

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 31 مارس 2023

المحتويات	الصفحة
تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل	1
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	2
بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	3
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	4
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	5
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	6
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية (غير مدققة)	12 – 7

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 المرفق لشركة أصول للاستثمار ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2023، وبيانات الربح أو الخسارة، والربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، 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.

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 لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانحته التنفيذية وتعديلاتهما اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما اللاحقة، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 ولانحته التنفيذية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023، على وجه قد يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.


بدر عبد الله الوزان
ديلويت وتوش
الوزان وشركاه

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 31 مارس 2023

دينار كويتي					
31 مارس 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023 (غير مدققة)	إيضاح		
الموجودات					
الموجودات المتداولة					
4,956,943	2,852,694	4,531,780	3	النقد و النقد المعادل	
7,014,809	6,604,761	7,062,374	4	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
215,848	214,748	238,203		ذمم مدينة أخرى	
693,840	452,048	452,353		عقارات محتفظ بها للمتاجرة	
12,881,440	10,124,251	12,284,710		إجمالي الموجودات المتداولة	
الموجودات غير المتداولة					
1,438,788	1,414,475	3,715,554	5	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	
3,972,168	3,786,633	3,683,308	6	استثمار في شركة زميلة	
510,800	464,402	448,936		موجودات غير ملموسة	
200,969	149,051	131,746		أصول حق الاستخدام	
2,335	2,760	2,538		موجودات أخرى	
6,125,060	5,817,321	7,982,082		إجمالي الموجودات غير المتداولة	
19,006,500	15,941,572	20,266,792		إجمالي الموجودات	
المطلوبات وحقوق الملكية					
المطلوبات					
المطلوبات المتداولة					
1,033,291	1,033,684	1,006,150		ذمم دائنة	
69,429	72,074	72,952		التزامات عقد إيجار	
1,102,720	1,105,758	1,079,102		إجمالي المطلوبات المتداولة	
المطلوبات غير المتداولة					
-	-	4,000,000	7	دائنو مرابحة	
171,131	182,508	186,096		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	
118,237	75,516	60,885		التزامات عقد إيجار	
289,368	258,024	4,246,981		إجمالي المطلوبات غير المتداولة	
1,392,088	1,363,782	5,326,083		إجمالي المطلوبات	
حقوق الملكية					
14,887,792	12,654,623	12,654,623		رأس المال	
470,491	549,727	549,727		احتياطي قانوني	
1,056,999	-	-		احتياطي اختياري	
(8,393)	(2,060)	(1,517)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية	
476,956	463,389	519,927		احتياطي القيمة العادلة	
730,567	912,111	1,217,949		أرباح مرحلة	
17,614,412	14,577,790	14,940,709		إجمالي حقوق الملكية	
19,006,500	15,941,572	20,266,792		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية	

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



سليمان أحمد الغميري
الرئيس التنفيذي



عبدالله مساعد الدخيل
نائب رئيس مجلس الإدارة



حمد أحمد الغميري
رئيس مجلس الإدارة

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

دينار كويتي		إيضاح	
الثلاثة أشهر المنتهية في			
31 مارس (غير مدققة)			
2022	2023		
			الإيرادات
132,943	559,004	8	صافي إيرادات من استثمارات
44,993	-		إيرادات من بيع عقارات محتفظ بها للمتاجرة
(42,636)	-		تكلفة بيع عقارات محتفظ بها للمتاجرة
217,375	(103,325)	6	حصة في نتائج شركة زميلة
352,675	455,679		
45,070	6,702		إيرادات أخرى
50	-		صافي رد مخصصات
397,795	462,381		
			المصاريف والأعباء الأخرى
(17,306)	(17,305)		استهلاك أصول حق الاستخدام
(16,973)	(15,688)		استهلاك وإطفاء
(92,825)	(79,798)		تكاليف موظفين
(48,970)	(27,464)	9	مصاريف أخرى
221,721	322,126		الربح التشغيلي
(2,589)	(1,745)		أعباء تمويل محملة على التزامات عقد إيجار
219,132	320,381		صافي ربح الفترة قبل الاستقطاعات القانونية
-	(3,204)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	(8,099)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	(3,240)		مصروف الزكاة
219,132	305,838		صافي ربح الفترة
1.47	2.42	11	ربحية 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.

