

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



المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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

المحترمين  
تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة  
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 2021، وبياني الربح أو الخسارة، والدخل الشامل المرحليين المكتفين المجمعين لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التغييرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية المرحليين المكتفين المجمعين لفترة التسعة 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 حالة عدم التأكد المتعلقة 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 ولاحتة التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها اللاحقة، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 ولاحتة التنفيذية، وتعديلاتها اللاحقة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021، على وجه قد يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

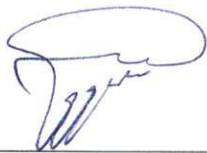
  
بدر عبدالله الوزان

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

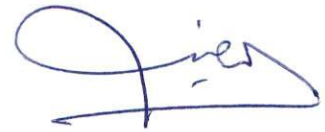
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 30 سبتمبر 2021

دينار كويتي				
30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)	إيضاح	
				<b>الموجودات</b>
1,381,992	1,077,182	4,287,310	3	النقد والنقد المعادل
3,750,310	4,035,116	4,403,136	4	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
114,813	186,626	150,866		ذمم مدينة أخرى
2,283,198	1,988,709	773,581		عقارات محتفظ بها للمتاجرة
1,704,725	1,706,446	1,435,318	5	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
3,350,465	3,547,871	3,444,061	6	استثمارات في شركة زميلة
247,394	224,877	235,581		أصول حق الاستخدام
5,650,000	5,650,000	3,200,000		استثمارات عقارية
603,596	588,129	541,732		موجودات غير ملموسة
12,637	10,472	5,560		موجودات أخرى
<u>19,099,130</u>	<u>19,015,428</u>	<u>18,477,145</u>		<b>إجمالي الموجودات</b>
				<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
				<b>المطلوبات</b>
1,379,812	1,290,252	1,181,102		ذمم دائنة
251,391	239,014	228,863		التزامات عقد إيجار
181,501	188,511	172,294		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>1,812,704</u>	<u>1,717,777</u>	<u>1,582,259</u>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
				<b>حقوق الملكية</b>
15,710,050	15,710,050	14,887,792	7	رأس المال
(650,246)	(666,482)	(378,137)	7	أسهم خزينة
843,168	843,168	1,014,553		احتياطي أسهم خزينة
468,409	468,409	468,409		احتياطي قانوني
26,625	3,608	6,820		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
480,297	485,133	429,266		احتياطي التغير في القيمة العادلة
408,123	453,765	466,183		أرباح مرحلة
<u>17,286,426</u>	<u>17,297,651</u>	<u>16,894,886</u>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
<u>19,099,130</u>	<u>19,015,428</u>	<u>18,477,145</u>		<b>إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</b>

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



سليمان أحمد العميري  
نائب رئيس مجلس الإدارة



عبدالله مساعد الدخيل  
رئيس مجلس الإدارة

بيان الربح أو الخسارة أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

دينار كويتي				إيضاح	
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدقق)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدقق)			
2020	2021	2020	2021		
<b>الإيرادات</b>					
(867,031)	(186,693)	307,507	(240,690)	8	صافي (الخسارة) / الربح من استثمارات
377,337	308,505	130,761	69,540		إيرادات إيجار من استثمارات عقارية
(14,006)	(35,065)	(6,050)	(22,146)		مصاريف محملة على استثمارات عقارية
15,000	300,000	-	300,000		ربح من بيع استثمارات عقارية
-	1,187,518	-	143,828		إيرادات من بيع عقارات محتفظ بها للمتاجرة
-	(1,206,302)	-	(162,826)		تكلفة بيع عقارات محتفظ بها للمتاجرة
33,923	-	33,923	-		إيرادات إيجار من موجودات غير ملموسة
-	8,197	-	5,465		ربح من ودائع
(237,382)	146,757	44,368	17,518		حصة في نتائج شركة زميلة
(692,159)	522,917	510,509	110,689		
82,653	47,353	57,852	28,270		إيرادات أخرى
99,422	(16,656)	(21,333)	(2,892)	9	صافي (المحمل على) / رد مخصصات
(510,084)	553,614	547,028	136,067		
<b>المصاريف والأعباء الأخرى</b>					
(73,563)	(59,468)	(22,517)	(17,306)		استهلاك أصول حق الاستخدام
(54,141)	(51,521)	(17,850)	(17,198)		استهلاك وإطفاء
(278,466)	(257,297)	(101,417)	(83,370)		تكاليف موظفين
(188,193)	(228,264)	(53,201)	(58,157)	10	مصاريف أخرى
(1,104,447)	(42,936)	352,043	(39,964)		(الخسارة) / الربح التشغيلي
(10,751)	(9,573)	(3,279)	(2,971)		تكاليف تمويل محملة على التزامات عقد إيجار
(1,115,198)	(52,509)	348,764	(42,935)		صافي (خسارة) / ربح الفترة قبل الاستقطاعات القانونية
-	-	-	-		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	-	-	-		ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	-	-	-		مصروف الزكاة
(1,115,198)	(52,509)	348,764	(42,935)		صافي (خسارة) / ربح الفترة
<b>(خسارة) / ربحية السهم المتاحة لمساهمي الشركة الأم (فلس)</b>					
(7.56)	(0.36)	2.36	(0.29)	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 للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

