

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



المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021
مع تقرير المراجعة

الصفحة	المحتويات
1	تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
13 – 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

شركة أصول للاستثمار ش.م.ك.ع.

دولة الكويت

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية إلى 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 (بشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2021، وبيانات الربح أو الخسارة، والدخل الشامل، والتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة 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.

فقرات توضيحية

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

إن استنتاجنا غير متحفظ فيما يتعلق بهذا الأمر.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لأساس الإعداد المبين في إيضاح 2.

تقرير عن المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة لذلك واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. نرى أيضاً أنه حسبما نرى إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها اللاحقة، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 ولائحته التنفيذية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021، على وجه قد يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

طلال يوسف المرزني

سجل مراقبي الحسابات رقم 209 فئة أ

ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

الكويت في 11 مايو 2021

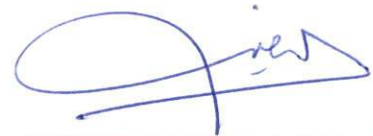
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 31 مارس 2021

دينار كويتي			إيضاح	
31 مارس 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021 (غير مدققة)		
				الموجودات
4,442,159	1,077,182	3,615,212	3	النقد والنقد المعادل
1,450,787	4,035,116	2,213,704	4	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
525,663	186,626	424,636		ذمم مدينة أخرى
2,297,802	1,988,709	942,505		عقارات محتفظ بها للمتاجرة
1,698,821	1,706,446	1,704,897	5	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
3,298,990	3,547,871	3,264,283	6	استثمار في شركة زميلة
292,429	224,877	202,360		أصول حق الاستخدام
5,650,000	5,650,000	5,650,000		استثمارات عقارية
634,528	588,129	572,664		موجودات غير ملموسة
17,917	10,472	9,016		موجودات أخرى
<u>20,309,096</u>	<u>19,015,428</u>	<u>18,599,277</u>		إجمالي الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
1,480,474	1,290,252	1,279,426		ذمم دائنة
275,721	239,014	198,589		التزامات عقد إيجار
166,132	188,511	164,820		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>1,922,327</u>	<u>1,717,777</u>	<u>1,642,835</u>		إجمالي المطلوبات
				حقوق الملكية
15,710,050	15,710,050	14,887,792		رأس المال
(775,382)	(666,482)	(84,055)	7	أسهم خزينة
621,197	843,168	1,014,552		احتياطي أسهم خزينة
468,409	468,409	468,409		احتياطي قانوني
41,740	3,608	(4,113)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
474,393	485,133	436,712		احتياطي التغير في القيمة العادلة
1,846,362	453,765	237,145		أرباح مرحلة
<u>18,386,769</u>	<u>17,297,651</u>	<u>16,956,442</u>		إجمالي حقوق الملكية
<u>20,309,096</u>	<u>19,015,428</u>	<u>18,599,277</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة المبينة على الصفحات من 8 إلى 14 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.



سليمان أحمد العميري
نائب رئيس مجلس الإدارة



عبدالله مساعد الدخيل
رئيس مجلس الإدارة

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

دينار كويتي		ايضاح	
2020	2021		
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس (غير مدققة)			
(1,174,966)	(77,184)	8	الإيرادات
154,110	129,485		صافي الخسارة من استثمارات
15,000	-		إيرادات من استثمارات عقارية
-	214		ربح من بيع استثمارات عقارية
(289,233)	(18,560)		ربح من بيع عقارات محتفظ بها للمتاجرة
(1,295,089)	33,955		حصة في نتائج شركات زميلة
9,906	3,584		إيرادات أخرى
4,646	(1,323)	9	صافي (تحميل) / رد مخصصات
(1,280,537)	36,216		
(28,529)	(22,517)		المصاريف والأعباء الأخرى
(84,319)	(87,922)		استهلاك أصول حق الاستخدام
(102,982)	(139,499)	10	تكاليف موظفين
(1,496,367)	(213,722)		مصاريف أخرى
(4,078)	(2,898)		الخسارة التشغيلية
(1,500,445)	(216,620)		أعباء تمويل محملة على التزامات عقد إيجار
-	-		صافي خسارة الفترة قبل الاستقطاعات القانونية
-	-		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	-		ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	-		مصروف الزكاة
(1,500,445)	(216,620)		صافي خسارة الفترة
(10.18)	(1.46)	11	خسارة السهم المتاحة لمساهمي الشركة الأم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة المبينة على الصفحات من 8 إلى 14 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف للمجمع للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