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

دينار كويتي	
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس (غير مدققة)	
2022	2023
219,132	305,838
صافي ربح الفترة	
بنود الدخل الشامل الآخر:	
بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الربح أو الخسارة:	
استثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:	
التغير في القيمة العادلة	
1,887	56,538
بنود سيتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة:	
فروق ترجمة عملات أجنبية:	
فروق ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية	
إجمالي الدخل الشامل الآخر	
إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد لمساهمي الشركة الأم	
3,852	543
5,739	57,081
224,871	362,919

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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
219,132	219,132	-	-	-	-	-
5,739	-	1,887	3,852	-	-	-
224,871	219,132	1,887	3,852	-	-	-
17,614,412	730,567	476,956	(8,393)	1,056,999	470,491	14,887,792
14,577,790	912,111	463,389	(2,060)	-	549,727	12,654,623
305,838	305,838	-	-	-	-	-
57,081	-	56,538	543	-	-	-
362,919	305,838	56,538	543	-	-	-
14,940,709	1,217,949	519,927	(1,517)	-	549,727	12,654,623

الرصيد في 1 يناير 2022

صافي ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل للفترة

الرصيد في 31 مارس 2022 (غير مدقق)

الرصيد في 1 يناير 2023

صافي ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل للفترة

الرصيد في 31 مارس 2023 (غير مدقق)

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف للمجمع للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

دينار كويتي		إيضاح	
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس (غير مدققة)			
2022	2023		
219,132	305,838		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي ربح الفترة
			تسويات:
(130,137)	(597,313)	8	صافي أرباح غير محققة من استثمارات
17,306	17,305		استهلاك أصول حق الاستخدام
2,589	1,745		أعباء تمويل محملة على التزامات عقد إيجار
(217,375)	103,325	6	حصة في نتائج من شركة زميلة
16,973	15,688		استهلاك وإطفاء
(50)	-		صافي رد مخصصات
6,914	6,095		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(84,648)	(147,317)		التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
			الحركة على رأس المال العامل:
(1,608,980)	139,700		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(17,945)	(23,457)		ذمم مدينة أخرى
42,636	-		عقارات محتفظ بها للمتاجرة
(58,100)	(3,025)		ذمم دائنة
(12,863)	(2,507)		المدفوع لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(1,739,900)	(36,606)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(2,244,539)		اقتناء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(2,244,539)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	4,000,000		المحصل من دائني مرابحة
-	(18,179)		دفعات مسددة نتيجة تخفيض رأس المال
(31,098)	(15,498)		المدفوع للالتزامات عقد إيجار
-	(6,092)	10	توزيعات مدفوعة
(31,098)	3,960,231		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(1,770,998)	1,679,086		صافي التغير في النقد والنقد المعادل
6,727,941	2,852,694		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
4,956,943	4,531,780	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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

1. تأسيس المجموعة

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

يقع المركز الرئيسي للشركة في برج الراجية - 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.)	99	99	تجارة عامة ومقاولات	الكويت
شركة أصول للإجارة والتمويل (شركة مساهمة خاصة)	100	100	استثمارات عقارية	الأردن

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في الإستثمار 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 الإستثمار، والقيام بكافة أنواع الإستثمار 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 10 مايو 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 ومعدة 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		
31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2022
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
نقد لدى بنوك	1,308,534	4,497,003
أرصدة نقدية لدى أطراف أخرى	3,223,246	459,940
النقد والنقد المعادل في بيان التدفقات النقدية	4,531,780	4,956,943

يتضمن بند "أرصدة نقدية لدى أطراف أخرى" مبلغ 3,139,948 دينار كويتي مرهون كضمان مقابل دائني مرابحة منووعة من قبل بنك تجاري محلي (إيضاح 7).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

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 91% من حصة ملكية المجموعة في استثمارات في أسهم محلية مسعرة كضمان مقابل دائني مريحة ممنوحة من قبل بنك تجاري محلي (إيضاح 7).

5. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

دينار كويتي		
31 مارس 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023 (غير مدققة)
188	151	2,300,775
871,443	857,381	857,381
567,157	556,943	557,398
1,438,788	1,414,475	3,715,554

استثمارات في أسهم محلية – مسعرة

استثمارات في أسهم محلية – غير مسعرة

استثمارات في أسهم أجنبية – غير مسعرة

جرى رهن أسهم تمثل 99.97% من حصة ملكية المجموعة في استثمارات في أسهم محلية مسعرة كضمان مقابل دائني مريحة 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
31 مارس 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023 (غير مدققة)
%29.66	%29.66	%29.66
استثمارات	شركة مجموعة أسس القابضة الكويت ش.م.ك.ع (شركة أسس)	

فيما يلي الحركة على استثمارات في شركة زميلة:

دينار كويتي		
31 مارس 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023 (غير مدققة)
3,754,793	3,754,793	3,786,633
217,375	332,523	(103,325)
-	(3,121)	-
-	(311,428)	-
-	13,866	-
3,972,168	3,786,633	3,683,308

الرصيد الافتتاحي

حصة في نتائج شركة زميلة

حصة في الخسارة الشاملة الأخرى

توزيعات

ربح محقق من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل

الشامل الآخر في شركة زميلة

الرصيد الختامي

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

دينار كويتي		
31 مارس 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023 (غير مدققة)
21,085,030	20,021,381	19,623,118
7,692,548	7,254,443	7,204,547
13,392,482	12,766,938	12,418,571
3,972,168	3,786,633	3,683,308

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

صافي موجودات الشركة الزميلة

القيمة الدفترية لحصة المجموعة في الشركة الزميلة (بالصافي)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

دينار كويتي		
31 مارس 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023 (غير مدققة)
111,430	452,722	112,090
732,896	1,121,128	(348,367)
إيرادات الفترة / السنة		
(خسارة) / ربح الفترة / السنة		
كما في 31 مارس 2023، بلغت القيمة العادلة لاستثمار المجموعة في شركة أسس والذي يتمثل في سعر السهم السوقي المسعر في بورصة الكويت 3,363,408 دينار كويتي.		

