

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



تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل
والمعلومات المالية المرحلية (غير مدققة)
1 يناير 2023 حتى 30 يونيو 2023

الصفحة	الفهرس
1	تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر 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)
12 - 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية (غير مدققة)

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين

المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المرفق لشركة أصول للاستثمار ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2023، وبياني الربح أو الخسارة، والربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر 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 لآساس 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.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لآساس 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 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023، 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 2023، 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 13 أغسطس 2023

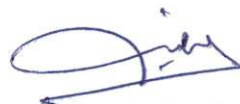
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 30 يونيو 2023

دينار كويتي			إيضاح	
30 يونيو 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023 (غير مدققة)		
الموجودات				
الموجودات المتداولة				
2,726,286	2,852,694	2,084,432	3	النقد والنقد المعادل
6,121,754	6,604,761	7,081,926	4	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
200,359	214,748	355,863		ذمم مدينة أخرى
557,476	452,048	451,866		عقارات محتفظ بها للمتاجرة
<u>9,605,875</u>	<u>10,124,251</u>	<u>9,974,087</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة				
1,443,999	1,414,475	7,779,025	5	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
3,550,481	3,786,633	3,581,414	6	استثمار في شركة زميلة
495,334	464,402	433,510		موجودات غير ملموسة
183,663	149,051	125,232		أصول حق الاستخدام
797	2,760	2,857		موجودات أخرى
<u>5,674,274</u>	<u>5,817,321</u>	<u>11,922,038</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>15,280,149</u>	<u>15,941,572</u>	<u>21,896,125</u>		إجمالي الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية				
المطلوبات				
المطلوبات المتداولة				
1,083,799	1,033,684	1,455,855		ذمم دائنة
-	-	308,603	7	دائنو مرابحة
70,293	72,074	76,047		التزامات عقد إيجار
<u>1,154,092</u>	<u>1,105,758</u>	<u>1,840,505</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة				
-	-	4,750,000	7	دائنو مرابحة
176,568	182,508	156,985		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
104,207	75,516	32,752		التزامات عقد إيجار
<u>280,775</u>	<u>258,024</u>	<u>4,939,737</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
<u>1,434,867</u>	<u>1,363,782</u>	<u>6,780,242</u>		إجمالي المطلوبات
حقوق الملكية				
12,654,623	12,654,623	12,654,623		رأس المال
470,491	549,727	549,727		احتياطي قانوني
(839)	(2,060)	(3,240)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
482,167	463,389	489,356		احتياطي القيمة العادلة
238,840	912,111	1,425,417		أرباح مرحلة
<u>13,845,282</u>	<u>14,577,790</u>	<u>15,115,883</u>		إجمالي حقوق الملكية
<u>15,280,149</u>	<u>15,941,572</u>	<u>21,896,125</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة المبينة على الصفحات من 7 إلى 12 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.



سليمان أحمد العميري
الرئيس التنفيذي



عبدالله مساعد الدخيل
نائب رئيس مجلس الإدارة



حمد أحمد العميري
رئيس مجلس الإدارة

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف للمجمع للسنة المنتهية في 30 يونيو 2023

دينار كويتي				إيضاح	
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)			
2022	2023	2022	2023		
الإيرادات					
218,546	1,911,822	85,604	1,352,818	8	صافي إيرادات من استثمارات
180,236	-	135,230	-		إيرادات من بيع عقارات محتفظ بها للمتاجرة
(183,977)	-	(141,328)	-		تكلفة بيع عقارات محتفظ بها للمتاجرة
-	78,354	-	78,354		إيرادات من موجودات غير ملموسة
107,114	43,922	(110,260)	147,247		حصة في نتائج شركة زميلة
321,919	2,034,098	(30,754)	1,578,419		
53,188	16,262	8,118	9,560		إيرادات أخرى
50	(363,083)	-	(363,083)	14.2	صافي (المحمل على) / رد مخصصات
375,157	1,687,277	(22,636)	1,224,896		
المصاريف والأعباء الأخرى					
(34,612)	(35,656)	(17,306)	(18,351)		استهلاك أصول حق الاستخدام
(33,977)	(31,443)	(17,004)	(15,755)		استهلاك وإطفاء
(178,142)	(163,882)	(85,317)	(84,084)		تكاليف موظفين
(113,197)	(78,861)	(64,228)	(51,397)	9	مصاريف أخرى
15,229	1,377,435	(206,491)	1,055,309		الربح التشغيلي / (الخسارة التشغيلية)
(4,922)	(3,259)	(2,333)	(1,514)		أعباء تمويل محملة على التزامات عقد إيجار
-	(79,853)	-	(79,853)		أعباء تمويل محملة على دائني مرابحة
10,307	1,294,323	(208,824)	973,942		صافي ربح / (خسارة) الفترة قبل الاستقطاعات القانونية
-	(12,504)	-	(9,300)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	(6,690)	-	1,409		ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	(2,546)	-	694		مصروف الزكاة
10,307	1,272,583	(208,824)	966,745		صافي ربح / (خسارة) الفترة
0.07	10.06	(1.50)	7.64	11	ربحية / (خسارة) السهم العائدة لمساهمي الشركة الأم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة المبينة على الصفحات من 7 إلى 12 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023

