		مصروف الزكاة
(14,501)	-	(2,106)	-		صافي ربح / (خسارة) الفترة
<u>1,595,228</u>	<u>(1,115,198)</u>	<u>147,602</u>	<u>348,764</u>		
ربحية / (خسارة) السهم المتاحة لمساهمي الشركة الأم (فلس)					
<u>8.96</u>	<u>(7.56)</u>	<u>0.83</u>	<u>2.36</u>	11	

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		
2019	2020	2019	2020	
1,595,228	(1,115,198)	147,602	348,764	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				
(302,246)	5,864	(215,586)	5,853	استثمار في شركة زميلة حصة المجموعة في بنود الدخل الشامل الآخر لشركة زميلة
(61,669)	-	(28,520)	-	
(363,915)	5,864	(244,106)	5,853	
بنود سيتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل: ترجمة عملات أجنبية: فروق صرف ناتجة عن ترجمة عمليات أجنبية				
6,527	23,455	6,752	(12,007)	استثمار في شركة زميلة حصة المجموعة في بنود الدخل الشامل الآخر لشركة زميلة
(8,516)	(665)	(95)	(287)	
(1,989)	22,790	6,657	(12,294)	
إجمالي (الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الآخر				
(365,904)	28,654	(237,449)	(6,441)	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة
1,229,324	(1,086,544)	(89,847)	342,323	

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 الخرزينة	أسهم الخرزينة	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
1,595,228	1,595,228	-	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
(47,186)	-	-	-	-	-	(168,419)	-	شراء أسهم خزينة
(365,904)	-	(363,915)	(1,989)	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى
-	570,410	(570,410)	-	-	-	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة نتيجة بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
21,992,245	3,281,182	498,982	11,325	274,181	-	(943,929)	18,870,504	الرصيد في 30 سبتمبر 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
(1,115,198)	(1,115,198)	-	-	-	-	-	-	صافي خسارة الفترة
(1,037,739)	-	-	-	-	-	(1,037,739)	-	شراء أسهم خزينة
792,505	-	-	-	-	221,971	570,534	-	بيع أسهم خزينة
28,654	-	5,864	22,790	-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر
(1,823,486)	(1,823,486)	-	-	-	-	-	-	توزيعات (إيضاح 16)
17,286,426	408,123	480,297	26,625	468,409	843,168	(650,246)	15,710,050	الرصيد في 30 سبتمبر 2020

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		إيضاح	
2019	2020		
1,595,228	(1,115,198)		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي (خسارة) / ربح الفترة
			تسويات:
(47,936)	(300,395)	8	صافي ربح غير محقق من استثمارات
128,6111	73,563		استهلاك أصول حق الاستخدام
10,589	10,751		تكاليف تمويل من التزامات عقد إيجار
-	(15,000)		ربح من بيع استثمارات عقارية
(86,977)	-		ربح من اقتناء أسهم إضافية في شركة زميلة
(442,520)	(8,287)	8	إيرادات توزيعات
(281,834)	237,382		حصة في نتائج من شركة زميلة
50,746	54,142		استهلاك وإطفاء
(924)	(99,422)	9	رد مخصصات
21,903	21,743		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
946,886	(1,140,721)		التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
			الحركة على رأس المال العامل:
(1,536,205)	1,604,347		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
33,196	140,434		ذمم مدينة أخرى
349,166	(384,833)		ذمم دائنة
(255,507)	(48)		المدفوع لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(2,609,946)	219,719		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(90,520)	-		المدفوع لاقتناء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
1,543,270	-		المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(16,787)	-		المدفوع لاقتناء موجودات أخرى
(367,570)	-		المدفوع لاقتناء استثمار في شركة زميلة
-	1,315,000		متحصلات من بيع استثمارات عقارية
442,520	8,287	8	توزيعات أرباح نقدية مستلمة
266,030	200,949	5	توزيعات مستلمة من شركة زميلة
500,000	-		مراجعة وودائع لدى مؤسسات مالية
2,276,943	1,524,236		صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(168,419)	(1,037,739)		المدفوع لشراء أسهم خزينة
-	792,505		متحصلات من بيع أسهم خزينة
-	(1,501,901)		توزيعات مدفوعة
(123,750)	(85,070)		المدفوع للالتزامات عقد إيجار
(292,169)	(1,832,205)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
4,594,720	(88,790)		صافي التغير في النقد والنقد المعادل
1,448,963	1,470,782		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
6,043,683	1,381,992		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 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
	2019	2020		
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 المجمعة في الاجتماع المنعقد بتاريخ 11 نوفمبر 2020.

2. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

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

تم إعداد البيانات المالية المجمعة 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 المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة لبيانات مالية مجمعة كاملة ومعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المطبقة للاستخدام في دولة الكويت على مؤسسات الخدمات المالية التي تخضع لرقابة بنك الكويت المركزي ويجب قراءتها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة 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 المجمعة 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 المراجعة

كما في تاريخ التصريح بهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة، 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 ولاء 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 المراجعة 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 المراجعة للمجموعة في الفترات المستقبلية.

3. استثمارات في مرابحات ووكالات وودائع لدى مؤسسات مالية

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

انقضى تاريخ استحقاق كافة أرصدة المرابحات المدينة وانخفضت قيمتها. قامت المجموعة بشطب هذه الأرصدة خلال الفترة.

4. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)	
787,862	5,054,262	3,750,310	استثمارات في أسهم محلية - مسعرة
787,862	5,054,262	3,750,310	

شركة أصول للاستثمار ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 سبتمبر 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 سبتمبر 2020	مجموع المطلوبات	
20,007,222	18,536,463		
6,806,876	6,865,341		
		صافي موجودات الشركة الزميلة	
13,200,346	11,671,122	القيمة الدفترية لحصة المجموعة في الشركة الزميلة (بالصافي)	
3,789,463	3,350,465		

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر
(غير مدققة)

2019	2020	
1,354,217	430,575	الإيرادات وإيرادات أخرى
1,022,234	(826,906)	(خسارة) / ربح الفترة
(206,932)	(2,318)	المصاريف الشاملة الأخرى
(266,030)	(200,949)	توزيعات مستلمة

كما في 30 سبتمبر 2020، بلغت القيمة العادلة لاستثمار المجموعة في شركة أسس والذي يتمثل في سعر السهم السوقي المسعر في بورصة الكويت 2,501,841 دينار كويتي.

6. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)	
323,081	268,314	268,290	استثمارات في أسهم محلية - مسعرة
864,223	864,223	864,223	استثمارات في أسهم محلية - غير مسعرة
568,195	566,325	572,212	استثمارات في أسهم أجنبية - غير مسعرة
1,755,499	1,698,862	1,704,725	

7. أسهم خزينة

30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)	
16,690,009	3,141,465	8,222,581	عدد الأسهم (سهم)
1,171,639	235,610	629,850	القيمة السوقية
8.844	1.999	5.234	النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)

تلتزم الشركة الأم بالاحتفاظ باحتياطات 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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)	
2019	2020	2019	2020
861,746	(1,344,333)	721,520	(121,290)
47,936	300,395	(631,256)	428,040
342,651	168,620	107,581	750
1,252,333	(875,318)	197,845	307,500
99,869	8,287	-	7
99,869	8,287	-	7
1,352,202	(867,031)	197,845	307,507

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 (تكوين) / رد مخصصات

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)	
2019	2020	2019	2020
(39,472)	(64,839)	(16,956)	(22,469)
40,396	164,261	-	1,136
924	99,422	(16,956)	(21,333)

تكوين مخصص انخفاض في القيمة على ذمم

مدينة أخرى

رد مخصصات أخرى

10. مصاريف أخرى

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)	
2019	2020	2019	2020
11,331	5,762	2,144	1,926
35,088	31,995	9,990	16,869
54,888	46,112	37,358	16,531
4,348	7,744	1,104	2,384
46,398	46,398	15,466	15,466
127,869	118,329	42,904	23,925
279,922	256,340	108,966	77,101

