

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

31 مارس 2018

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة إلى حضرات أعضاء مجلس إدارة شركة الأولى للاستثمار ش.م.ك.ع.

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الأولى للاستثمار ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في 31 مارس 2018 وبيانات الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وعرضها وفقاً لأساس الإعداد المبين في إيضاح 2. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المدقق المستقل للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لأساس الإعداد المبين في إيضاح 2.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة الأم، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لأحكام القانون رقم 32 لعام 1968 والتعديلات اللاحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والتعليمات المتعلقة به، أو لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

بدر عادل العبدالجادر
سجل مراقبي الحسابات رقم 207 فئة أ
إرنست ويونغ
العيان والعصيمي وشركاهم

15 مايو 2018
الكويت

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
123,893	44,120	الإيرادات
537,355	339,454	إيرادات من عقود إنشاءات
		إيرادات من مبيعات
661,248	383,574	
(223,683)	(33,361)	تكلفة عقود إنشاءات
(395,055)	(232,057)	تكلفة مبيعات
(618,738)	(265,418)	
42,510	118,156	مجمل الربح
30,519	13,157	إيرادات مرابحة
82,618	23,214	ربح بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر صافي التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(71,255)	(8,033)	أرباح (خسائر) من بيع استثمار في شركات زميلة
(8,424)	157,143	إيرادات توزيعات أرباح
47,125	38,186	حصة في نتائج شركات زميلة
387,312	(51,070)	أتعاب إدارة
162,592	53,563	إيرادات تأجير
255,072	254,343	إيرادات أخرى
17,537	1,365	
945,606	600,024	إجمالي الإيرادات
(462,864)	(512,843)	المصروفات
(32,913)	(43,083)	تكاليف موظفين
-	(14,943)	استهلاك
(39,611)	(52,344)	إطفاء موجودات غير ملموسة
(9,355)	(18,516)	تكاليف تمويل
(184,597)	(189,431)	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
		مصروفات أخرى
(729,340)	(831,160)	إجمالي المصروفات
216,266	(231,136)	(خسارة) ربح الفترة
284,983	(208,838)	الخاص بـ:
(68,717)	(22,298)	مساهمي الشركة الأم
216,266	(231,136)	الحصص غير المسيطرة
0.44 فلس	(0.32) فلس	(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		ايضاح
2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	
216,266	(231,136)	(خسارة) ربح الفترة
		(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
		إيرادات شاملة أخرى لن يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
-	(136,980)	حصة في الإيرادات الشاملة الأخرى لشركات زميلة
-	48,762	أفي الربح من أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
		صافي (خسائر) إيرادات شاملة أخرى لن يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
-	(88,218)	
		(خسائر) إيرادات شاملة أخرى سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
318,314	-	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية متاحة للبيع
(70,083)	(171,507)	حصة في الخسائر الشاملة الأخرى لشركات زميلة
(11,087)	(16,701)	فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية
		صافي (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
237,144	(188,208)	
237,144	(276,426)	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى
453,410	(507,562)	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
		الخاص بـ:
527,550	(476,992)	مساهمي الشركة الأم
(74,140)	(30,570)	الحصص غير المسيطرة
453,410	(507,562)	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