دينار كويتي				
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		
2022	2023	2022	2023	
10,307	1,272,583	(208,824)	966,745	صافي ربح / (خسارة) الفترة
بنود الدخل الشامل الآخر:				
بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الربح أو الخسارة:				
استثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر:				
7,098	25,967	5,211	(30,571)	التغير في القيمة العادلة
بنود سيتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة:				
فروق ترجمة عملات أجنبية:				
11,406	(1,180)	7,554	(1,723)	فروق ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية
18,504	24,787	12,765	(32,294)	إجمالي (الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الأخر
28,811	1,297,370	(196,059)	934,451	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة المبينة على الصفحات من 7 إلى 12 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 2023

دينار كويتي							
حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم							
المجموع	أرباح مرحلة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	رأس المال	
17,389,541	511,435	475,069	(12,245)	1,056,999	470,491	14,887,792	الرصيد في 1 يناير 2022
(2,233,169)	-	-	-	-	-	(2,233,169)	إلغاء أسهم
(1,339,901)	(282,902)	-	-	(1,056,999)	-	-	توزيعات (إيضاح 10)
(3,573,070)	(282,902)	-	-	(1,056,999)	-	(2,233,169)	معاملات مع الملاك
10,307	10,307	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
18,504	-	7,098	11,406	-	-	-	الدخل الشامل الأخر
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
14,577,790	912,111	463,389	(2,060)	-	549,727	12,654,623	الرصيد في 1 يناير 2023
(759,277)	(759,277)	-	-	-	-	-	توزيعات (إيضاح 10)
(759,277)	(759,277)	-	-	-	-	-	معاملات مع الملاك
1,272,583	1,272,583	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
24,787	-	25,967	(1,180)	-	-	-	(الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الأخر
1,297,370	1,272,583	25,967	(1,180)	-	-	-	إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة
15,115,883	1,425,417	489,356	(3,240)	-	549,727	12,654,623	الرصيد في 30 يونيو 2023

إن الإيضاحات المرفقة المبينة على الصفحات من 7 إلى 12 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف للمجمع للسنة المنتهية في 30 يونيو 2023

دينار كويتي			
السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)			
2022	2023	إيضاح	
10,307	1,272,583		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي ربح الفترة
			تسويات:
381,896	(616,865)	8	صافي (أرباح غير محققة) / خسائر غير محققة من استثمارات
34,612	35,656		استهلاك أصول حق الاستخدام
-	79,853		أعباء تمويل محملة على دائني مرابحة
4,922	3,259		أعباء تمويل محملة على التزامات عقد إيجار
3,741	-		خسارة من بيع عقارات محتفظ بها للمتاجرة
(12,291)	(661,523)	8	إيرادات توزيعات من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(107,114)	(43,922)	6	حصة في نتائج من شركة زميلة
33,977	31,443		استهلاك وإطفاء
(50)	363,083		صافي (المحمل على) / رد مخصصات
-	(4,691)		ربح من تعديل عقد إيجار
13,582	12,859		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
363,582	471,735		التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغييرات في رأس المال العامل
			الحركة على رأس المال العامل:
(1,225,381)	139,700		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(2,456)	(82,595)		ذمم مدينة أخرى
180,236	-		عقار محتفظ به للمتاجرة
(265,545)	(29,737)		ذمم دائنة
(14,094)	(38,382)		المدفوع لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(963,658)	460,721		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(6,338,583)		متحصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(648)		المدفوع لاقتناء موجودات أخرى
12,291	661,523	8	إيرادات توزيعات من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
311,426	249,141	6	توزيعات مستلمة من شركة زميلة
323,717	(5,428,567)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	5,000,000		المحصل من دائني مرابحة
-	(79,853)		المسدد من أعباء تمويل محملة على دائني مرابحة
(2,072,041)	(21,668)		دفعات مسددة نتيجة تخفيض رأس المال
(46,596)	(49,196)		المدفوع لالتزامات عقد إيجار
(1,243,077)	(649,699)		توزيعات مدفوعة
(3,361,714)	4,199,584		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(4,001,655)	(768,262)		صافي التغيير في النقد والنقد المعادل
6,727,941	2,852,694		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
2,726,286	2,084,432	3	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة المبينة على الصفحات من 7 إلى 12 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023