إيجار

أتعاب مهنية ورسوم قضائية

اشترابات

الاستهلاكات

إطفاءات

مصاريف متنوعة

11. ربحية / (خسارة) السهم

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)	
2019	2020	2019	2020
1,595,228	(1,115,198)	147,602	348,764
188,705,040	157,100,499	188,705,040	157,100,499
16,690,009	8,222,581	16,690,009	8,222,581
178,069,101	147,470,102	178,069,101	147,470,102
8.96	(7.56)	0.83	2.36

صافي ربح / (خسارة) الفترة المتاحة

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 المجمعة:

30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)	بيان الدخل
109,415	153,771	118,713	مكافأة الإدارة العليا
10,497	10,497	-	إيرادات ناتجة من إدارة محافظ
79,982	85,508	109,932	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:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)			
قطاع التمويل	قطاع الاستثمار	قطاع العقارات	الإجمالي
5,248	(846,889)	345,563	(496,078)
(39,975)	(1,179,719)	104,496	(1,115,198)
إيرادات القطاعات			
إجمالي نتائج القطاعات قبل الاستقطاعات			
معلومات أخرى			
موجودات القطاع			
مطلوبات القطاع			
760,602	9,464,303	8,874,225	19,099,130
150,100	1,365,240	297,364	1,812,704

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)			
قطاع التمويل	قطاع الاستثمار	قطاع العقارات	الإجمالي
29,681	1,905,344	516,301	2,451,326
(27,162)	1,515,876	170,168	1,658,882
إيرادات القطاعات			
إجمالي نتائج القطاعات قبل الاستقطاعات			
معلومات أخرى			
موجودات القطاع			
مطلوبات القطاع			
910,293	12,217,765	10,201,298	23,329,356
136,942	559,139	641,030	1,337,111

14. التزامات محتملة

14.1 لدى المجموعة الالتزامات المحتملة التالية:

30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 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 مشغل الوحدات المستأجرة، 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 ومدخلات	علاقة المدخلات غير الملحوظة بالقيمة العادلة
	30 سبتمبر	31 ديسمبر			
	2020	2019	القيمة العادلة	الرئيسية ملحوظة	المدخلات غير الملحوظة بالقيمة العادلة
	(غير مدققة)	(مدققة)	القيمة العادلة	الرئيسية ملحوظة	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:

لا يوجد	لا يوجد	أسعار الشراء	المستوى 1	5,054,262	3,750,310	أوراق مالية محلية مسعرة
---------	---------	--------------	-----------	-----------	-----------	-------------------------

- أوراق مالية محلية مسعرة

لا يوجد	لا يوجد	أسعار الشراء	المستوى 1	268,314	268,290	أوراق مالية محلية مسعرة
كلما ارتفع سعر الخصم، كلما انخفضت القيمة العادلة	معدل الخصم	صافي قيمة الموجودات المعدلة	المستوى 3	864,223	864,223	أوراق مالية محلية غير مسعرة

- أوراق مالية أجنبية غير مسعرة

كلما ارتفع سعر الخصم، كلما انخفضت القيمة العادلة	معدل الخصم	صافي قيمة الموجودات المعدلة	المستوى 3	566,325	572,212	أوراق مالية أجنبية غير مسعرة
--	------------	-----------------------------	-----------	---------	---------	------------------------------

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

16. توزيعات أرباح

وافقت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 المنعقدة في 5 مايو 2020 على إجراء توزيعات نقدية بواقع 12 فلس (31 ديسمبر 2018: لا شيء) لكل سهم بمبلغ 1,823,486 دينار كويتي تدفع للمساهمين المسجلين بعد الحصول على الموافقات اللازمة من الجهات الرقابية.

17. موجودات بصفة الأمانة

تدير المجموعة محافظ مالية نيابة عن الغير. وقد بلغ صافي الموجودات لا شيء كما في 30 سبتمبر 2020 (2,919 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2019، 2,946 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2019). إن هذه الأرصدة غير مسجلة في بيان المركز المالي المجموع.

18. 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 وتغييرات في الأحكام والتقديرات وإدارة المخاطر يتعين أخذها في الاعتبار والافصاح عنها في المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة. 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 للمجموعة:

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 للمجموعة.

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 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 2019. ونتيجة لذلك، فقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة بما يتوافق مع أساس مبدأ الاستمرارية.