دينار كويتي		
الثلاثة أشهر المنتهية في		
31 مارس (غير مدققة)		
2020	2021	
(1,500,445)	(216,620)	صافي خسارة الفترة
		بنود الدخل الشامل الآخر:
		بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل:
		استثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:
(40)	(1,548)	التغير في القيمة العادلة
		استثمار في شركات زميلة
-	(46,873)	حصة المجموعة في بنود الدخل الشامل الآخر لشركة زميلة
(40)	(48,421)	
		بنود سيتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل:
		فروق ترجمة عملات أجنبية:
		فروق ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية
		استثمار في شركات زميلة
(292)	(157)	حصة المجموعة في بنود الدخل الشامل الآخر لشركة زميلة
37,905	(7,721)	
37,865	(56,142)	إجمالي (الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الآخر
(1,462,580)	(272,762)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

إن الإيضاحات المرفقة المبينة على الصفحات من 8 إلى 14 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

دينار كويتي								
حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم								
المجموع	أرباح مرحلة	احتياطي التغير في القيمة العادلة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي قانوني	احتياطي أسهم الخزينة	أسهم الخزينة	رأس المال	
20,441,690	3,346,807	474,433	3,835	468,409	621,197	(183,041)	15,710,050	الرصيد في 1 يناير 2020
(592,341)	-	-	-	-	-	(592,341)	-	شراء أسهم خزينة
(592,341)	-	-	-	-	-	(592,341)	-	معاملات مع المالكين
(1,500,445)	(1,500,445)	-	-	-	-	-	-	صافي خسارة الفترة
37,865	-	(40)	37,905	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى
(1,462,580)	(1,500,445)	(40)	37,905	-	-	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
18,386,769	1,846,362	474,393	41,740	468,409	621,197	(775,382)	15,710,050	الرصيد في 31 مارس 2020
17,297,651	453,765	485,133	3,608	468,409	843,168	(666,482)	15,710,050	الرصيد في 1 يناير 2021
(68,447)	-	-	-	-	-	(68,447)	-	شراء أسهم خزينة
-	-	-	-	-	171,384	650,874	(822,258)	إلغاء أسهم خزينة (إيضاح 7)
(68,447)	-	-	-	-	171,384	582,427	(822,258)	معاملات مع المالكين
(216,620)	(216,620)	-	-	-	-	-	-	صافي خسارة الفترة
(56,142)	-	(48,421)	(7,721)	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى
(272,762)	(216,620)	(48,421)	(7,721)	-	-	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
16,956,442	237,145	436,712	(4,113)	468,409	1,014,552	(84,055)	14,887,792	الرصيد في 31 مارس 2021

إن الإيضاحات المرفقة المبينة على الصفحات من 8 إلى 14 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

دينار كويتي			
الثلاثة أشهر المنتهية في			
31 مارس (غير مدققة)			
2020	2021		
معدل		ايضاح	
(1,500,445)	(216,620)		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي خسارة الفترة
			تسويات:
587,980	82,383	8	صافي خسارة غير محققة من استثمارات
28,529	22,517		استهلاك أصول حق الاستخدام
4,078	2,898		أعباء تمويل محملة على التزامات عقد إيجار
(15,000)	-		ربح من بيع استثمارات عقارية
-	(214)		ربح من بيع عقارات محتفظ بها للمتاجرة
(8,280)	-	8	إيرادات توزيعات
289,233	18,560		حصة في نتائج من شركات زميلة
17,930	17,133		استهلاك وإطفاء
(4,646)	1,323	9	صافي تحميل / (رد) مخصصات
6,327	6,494		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(594,294)	(65,526)		التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغييرات في رأس المال العامل
			الحركة على رأس المال العامل:
3,015,495	1,739,029		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(163,636)	(21,360)		ذمم مدينة أخرى
(17,127)	(43,460)		ذمم دائنة
-	(30,187)		المدفوع لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين
2,240,438	1,578,496		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(211)		المدفوع لاقتناء موجودات أخرى
1,315,000	1,043,690		متحصلات من بيع عقارات محتفظ بها للمتاجرة
(2,148,322)	(1,571,967)		نقد محتفظ به لدى أطراف أخرى
8,280	-	8	توزيعات نقدية مستلمة
(825,042)	(528,488)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(592,341)	(68,447)		المدفوع لشراء أسهم خزينة
-	(15,498)		المدفوع لالتزامات عقد إيجار
(592,341)	(83,945)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
823,055	966,063		صافي التغيير في النقد والنقد المعادل
1,208,298	979,375		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
2,031,353	1,945,438	3	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة المبينة على الصفحات من 8 إلى 14 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعثة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

1. تأسيس المجموعة

إن شركة أصول للاستثمار ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") تأسست في دولة الكويت في عام 1999 ومدرجة في بورصة الكويت. إن شركة أصول للاستثمار تعمل تحت إشراف بنك الكويت المركزي وهيئة أسواق المال. يقع المركز الرئيسي للشركة في برج الراية - منطقة الشرق - الدور السابع والعشرون - ص.ب 3880 الصفاة - 13039 الكويت. تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعثة، المعلومات المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة (المجموعة) التالية:

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

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في تقديم عمليات تمويل 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.