1. تأسيس المجموعة

إن شركة أصول للاستثمار ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") تأسست في دولة الكويت في عام 1999 ومدرجة في بورصة الكويت. تخضع شركة أصول للاستثمار لرقابة هيئة أسواق المال.

يقع المركز الرئيسي للشركة في برج الراية - منطقة الشرق - الدور الخامس والعشرون - ص.ب 3880 الصفاة - 13039 الكويت. تتضمن المعلومات المالية المرحلية، المعلومات المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة (المجموعة) التالية:

اسم الشركة	نسبة الملكية (%)		النشاط	بلد التأسيس
	2022	2023		
شركة بترو كيوآيت (ذ.م.م.) شركة أصول للإجارة والتمويل (شركة مساهمة خاصة)	99	99	تجارة عامة ومقاولات	الكويت
	100	100	استثمارات عقارية	الأردن

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في الاستثمار في القطاعات العقارية والصناعية والزراعية وغيرها من القطاعات الاقتصادية وذلك من خلال المساهمة في تأسيس الشركات المتخصصة أو شراء الأوراق المالية في مختلف القطاعات، ومدير محفظة الاستثمار، والقيام بكافة أنواع الاستثمار في العقارات، بغرض التنمية والتطوير، باستثناء قطع الأراضي والمنازل المخصصة لأغراض السكن الخاص، سواء كان ذلك بشكل مباشر أو غير مباشر ولحساب الشركة الأم أو لحساب الغير. تمارس المجموعة أنشطتها وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية.

وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 المنعقد بتاريخ 18 أبريل 2023 (31 ديسمبر 2021 - 12 أبريل 2022) على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

وافق مجلس الإدارة على إصدار المعلومات المالية المرحلية في الاجتماع المنعقد بتاريخ 13 أغسطس 2023.

2. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 - "التقارير المالية المرحلية". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

تُطبق بعض التعديلات والتفسيرات للمرة الأولى في 2023، غير أنه لم ينشأ عنها أي أثر في المعلومات المالية المرحلية للمجموعة. تم إعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المطبقة في دولة الكويت على مؤسسات الخدمات المالية.

إن المعلومات المالية المرحلية 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 هيئة أسواق المال ويجب قراءتها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية كما في 31 ديسمبر 2022. إضافة إلى ذلك، فإن نتائج الفترات المرحلية لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2023.

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 2022.

3. النقد والنقد المعادل

دينار كويتي		
30 يونيو 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023 (غير مدققة)
1,279,214	1,292,965	1,955,229
1,447,072	1,559,729	129,203
2,726,286	2,852,694	2,084,432

نقد لدى بنوك
أرصدة نقدية لدى أطراف أخرى
النقد والنقد المعادل في بيان التدفقات النقدية

يتضمن بند "أرصدة نقدية لدى أطراف أخرى" مبلغ 45,906 دينار كويتي مرهون كضمان مقابل دائني مرابحة ممنوحة من قبل بنك تجاري محلي (إيضاح 7).

4. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يمثل بند "استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة" استثمارات في أوراق مالية محلية مسعرة.

جرى رهن أسهم تمثل 87.92% من حصة ملكية المجموعة في استثمارات في أسهم محلية مسعرة كضمان مقابل دائني مرابحة ممنوحة من قبل بنك تجاري محلي (إيضاح 7).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023

5. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

دينار كويتي			
30 يونيو 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023 (غير مدققة)	
174	151	6,364,729	استثمارات في أسهم محلية - مسعرة
871,443	857,381	857,381	استثمارات في أسهم محلية - غير مسعرة
572,382	556,943	556,915	استثمارات في أسهم أجنبية - غير مسعرة
1,443,999	1,414,475	7,779,025	

جرى رهن أسهم تمثل 63.28% من حصة ملكية المجموعة في استثمارات في أسهم محلية مسعرة كضمان مقابل دائني مرابحة ممنوحة من قبل بنك تجاري محلي (إيضاح 7).