دينار كويتي			
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)	
2020	2021	2020	2021
(1,115,198)	(52,509)	348,764	(42,935)
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:			
5,864	55,931	5,853	1,128
التغير في القيمة العادلة			
استثمارات في شركة زميلة			
حصة المجموعة في بنود الدخل الشامل الآخر لشركة زميلة			
-	(46,873)	-	-
5,864	9,058	5,853	1,128
بنود سيتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل:			
ترجمة عملات أجنبية:			
23,455	(11,092)	(12,007)	1,130
فروق صرف ناتجة عن ترجمة عمليات أجنبية			
استثمارات في شركة زميلة			
حصة المجموعة في بنود الدخل الشامل الآخر لشركة زميلة			
(665)	14,304	(287)	14,627
22,790	3,212	(12,294)	15,757
إجمالي الدخل الشامل الآخر / (الخسارة الشاملة الأخرى)			
28,654	12,270	(6,441)	16,885
(1,086,544)	(40,239)	342,323	(26,050)
إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل 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 المكتف المجمع للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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
(1,037,739)	-	-	-	-	-	(1,037,739)	-
792,505	-	-	-	-	221,971	570,534	-
(1,823,486)	(1,823,486)	-	-	-	-	-	-
(2,068,720)	(1,823,486)	-	-	-	221,971	(467,205)	-
(1,115,198)	(1,115,198)	-	-	-	-	-	-
28,654	-	5,864	22,790	-	-	-	-
(1,086,544)	(1,115,198)	5,864	22,790	-	-	-	-
17,286,426	408,123	480,297	26,625	468,409	843,168	(650,246)	15,710,050
<b>الرصيد في 1 يناير 2020</b>							
شراء أسهم خزينة							
بيع أسهم خزينة							
توزيعات أرباح مدفوعة							
معاملات مع المالكين							
صافي خسارة الفترة							
الدخل الشامل الأخر							
إجمالي (الدخل الشامل) / الخسارة الشاملة للفترة -							
<b>الرصيد في 30 سبتمبر 2020</b>							
17,297,651	453,765	485,133	3,608	468,409	843,168	(666,482)	15,710,050
(362,529)	-	-	-	-	-	(362,529)	-
-	-	-	-	-	171,384	650,874	(822,258)
(362,529)	-	-	-	-	171,384	288,345	(822,258)
(52,509)	(52,509)	-	-	-	-	-	-
12,270	-	9,058	3,212	-	-	-	-
(40,239)	(52,509)	9,058	3,212	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة -							
المحول إلى الأرباح المرحلة نتيجة بيع							
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل							
الشامل الأخر							
-	64,925	(64,925)	-	-	-	-	-
16,894,883	466,181	429,266	6,820	468,409	1,014,552	(378,137)	14,887,792
<b>الرصيد في 30 سبتمبر 2021</b>							

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف للمجمع للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