كما في 31 مارس 2018

31 مارس 2017 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2017 دينار كويتي	31 مارس 2018 دينار كويتي	إيضاحات	
8,745,552	7,215,102	5,736,525	5	الموجودات النقد والنقد المعادل
2,319,026	1,149,442	541,978	6	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
2,604,895	1,612,424	2,195,465		موجودات متداولة أخرى
1,104,356	957,038	758,924		مخزون
31,611,661	32,327,431	-	6	موجودات مالية متاحة للبيع
-	-	32,585,813	6	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
45,767,097	49,382,284	48,355,945	7	استثمار في شركات زميلة
2,680,418	2,548,969	2,542,244		عقارات قيد التطوير
9,796,094	11,198,150	11,685,837		عقارات استثمارية
1,814,879	2,730,703	2,752,641		ممتلكات ومنشآت ومعدات
2,654,560	1,760,390	1,745,447		شهرة وموجودات غير ملموسة أخرى
109,098,538	110,881,933	108,900,819		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
2,499,726	3,027,472	3,396,794	8	دائنو مرابحة
4,596,013	5,017,254	3,115,027		مطلوبات أخرى
781,290	829,052	877,069		مكافأة نهاية الخدمة
7,877,029	8,873,778	7,388,890		إجمالي المطلوبات
				حقوق الملكية
65,107,055	65,107,055	65,107,055	9	رأس المال
18,250,362	18,250,362	18,250,362		علاوة إصدار أسهم
(108,816)	(108,816)	(108,816)	9	أسهم خزينة
1,200,198	1,275,223	1,275,223		احتياطي إجباري
3,016,890	3,016,890	3,016,890		احتياطي خيارات أسهم
1,118,684	1,118,684	1,118,684		احتياطي أسهم خزينة
887,507	1,510,289	(9,321,618)		احتياطي القيمة العادلة
1,747,641	1,471,906	1,213,133		احتياطي تحويل عملات أجنبية
5,314,902	5,705,139	16,318,827		أرباح مرحلة
96,534,423	97,346,732	96,869,740		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
4,687,086	4,661,423	4,642,189		الحصص غير المسيطرة
101,221,509	102,008,155	101,511,929		إجمالي حقوق الملكية
109,098,538	110,881,933	108,900,819		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية



عيسى عبد الله الوقيان
الرئيس التنفيذي



بدر محمد القطان
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

شركة الأولى للاستثمار ش.م.ك.ج. وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرطقي المكثف المجموع (غير محقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

الخاصة بمساهمي الشركة الأم

	مجموع حقوق الملكية دينار كويتي	المحصول غير المسيطر دينار كويتي	الإجمالي الفرعي دينار كويتي	أرباح مرحلة دينار كويتي	احتياطي تحويل صلاحيات أجنبية دينار كويتي	احتياطي القيمة العالية دينار كويتي	احتياطي أسهم خيرية دينار كويتي	احتياطي خيارات أسهم دينار كويتي	احتياطي إجمالي دينار كويتي	أسهم خيرية دينار كويتي	احتياطي إجمالي دينار كويتي	أسهم خيرية دينار كويتي	احتياطي خيارات أسهم دينار كويتي	احتياطي إجمالي دينار كويتي	أسهم خيرية دينار كويتي	إعارة إصدار أسهم دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي
102,008,155	4,661,423	97,346,732	5,705,139	1,471,906	1,510,289	1,118,684	3,016,890	1,275,223	(108,816)	18,250,362	65,107,055						
	-	-	10,822,526	-	(10,822,526)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
102,008,155	4,661,423	97,346,732	5,705,139	1,471,906	1,510,289	1,118,684	3,016,890	1,275,223	(108,816)	18,250,362	65,107,055						
102,008,155	(231,136)	(22,298)	(208,838)	(208,838)	(258,773)	(9,381)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(276,426)	(8,272)	(268,154)	-	(258,773)	(9,381)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(507,562)	(30,570)	(476,992)	(208,838)	(258,773)	(9,381)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11,336	11,336	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
101,511,929	4,642,189	96,869,740	16,318,827	1,213,133	(9,321,618)	1,118,684	3,016,890	1,275,223	(108,816)	18,250,362	65,107,055						
105,402,868	9,395,995	96,006,873	5,029,919	1,804,384	588,197	1,118,684	3,016,890	1,200,198	(108,816)	18,250,362	65,107,055						
216,266	(68,717)	284,983	284,983	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
237,144	(5,423)	242,567	-	(56,743)	299,310	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
453,410	(74,140)	527,550	284,983	(56,743)	299,310	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(4,644,606)	(4,644,606)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9,837	9,837	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
101,221,509	4,687,086	96,534,423	5,314,902	1,747,641	887,507	1,118,684	3,016,890	1,200,198	(108,816)	18,250,362	65,107,055						

الصيد في 31 مارس 2017

إجمالي الإيرادات (الخسائر)
الشاملة للفترة
توزيع لتصفية شركة تابعة
(إيضاح 7)
صافي الحركات في المحصول
غير المسيطر