6. استثمارات في شركة زميلة

تتمثل في حصة المجموعة في استثمارات في الشركة الزميلة التالية:

نسبة الملكية			النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	
30 يونيو 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023 (غير مدققة)			
%29.66	%29.66	%29.66	استثمارات	الكويت	شركة مجموعة أسن القابضة ش.م.ك.ع (شركة أسن)
					فيما يلي الحركة على استثمارات في شركة زميلة:

دينار كويتي			
30 يونيو 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023 (غير مدققة)	
3,754,793	3,754,793	3,786,633	الرصيد الافتتاحي
107,114	332,523	43,922	حصة في نتائج شركة زميلة
-	(3,121)	-	حصة في الخسارة الشاملة الأخرى
(311,426)	(311,428)	(249,141)	توزيعات
-	13,866	-	ربح محقق من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في شركة زميلة
3,550,481	3,786,633	3,581,414	الرصيد الختامي

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

دينار كويتي			
30 يونيو 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023 (غير مدققة)	
19,599,650	20,021,381	19,174,481	مجموع الموجودات
7,628,920	7,254,443	7,099,457	مجموع المطلوبات
11,970,730	12,766,938	12,075,024	صافي موجودات الشركة الزميلة
3,550,481	3,786,633	3,581,414	القيمة الدفترية لحصة المجموعة في الشركة الزميلة (بالصافي)

دينار كويتي			
30 يونيو 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023 (غير مدققة)	
236,790	452,722	232,950	إيرادات الفترة / السنة
361,144	1,121,128	148,086	ربح الفترة / السنة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023

كما في 30 يونيو 2023، بلغت القيمة العادلة لاستثمار المجموعة في شركة أسس والذي يتمثل في سعر السهم السوقي المسعر في بورصة الكويت 3,051,981 دينار كويتي.

7. دائنو مرابحة

يمثل هذا البند تسهيل مقوم بالدينار الكويتي وممنوح للمجموعة في 2023 من قبل بنك تجاري محلي. يحمل هذا التسهيل معدل عائد بواقع 2.25% سنويًا فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي. إن هذا التسهيل مكفول بضمان رهن أحد استثمارات المجموعة المسعرة والمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وبالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

يخضع القرض الموضح أعلاه لشرط تعاقدى يستلزم من المجموعة الإبقاء على الضمان بنسبة تغطية لا تقل عن 150% من القرض الممنوح.

فيما يلي المبالغ المتداولة وغير المتداولة:

دينار كويتي		
30 يونيو 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023 (غير مدققة)
-	-	308,603
-	-	4,750,000
-	-	5,058,603

متداولة
غير متداولة

8. صافي إيرادات من استثمارات

دينار كويتي			
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة) 2022		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة) 2023	
42,738	(38,309)	39,932	-
(381,896)	616,865	(512,032)	19,552
545,413	671,743	545,413	671,743
206,255	1,250,299	73,313	691,295

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
ربح محقق / (خسارة محققة)
التغير في القيمة العادلة
توزيعات

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
توزيعات

9. مصاريف أخرى

دينار كويتي			
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة) 2022		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة) 2023	
5,469	3,930	2,884	1,715
22,348	27,059	9,675	20,113
23,147	19,155	11,986	8,721
9,164	5,601	4,071	2,845
2,250	1,875	2,250	1,875
50,819	21,241	33,362	16,128
113,197	78,861	64,228	51,397

إيجار
أتعاب مهنية
أتعاب اشتراكات
مصاريف قانونية
مكافأة لجنة الشريعة
مصاريف متنوعة

10. توزيعات

وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 المنعقد بتاريخ 18 أبريل 2023 (31 ديسمبر 2021 – 12 أبريل 2022) على البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 وإجراء توزيعات نقدية بواقع 6 فلس لكل سهم (31 ديسمبر 2021 – 9 فلس لكل سهم) بمبلغ 759,277 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021 – 1,339,901 دينار كويتي) على المساهمين المسجلين بعد الحصول على الموافقات الرقابية اللازمة. خلال الفترة الحالية، وزعت المجموعة مبلغ 649,699 دينار كويتي على مساهميها، منها مبلغ وقدره 640,830 دينار كويتي يتعلق بتوزيعات السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023

11. ربحية / (خسارة) السهم

تُحتسب 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)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)	
2022	2023	2022	2023
10,307	1,272,583	(208,824)	966,745
126,546,230	126,546,230	126,546,230	126,546,230
144,189,497	126,546,230	139,552,598	126,546,230
0.07	10.06	(1.50)	7.64