دينار كويتي			
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)			
2020	2021		
معدل		ايضاح	
(1,115,198)	(52,509)		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي خسارة الفترة
			تسويات لـ:
(300,395)	206,615	8	صافي خسارة غير محققة / (ربح غير محقق) من استثمارات
73,563	59,468		استهلاك أصول حق الاستخدام
10,751	9,573		أعباء تمويل محملة على التزامات عقد إيجار
(15,000)	(300,000)		ربح من بيع استثمارات عقارية
-	18,784		خسارة من بيع عقارات محتفظ بها للمتاجرة
(8,287)	(8,290)	8	إيرادات توزيعات
237,382	(146,757)		حصة في نتائج من شركة زميلة
54,142	51,520		استهلاك وإطفاء
(99,422)	16,656	9	صافي المحمل على / (رد) مخصصات
21,743	20,007		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(1,140,721)	(124,933)		التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغييرات في رأس المال العامل
			الحركة على رأس المال العامل:
1,604,347	(576,901)		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	1,187,518		عقارات محتفظ بها للمتاجرة
140,434	19,104		ذمم مدينة أخرى
(384,833)	(109,148)		ذمم دائنة
(48)	(36,224)		المدفوع لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين
219,179	359,416		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
236,730	(704,796)		نقد محتفظ به لدى طرف آخر
-	327,059		متحصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	(211)		المدفوع لاقتناء موجودات أخرى
1,315,000	2,750,000		متحصلات من بيع استثمارات عقارية
8,287	8,290	8	توزيعات نقدية مستلمة
200,949	217,999	6	توزيعات مستلمة من شركة زميلة
-	(1,000,000)	3	الحركة على وديعة تستحق السداد بعد ثلاثة أشهر
1,760,966	1,598,341		صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(1,037,739)	(362,529)		المدفوع لشراء أسهم خزينة
792,505	-		متحصلات من بيع أسهم خزينة
(1,501,901)	-		توزيعات مدفوعة
(85,070)	(89,896)		المدفوع لالتزامات عقد إيجار
(1,832,205)	(452,425)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
147,940	1,505,333		صافي التغير في النقد والنقد المعادل
1,208,298	979,375		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
1,356,238	2,484,708	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 للمجموعة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 الراجية - منطقة الشرق - الدور السابع والعشرون - ص.ب 3880 الصفاة - 13039 الكويت. تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة، 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	99	استثمارات عقارية	الكويت
شركة بترو كيوايت (ذ.م.م.)	99	99	تجارة عامة ومقاولات	الكويت
شركة أصول للإجارة والتمويل (شركة مساهمة خاصة)	100	100	استثمارات عقارية	الأردن
شركة أصول القابضة دي أي 3، إنك	100	100	استثمارات عقارية	الولايات المتحدة الأمريكية

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في تقديم عمليات تمويل المراجعة والإجارة واستغلال أموال المجموعة من خلال استثمارها في عمليات المراجعة مع مؤسسات مالية إسلامية محلية والاستثمار والمتاجرة في العقارات والأدوات المالية. تزاو 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 للمجموعة في الاجتماع المنعقد بتاريخ 11 نوفمبر 2021.

2. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

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

تم إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية 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 لوائح بنك الكويت المركزي 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 للمجموعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة لبيانات مالية مجمعة كاملة ومُعدة 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 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 والتفديرات الهامة

إن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التفديرات كانت متفقة مع تلك المطبقة على البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

3. النقد والنقد المعادل

دينار كويتي		
30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)
1,381,992	1,077,182	4,287,310
(25,754)	(97,807)	(802,602)
-	-	(1,000,000)
1,356,238	979,375	2,484,708

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

تم تعديل النقد والنقد المعادل في بيان التدفقات النقدية كما في 30 سبتمبر 2020 إلى 1,356,238 دينار كويتي بغرض استبعاد الأرصدة النقدية المحتفظ بها لدى الشركة الكويتية للمقاصة.

4. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

دينار كويتي		
30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)
3,750,310	4,035,116	4,403,136

استثمارات في أسهم محلية - مسعرة

5. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

دينار كويتي		
30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)
268,290	268,304	165
864,223	871,443	871,443
572,212	566,699	563,710
1,704,725	1,706,446	1,435,318

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

6. استثمارات في شركة زميلة

تتمثل في حصة المجموعة في استثمار في الشركة الزميلة التالية:

نسبة الملكية		النشاط الرئيسي	بلد التأسيس
30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020		
%29.66	%29.66	استثمارات	شركة مجموعة أسن القابضة ش.م.ك.ع (شركة أسن) الكويت

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

دينار كويتي	
30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2020
17,728,903	18,161,597
6,116,979	6,199,668
11,611,924	11,961,929
3,444,061	3,547,871

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

دينار كويتي		
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		
2020	2021	
430,575	287,401	الإيرادات
(826,906)	494,802	ربح / (خسارة) الفترة
(2,318)	(159,123)	المصاريف الشاملة الأخرى
(200,949)	(217,999)	توزيعات مستلمة
كما في 30 سبتمبر 2021، بلغت القيمة العادلة لاستثمار المجموعة في شركة أسس والذي يتمثل في سعر السهم السوقي المسعر في بورصة الكويت 3,058,210 دينار كويتي.		
رأس المال 7.		
رأس المال المصدر والمصرح به 7.1		
بلغ رأسمال الشركة الأم المدفوع بالكامل 14,887,791.800 دينار كويتي موزعاً على 148,877,918 سهم (31 ديسمبر 2020: 157,100,499 سهم و30 سبتمبر 2020: 157,100,499 سهم) وتبلغ القيمة الاسمية 100 فلس لكل سهم وجميع الأسهم مدفوعة نقداً.		
أسهم خزينة 7.2		

دينار كويتي			
30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)	
8,222,581	8,426,798	4,667,398	عدد الأسهم (سهم)
629,850	690,997	380,393	القيمة السوقية (دينار كويتي)
5.234	5.364	3.135	النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)
تلتزم الشركة الأم بالاحتفاظ باحتياطي 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.			
صافي (الخسارة) / الربح من استثمارات 8.			