لم تتعد الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 حتى تاريخه. لدى الجمعية العمومية للمساهمين صلاحية تعديل البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

وافق مجلس الإدارة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعثة في الاجتماع المنعقد بتاريخ 11 مايو 2021.

2. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

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

تم إعداد البيانات المالية المجمعثة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المطبقة في دولة الكويت على مؤسسات الخدمات المالية التي تخضع لرقابة بنك الكويت المركزي. إن هذه اللوائح، بما في ذلك تعميمات بنك الكويت المركزي الصادرة مؤخراً بشأن التدابير الرقابية المتخذة للحد من الأثار المترتبة على جائحة كوفيد - 19 ومراسلات بنك الكويت المركزي ذات الصلة، تتطلب من مؤسسات الخدمات المالية، التي تخضع لرقابة بنك الكويت المركزي، تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية مع التعديل التالي:

سيتم قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة على التسهيلات الائتمانية وفقاً للخسائر الائتمانية المتوقعة المحتسبة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 9 طبقاً لإرشادات بنك الكويت المركزي أو المخصصات وفقاً لتعليمات بنك الكويت المركزي، أيهما أعلى، إلى جانب أثرها اللاحق المترتب على الإفصاحات ذات الصلة.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعثة 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 المجمعثة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية كما في 31 ديسمبر 2020. إضافة إلى ذلك، فإن نتائج الفترات المرحلية لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2021.

الأحكام والتقديرات الهامة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

3. النقد والنقد المعادل

دينار كويتي		
31 مارس 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021 (غير مدققة)
4,442,159	1,077,182	3,615,212
(2,410,806)	(97,807)	(1,669,774)
2,031,353	979,375	1,945,438

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

تم تعديل النقد والنقد المعادل في بيان التدفقات النقدية كما في 31 مارس 2020 إلى 2,031,353 دينار كويتي بغرض استبعاد الأرصدة النقدية المحفوظ بها لدى الشركة الكويتية للمقاصة.

4. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

دينار كويتي		
31 مارس 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021 (غير مدققة)
1,450,787	4,035,116	2,213,704
1,450,787	4,035,116	2,213,704

استثمارات في أسهم محلية - مسعرة

5. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

دينار كويتي		
31 مارس 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021 (غير مدققة)
268,273	268,304	268,343
864,223	871,443	871,443
566,325	566,699	565,111
1,698,821	1,706,446	1,704,897

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 استثمارات في الشركة الزميلة التالية:

نسبة الملكية	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس
31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020	
29.66%	29.66%	استثمارات

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

دينار كويتي	
31 مارس 2021	31 ديسمبر 2020
17,825,411	18,161,597
6,819,620	6,199,668
11,005,791	11,961,929
3,264,283	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 للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

دينار كويتي		
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس (غير مدققة)		
2020	2021	
(874,860)	59,536	الإيرادات
(1,007,523)	(62,575)	خسارة الفترة
(1,015)	(158,563)	الخسارة الشاملة الأخرى

كما في 31 مارس 2021، بلغت القيمة العادلة لاستثمار المجموعة في شركة أسس والذي يتمثل في سعر السهم السوقي المسعر في بورصة الكويت 2,678,269 دينار كويتي.

أسهم خزينة 7.

31 مارس 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021 (غير مدققة)	
11,028,751	8,426,798	1,059,804	عدد الأسهم (سهم)
992,588	690,997	81,605	القيمة السوقية (دينار كويتي)
7.02	5.364	0.712	النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)

تلتزم الشركة الأم بالاحتفاظ باحتياطيات وأرباح مرحلة تعادل تكلفة أسهم الخزينة المشتراة طوال فترة تملك تلك 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 قدره 171,384 دينار كويتي تم تحويله إلى احتياطي أسهم خزينة.

صافي الخسارة من استثمارات 8.