صافي ربح / (خسارة) الفترة
العائدة لمساهمي الشركة الأم
أسهم مصدرة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
القائمة
ربحية / (خسارة) السهم
الأساسية والمخففة (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:

دينار كويتي		
30 يونيو 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023 (غير مدققة)
107,401	180,887	93,740
121,324	132,092	101,140

بيان الربح أو الخسارة
مدفوعات الإدارة العليا

بيان المركز المالي
مكافآت الإدارة العليا مستحقة الدفع

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:

دينار كويتي			
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 (غير مدققة)			
الإجمالي	قطاع العقارات	قطاع الاستثمار	قطاع التمويل
1,687,277	-	1,687,277	-
1,294,323	82,554	1,376,877	-
21,896,125	1,066,120	20,516,722	313,283
6,780,242	114,015	6,609,214	57,013

إيرادات القطاعات

إجمالي نتائج القطاعات قبل الاستقطاعات

معلومات أخرى

موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية للسنة المنتهية في 30 يونيو 2023

دينار كويتي

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 (غير مدققة)

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

إيرادات القطاعات

إجمالي نتائج القطاعات قبل الاستقطاعات

معلومات أخرى

موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

التزامات محتملة

14.

لدى المجموعة الالتزامات المحتملة التالية:

14.1

دينار كويتي

30 يونيو 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023 (غير مدققة)
18,380	17,480	17,480

التزامات محتملة

بموجب خطابات ضمان

14.2

خلال 2016، تسلمت الشركة مطالبات 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. قررت إدارة المجموعة زيادة مخصص المطالبة الضريبية لتغطية غرامات الإخفاء والتأخير وذلك استناداً إلى حساباتها. إن إجمالي مخصص المطالبة الضريبية بلغ 674,893 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2023 (31 ديسمبر 2022: 311,893 دينار كويتي).

ونظراً 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. وفي 28 أبريل 2022، رفعت الإدارة دعوى لمتابعة هذا الأمر لدى "الدائرة الثانية للفصل في مخالفات ومنازعات ضريبة الدخل" بغرض استصدار الحكم النهائي. وبتاريخ 17 يوليو 2023، أصدرت "الدائرة الثانية للفصل في مخالفات ومنازعات ضريبة الدخل" حكمها برفض اعتراضات الشركة مع الحق في التظلم.

قامت إدارة الشركة بتعيين مستشار ضريبي في المملكة العربية السعودية لمراجعة المطالبة الضريبية، والذي يرجح أن تكون النتائج إيجابية في هذا الشأن.

قدمت المجموعة إقرارات ضريبية سنوية للفترات المالية من 2006 إلى 2022، كما قامت بسداد المستحقات الضريبية وفقاً للإقرارات الضريبية المقدمة.

تقدير القيمة العادلة

15.

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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023

تقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام، وذلك بافتراض أن المشاركين في السوق سينصرفون 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 المضافة 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 تسلسل القيمة العادلة	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	مدخلات هامة غير ملحوظة	علاقة المدخلات غير الملحوظة بالقيمة العادلة
	30 يونيو 2023 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2022 (غير مدققة)				
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة: - أوراق مالية محلية مسعرة	7,081,926	6,604,761	6,121,754	المستوى 1	أسعار الشراء	لا يوجد	لا يوجد
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر: - أوراق مالية محلية مسعرة	6,364,729	151	174	المستوى 1	أسعار الشراء	لا يوجد	لا يوجد
- أوراق مالية محلية غير مسعرة	296,089	296,089	382,170	المستوى 3	صافي قيمة الموجودات المعدلة كما في 31 مارس 2022	معدل الخصم	كلما ارتفع سعر الخصم وعامل خصم انعدام السيولة، انخفضت القيمة العادلة
- أوراق مالية محلية غير مسعرة	554,000	554,000	482,798	المستوى 3	صافي قيمة الموجودات المعدلة كما في 30 سبتمبر 2021	لا يوجد	لا يوجد
- أوراق مالية محلية غير مسعرة	7,292	7,292	6,475	المستوى 3	صافي قيمة الموجودات المعدلة كما في 31 ديسمبر 2021	معدل الخصم	كلما ارتفع سعر الخصم وعامل خصم انعدام السيولة، انخفضت القيمة العادلة
- أوراق مالية أجنبية مسعرة	556,915	556,943	572,382	المستوى 3	صافي قيمة الموجودات المعدلة كما في 31 ديسمبر 2021	معدل الخصم	كلما ارتفع سعر الخصم وعامل خصم انعدام السيولة، انخفضت القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.