دينار كويتي				
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		
2020	2021	2020	2021	
(1,344,333)	(73,802)	(121,290)	(81,221)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
300,395	(206,615)	428,040	(167,469)	خسارة محققة
168,620	85,434	750	-	التغير في القيمة العادلة
(875,318)	(194,983)	307,500	(248,690)	توزيعات
8,287	8,290	7	8,000	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
8,287	8,290	7	8,000	توزيعات
(867,031)	(186,693)	307,507	(240,690)	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

9. صافي (المحمل على) / رد مخصصات

دينار كويتي			
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)	
2020	2021	2020	2021
(64,839)	(16,066)	(22,469)	(2,302)
164,261	(590)	1,136	(590)
99,422	(16,656)	(21,333)	(2,892)

مخصص انخفاض قيمة ذمم مدينة أخرى  
(المحمل على) / رد مخصصات أخرى

10. مصاريف أخرى

دينار كويتي			
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)	
2020	2021	2020	2021
5,762	6,754	1,926	2,283
31,995	51,664	16,869	22,973
46,112	38,620	16,531	11,136
104,324	131,226	17,875	21,765
188,193	228,264	53,201	58,157

إيجار  
أتعاب مهنية ورسوم قضائية  
اشتراكات  
مصاريف متنوعة

11. (خسارة) / ربحية السهم

يتم احتساب (خسارة) / ربحية السهم على أساس صافي (خسارة) / ربح 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			
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)	
2020	2021	2020	2021
(1,115,198)	(52,509)	348,764	(42,935)
157,100,499	148,877,918	157,100,499	148,877,918
8,222,581	4,667,398	8,222,581	4,667,398
147,470,102	147,022,334	147,470,102	147,022,334
(7.56)	(0.36)	2.36	(0.29)

صافي (خسارة) / ربح الفترة  
المتاح لمساهمي الشركة الأم  
أسهم مصدرة  
أسهم خزينة  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم  
القائمة  
(خسارة) / ربحية 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:

دينار كويتي		
30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)
118,713	116,667	101,141
109,932	82,943	100,666

بيان الدخل  
مكافأة موظفي الإدارة العليا  
بيان المركز المالي  
مكافأة الإدارة العليا مستحقة الدفع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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				
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)				
الإجمالي	قطاع العقارات	قطاع الاستثمار	قطاع التمويل	
553,614	550,106	(5,139)	8,647	إيرادات القطاعات
(52,509)	343,374	(404,530)	8,647	إجمالي نتائج القطاعات قبل الاستقطاعات
30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)				
18,477,145	4,874,874	12,928,445	673,826	معلومات أخرى
1,582,259	265,234	1,230,712	86,313	موجودات القطاع
				مطلوبات القطاع

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

14. التزامات محتملة

14.1 لدى المجموعة الائتمانات المحتملة التالية:

دينار كويتي			
30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)	
18,380	18,380	18,380	التزامات محتملة
			بموجب خطابات ضمان

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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، وتمثل 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.

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 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 تتوفر 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 للمجموعة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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	علاقة المدخلات غير الملحوظة بالقيمة العادلة
	30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2020			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:					
- أوراق مالية محلية مسعرة استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر:	4,403,136	4,035,116	المستوى 1	أسعار الشراء	لا يوجد
- أوراق مالية محلية مسعرة	165	268,304	المستوى 1	أسعار الشراء	لا يوجد
- أوراق مالية محلية غير مسعرة	871,443	871,443	المستوى 3	صافي قيمة الموجودات المعدلة	كلما ارتفع سعر الخصم، كلما انخفضت القيمة العادلة كلما ارتفع
- أوراق مالية أجنبية غير مسعرة	563,710	566,699	المستوى 3	صافي قيمة الموجودات المعدلة	كلما ارتفع سعر الخصم، كلما انخفضت القيمة العادلة

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

الأثر المترتب على وباء كوفيد - 19

16.

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 وتراجعاً كبيراً. 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 للمجموعة.

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