دينار كويتي		
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس (غير مدققة)		
2020	2021	
(762,980)	5,199	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(587,980)	(82,383)	أرباح / (خسائر) محققة
167,714	-	التغير في القيمة العادلة
(1,183,246)	(77,184)	توزيعات
8,280	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
8,280	-	توزيعات
(1,174,966)	(77,184)	

صافي (تحميل) / رد مخصصات 9.

دينار كويتي		
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس (غير مدققة)		
2020	2021	
1,900	(1,323)	(تحميل) / رد مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على الذمم المدينة الأخرى
2,746	-	رد مخصصات أخرى
4,646	(1,323)	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

10. مصاريف أخرى

دينار كويتي		
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس (غير مدققة)		
2020	2021	
1,908	2,188	إيجار
6,250	11,792	أتعاب مهنية ورسوم قضائية
14,915	13,458	اشتراكات
2,465	1,667	الاستهلاكات
15,466	15,466	إطفاءات
61,978	94,928	مصاريف متنوعة
102,982	139,499	

11. خسارة السهم

يتم احتساب خسارة السهم على أساس صافي خسارة الفترة المتاح لمساهمي الشركة الأم والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة والذي يتم تحديده على أساس عدد الأسهم القائمة لرأس المال المصدر خلال الفترة كما يلي:

دينار كويتي		
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس (غير مدققة)		
2020	2021	
(1,500,445)	(216,620)	صافي خسارة الفترة المتاح لمساهمي الشركة الأم
157,100,499	148,877,918	أسهم مصدرة
11,028,751	1,059,804	أسهم خزينة
147,350,516	148,073,806	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
(10.18)	(1.46)	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:

دينار كويتي			
31 مارس 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021 (غير مدققة)	
39,528	116,667	33,461	بيان الدخل مكافأة الإدارة العليا
91,951	82,943	89,057	بيان المركز المالي مكافأة 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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

فيما يلي تحليل للمعلومات حسب القطاعات:

دينار كويتي				
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدققة)				
قطاع التمويل	قطاع الاستثمار	قطاع العقارات	الإجمالي	
-	(92,161)	128,377	36,216	إيرادات القطاعات
-	(211,948)	(4,672)	(216,620)	إجمالي نتائج القطاعات قبل الاستقطاعات
31 مارس 2021 (غير مدققة)				
713,015	10,390,311	7,495,951	18,599,277	معلومات أخرى
90,680	1,278,243	273,912	1,642,835	موجودات القطاع
				مطلوبات القطاع

دينار كويتي				
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 (غير مدققة)				
قطاع التمويل	قطاع الاستثمار	قطاع العقارات	الإجمالي	
4,646	(1,454,293)	169,110	(1,280,537)	إيرادات القطاعات
(8,864)	(1,553,379)	61,798	(1,500,445)	إجمالي نتائج القطاعات قبل الاستقطاعات
31 مارس 2020 (غير مدققة)				
497,960	10,839,148	8,971,988	20,309,096	معلومات أخرى
148,512	1,346,076	427,739	1,922,327	موجودات القطاع
				مطلوبات القطاع

14. التزامات محتملة

14.1 لدى المجموعة الالتزامات المحتملة التالية:

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

14.2 خلال 2016، تسلمت المجموعة مطالبة ضريبية بمبلغ 56.3 مليون ريال سعودي (بما يعادل 4.52 مليون دينار كويتي) من الهيئة العامة للزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية للسنوات من 2006 إلى 2014، وتتمثل المطالبة في ضريبة دخل الشركات وضريبة الاستقطاع وغرامات أخرى فيما يتعلق بإيرادات المجموعة المحققة من وحدات مستأجرة في أحد الأبراج الكائنة في مكة المكرمة، المملكة العربية السعودية. ترى إدارة المجموعة أن المبالغ المستخدمة في احتساب المطالبة الضريبية تختلف بشكل جوهري عن الإيرادات الفعلية. وبناءً عليه، قامت إدارة المجموعة بتعيين مستشار ضريبي في المملكة العربية السعودية لمراجعة المطالبة الضريبية. علاوة على ذلك، قامت المجموعة بتقديم مذكرة اعتراض لدى الهيئة في الوقت المحدد لذلك، وتم التقدم بطلب لفتح ملف ضريبي لدى هيئة الزكاة والدخل.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

استناداً إلى رأي المستشار الضريبي ومراسلاته مع المشغل، قدرت المجموعة الأثر المالي للمطالبة الضريبية المذكورة بمبلغ 250 ألف دينار كويتي وقد تم تكوين مخصص بالكامل لذلك الغرض. هذا وقد تم استخدام مبلغ 97 ألف دينار كويتي من ذلك المخصص لسداد ضريبة الاستقطاع للسنوات من 2008 إلى 31 ديسمبر 2016. قامت المجموعة بدفع كافة المستحقات الضريبية وكذلك قامت بتقديم الإقرار الضريبي.