الرصيد في 1 يناير 2017
ربح (خسارة) للفترة
إيرادات (خسائر) شاملة أخرى
للفترة

الرصيد في 31 مارس 2018

الرصيد المعدل كما في 1 يناير
2018
خسارة الفترة
خسائر شاملة أخرى للفترة
إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
صافي الحركات في المحصول
غير المسيطر

الرصيد في 1 يناير 2018 قبل
الانتقال إلى المعيار الدولي
للتقارير المالية و (محقق)
تعديل الانتقال إلى التطبيق المبني
للمعيار الدولي للتقارير المالية و
في 1 يناير 2018 (إيضاح 3)

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرطقية المجمعة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاحات
2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	
216,266	(231,136)	أنشطة التشغيل
(30,519)	(13,157)	(خسارة) ربح الفترة
(82,618)	(23,214)	تعديلات لمطابقة (خسارة) ربح الفترة بصافي التدفقات النقدية:
71,255	8,033	إيرادات مرابحة
8,424	(157,143)	ربح بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(47,125)	(38,186)	صافي التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(387,312)	51,070	7 (ربح) خسارة بيع استثمار في شركات زميلة
9,355	18,516	إيرادات توزيعات أرباح
32,913	43,083	حصص في نتائج شركات زميلة
-	14,943	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
39,611	52,344	استهلاك
25,351	86,280	إطفاء
(144,399)	(188,567)	تكاليف تمويل
(750,943)	(444,130)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(888,781)	411,345	التعديلات على رأس المال العامل:
(10,989)	198,114	موجودات أخرى
(245,293)	(251,206)	صافي الحركة في موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(2,040,405)	(274,444)	مخزون
22,834	7,409	مطلوبات أخرى
(39,611)	(52,344)	النقد المستخدم في العمليات
-	(37,560)	إيرادات مرابحة مستلمة
(2,057,182)	(356,939)	تكاليف تمويل مدفوعة
		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
(3,068,185)	-	أنشطة الاستثمار
39,518	34,784	حيازة شركة تابعة بالبرصافي بعد النقد الذي تم حيازته
(23,565)	-	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
6,814	91,481	شراء موجودات مالية متاحة للبيع
583,171	582,445	متحصلات من بيع استثمار في شركات زميلة
(6,605)	-	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
-	(536,060)	مصروفات تطوير عقارات قيد التطوير
(26,917)	(65,021)	إضافات إلى عقارات استثمارية
-	(1,625,000)	شراء ممتلكات ومعدات
(2,495,769)	(1,517,371)	سداد مقابل حيازة شركات زميلة
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
239,326	385,469	أنشطة التمويل
(11,136)	(1,072)	صافي الحركة في دائني مرابحة
9,837	11,336	توزيعات أرباح مدفوعة
238,027	395,733	صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة
(4,314,924)	(1,478,577)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
13,060,476	7,215,102	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
8,745,552	5,736,525	النقد والنقد المعادل في 1 يناير
		5 النقد والنقد المعادل في 31 مارس

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة الأولى للاستثمار ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 15 مايو 2018.

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة كويتية تم تأسيسها في الكويت، وأسهمها متداولة علناً في بورصة الكويت. تخضع الشركة الأم لرقابة بنك الكويت المركزي كشركة استثمار وشركة تمويل وتخضع لإشراف ورقابة هيئة أسواق المال. ويقع مكتب الشركة الأم المسجل في برج الحمراء، شارع الشهداء، مدينة الكويت، الكويت.

تعمل الشركة الأم بصورة رئيسية في تقديم خدمات الاستثمار والخدمات المالية وفقاً لمبادئ الشريعة الإسلامية المعتمدة من هيئة الفتوى والرقابة الشرعية لدى المجموعة.