7. دائنو مرابحة

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

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

8. صافي إيرادات من استثمارات

دينار كويتي	
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس (غير مدققة)	
2022	2023
2,806	(38,309)
130,137	597,313
132,943	559,004
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
(خسائر) / أرباح محققة	
التغير في القيمة العادلة	

9. مصاريف أخرى

دينار كويتي	
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس (غير مدققة)	
2022	2023
2,584	2,215
12,673	6,946
11,161	10,434
5,093	2,756
17,459	5,113
48,970	27,464
إيجار	
أتعاب مهنية	
أتعاب اشتراكات	
مصاريف قانونية	
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 6,092 دينار كويتي على مساهميها.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

11.

ربحية السهم

تُحتسب ربحية السهم على أساس صافي ربح 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		
الثلاثة أشهر المنتهية في		
31 مارس (غير مدققة)		
2022	2023	
219,132	305,838	صافي ربح الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم
148,877,918	126,546,230	أسهم مصدرة
148,877,918	126,546,230	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
1.47	2.42	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (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			
31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2022	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
40,006	180,887	70,240	بيان الربح أو الخسارة
			مدفوعات الإدارة العليا
127,464	132,092	115,081	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				
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 (غير مدققة)				
قطاع التمويل	قطاع الاستثمار	قطاع العقارات	الإجمالي	
-	462,381	-	462,381	إيرادات القطاعات
-	342,853	(37,015)	305,838	إجمالي نتائج القطاعات قبل الاستقطاعات
327,848	18,850,337	1,088,607	20,266,792	معلومات أخرى
57,014	5,130,050	139,019	5,326,083	موجودات القطاع
				مطلوبات القطاع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

دينار كويتي				
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدققة)				
قطاع التمويل	قطاع الاستثمار	قطاع العقارات	الإجمالي	
50	395,387	2,358	397,795	إيرادات القطاعات
50	259,285	(40,203)	219,132	إجمالي نتائج القطاعات قبل الاستقطاعات
				معلومات أخرى
507,712	17,038,389	1,460,399	19,006,500	موجودات القطاع
66,313	1,132,073	193,702	1,392,088	مطلوبات القطاع
				التزامات محتملة
				14. لدى المجموعة الالتزامات المحتملة التالية:
				14.1

دينار كويتي			
31 مارس 2023 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2022 (غير مدققة)	
17,480	17,480	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 هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بالمملكة العربية السعودية كتقدير جزافي للسنوات المالية من 2006 إلى 2014 فيما يتعلق بالإيرادات المحقة من وحدات مستأجرة في برج المروة الكائن في مكة المكرمة، المملكة العربية السعودية. وتتمثل المطالبة في ضريبة دخل الشركات وضريبة الاستقطاع وغرامات أخرى.
			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.
			قامت إدارة المجموعة بتعيين مستشار ضريبي في المملكة العربية السعودية لمراجعة المطالبة الضريبية. ووفقاً لسجلات المجموعة واستناداً إلى البيانات المالية المعدة لأغراض ضريبية بالمملكة العربية السعودية عن الفترات من 2006 إلى 2014 فضلاً عن أفضل تقدير لديها، فقد قررت إدارة المجموعة تكوين مخصص مطالبات ضريبية بمبلغ 250,000 دينار كويتي.
			علاوة على ذلك وخلال 2019، كونت المجموعة مخصص إضافي بمبلغ 2 مليون ريال سعودي (بما يعادل 160 ألف دينار كويتي) فيما يتعلق بالمطالبات الضريبية من عام 2006 حتى 2014. وتم الاستعانة بهذا المخصص لسداد المطالبة الضريبية بمبلغ 98 ألف دينار كويتي. وبلغ رصيد المخصص المتبقي 312 ألف دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2022.
			قدمت المجموعة إقرارات ضريبية سنوية للفترات المالية من 2006 إلى 2022، كما قامت بسداد المستحقات الضريبية وفقاً للإقرارات الضريبية المقدمة.
			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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

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	دينار كويتي			مستوى	أساليب التقييم	مدخلات هامة غير ملحوظة	علاقة المدخلات غير الملحوظة بالقيمة العادلة
	31 مارس 2023 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2022 (غير مدققة)				
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة: - أوراق مالية محلية مسعرة	7,062,374	6,604,761	7,014,809	المستوى 1	أسعار الشراء	لا يوجد	لا يوجد
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر: - أوراق مالية محلية مسعرة	2,300,775	151	188	المستوى 1	أسعار الشراء	لا يوجد	لا يوجد
- أوراق مالية محلية 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 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 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	557,398	556,943	567,157	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 القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى المدرجة بالتكلفة المطفأة لا تختلف جوهرياً عن قيمها الدفترية.