قررت لجنة الطعون الابتدائية رفض الاعتراض المقدم من قبل المجموعة على الربط الضريبي الصادر للسنوات المالية اعتباراً من 2006 إلى 2014. بتاريخ 15 أغسطس 2017، قدمت المجموعة مذكرة اعتراض إلى لجنة الطعون الضريبية للطعن على قرار لجنة الاعتراض.

بتاريخ 11 نوفمبر 2018، تسلمت المجموعة إخطاراً من الأمانة العامة للجان الضريبية والتي تولت مسؤولية الفصل في كافة المنازعات الضريبية. طلبت الأمانة العامة للجان الضريبية من المجموعة تزويدها بكافة المستندات التي تخص النزاع المنظور أمام الهيئة العامة للزكاة والدخل، وعليه، تم تزويد الأمانة العامة للجان الضريبية بكافة المستندات المطلوبة في الوقت المحدد من قبل المجموعة.

تلقت المجموعة ثلاث مطالبات ضريبية في 19 أبريل 2019 و 8 يوليو 2019 و 22 يوليو 2019 على التوالي لمطالبة الشركة الأم بسداد إجمالي مبلغ وقدره 664 ألف ريال سعودي (ما يعادل 53 ألف دينار كويتي) الخاص بالضريبة المستحقة والمتعلقة بالفترة محل النزاع.

خلال 2019، كونت المجموعة مخصص إضافي بمبلغ 2 مليون ريال سعودي (بما يعادل 160 ألف دينار كويتي) فيما يتعلق بالمطالبات الضريبية من عام 2006 حتى 2014.

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 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة على أساس متكرر:

علاقة المدخلات غير الملحوظة بالقيمة العادلة	مدخلات هامة غير ملحوظة	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	مستوى تسلسل القيمة العادلة	دينار كويتي		الموجودات المالية
				القيمة العادلة 31 ديسمبر 2020 (مدققة)	القيمة العادلة 31 مارس 2021 (غير مدققة)	
لا يوجد	لا يوجد	أسعار الشراء	المستوى 1	4,035,116	2,213,704	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة: - أوراق مالية محلية مسعرة استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر: - أوراق مالية محلية مسعرة
لا يوجد	لا يوجد	أسعار الشراء	المستوى 1	268,304	268,343	- أوراق مالية محلية مسعرة
كلما ارتفع سعر الخصم، كلما انخفضت القيمة العادلة كلما ارتفع	معدل الخصم	صافي قيمة الموجودات المعدلة	المستوى 3	871,443	871,443	- أوراق مالية محلية غير مسعرة
كلما انخفضت سعر الخصم، كلما انخفضت القيمة العادلة كلما ارتفع	معدل الخصم	صافي قيمة الموجودات المعدلة	المستوى 3	566,699	565,111	- أوراق مالية أجنبية غير مسعرة

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

16. موجودات بصفة الأمانة

تدير المجموعة محافظ مالية نيابة عن الغير. وقد بلغ صافي الموجودات لا شيء كما في 31 مارس 2021 (لا شيء كما في 31 ديسمبر 2020، 3,155 دينار كويتي كما في 31 مارس 2020). إن هذه الأرصدة غير مسجلة في بيان المركز المالي المجمع.

17. الأثر المترتب على كوفيد - 19

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

نظراً لتفشي وباء كوفيد 19، تحققت المجموعة من وجود أي تسويات وتغيرات في الأحكام والتقديرات وإدارة المخاطر يتعين أخذها في الاعتبار والإفصاح عنها في المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة.

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

مبدأ الاستمرارية

أجرت المجموعة تقييماً حول قدرتها على الاستمرار في مزاولة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية في ظل الظروف الاقتصادية الحالية وكافة المعلومات المتاحة حول المخاطر وحالات عدم التأكد المستقبلية. تم إعداد التوقعات التي تتناول الأداء المستقبلي للمجموعة ورأس المال والسيولة. رُغم الأثر المتفاجم لوباء كوفيد 19، إلا أنه في الوقت الراهن، تشير التوقعات إلى أن المجموعة لديها موارد كافية للاستمرار في مزاولة عملياتها التشغيلية فضلاً عن أن موقفها المتعلق بالاستمرارية لم يتأثر إلى حد كبير ولم يتغير منذ 31 ديسمبر 2020. ونتيجة لذلك، فقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة بما يتوافق مع أساس مبدأ الاستمرارية.