تشمل الأغراض الرئيسية للشركة الأم ما يلي:

1. القيام بجميع أعمال الوساطة المالية والأنشطة الأخرى المتعلقة بها.
2. الاستثمار في القطاعات العقارية والصناعية والزراعية وغيرها من القطاعات الاقتصادية، وذلك من خلال المساهمة في تأسيس الشركات المتخصصة أو شراء أسهم هذه الشركات.
3. تنفيذ العمليات الخاصة بتداول الأوراق المالية من بينها شراء وبيع أسهم وسندات الهيئات الحكومية وغير الحكومية والشركات.
4. تنفيذ صفقات الاستثمار العقاري الهادفة إلى تطوير وتنمية الأراضي السكنية وبناء الوحدات والمجمعات السكنية والتجارية بقصد بيعها أو تأجيرها.
5. القيام بوظائف أمين الصندوق ومدير المحافظ لحساب الغير وما يتطلب ذلك من عمليات إقراض واقتراض ذات صلة.
6. تنفيذ أنشطة التمويل والوساطة في عمليات التجارة الدولية.
7. إعداد البحوث والدراسات وغير ذلك من الخدمات الفنية المتعلقة بعمليات الاستثمار وتوظيف الأموال للغير على أن تتوافر الشروط المطلوبة فيمن يزاول هذا النشاط.
8. إنشاء وإدارة صناديق الاستثمار المشتركة طبقاً للقانون وبعد موافقة الجهات المختصة.
9. القيام بالأعمال الخاصة بوظائف مديري الإصدار للسندات التي تصدرها الشركات والهيئات.
10. الوساطة في الاستثمار بالأدوات والأوراق المالية.
11. تمويل عمليات شراء وبيع القسائم السكنية للأغراض السكنية وتمويل عمليات البناء السكني على تلك القسائم.
12. تمويل عمليات شراء وبيع السلع المعمرة والاستهلاكية.
13. استثمار الأموال لحسابها ولحساب الغير في مختلف أوجه الاستثمار بأسلوب الإجارة وما يتطلبه ذلك من تملك الأصول المنقولة وتأجيرها.
14. شراء الأراضي والعقارات بقصد بيعها بحالتها الأصلية أو بعد تجزئتها أو تأجيرها خالية أو مع إقامة المنشآت والأبنية والمعدات.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

2.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية".

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 وفقاً لتعليمات دولة الكويت لمؤسسات الخدمات المالية التي تخضع لرقابة بنك الكويت المركزي. وتتطلب هذه التعليمات تطبيق كافة المعايير الدولية للتقارير المالية باستثناء متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية حول خسائر الائتمان المتوقعة للتسهيلات الائتمانية والتي يحل محلها تعليمات بنك الكويت المركزي.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية، وينبغي الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2017.

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري كما في 1 يناير 2018. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صدرت ولكن لم تسر بعد.

تقوم المجموعة لأول مرة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالية 15: الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء والمعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية. إن طبيعة وأثر هذه التغييرات موضحة أدناه.

يوجد مجموعة من التعديلات والتفسيرات الأخرى التي تسري لأول مرة في 2018 وليس لها أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

3 أثر التغييرات في السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق المعايير الجديدة

فيما يلي ملخص للتغييرات الأساسية في السياسات المحاسبية للمجموعة نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 والمعيار الدولي للتقارير المالية 15:

المعيار الدولي للتقارير المالية 15 – الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء
قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15: الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء ("المعيار الدولي للتقارير المالية 15"). تم إصدار المعيار الدولي للتقارير المالية 15 في مايو 2014، ويسري للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018. يوضح المعيار الدولي للتقارير المالية 15 نموذجاً شاملاً فردياً للمحاسبة عن الإيرادات الناتجة من العقود المبرمة مع العملاء ويحل محل الإرشادات الحالية المتعلقة بالإيرادات والواردة حالياً في كافة المعايير والتفسيرات المتنوعة ضمن المعايير الدولية للتقارير المالية. يطرح المعيار نموذجاً جديداً مكوناً من خمس خطوات ينطبق على الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء. بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 15، تتحقق الإيرادات بقيمة تعكس المقابل الذي تتوقع المنشأة الحصول عليه مقابل نقل بضائع أو خدمات للعميل. لم يؤد تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 إلى أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 - الأدوات المالية

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية محل معيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: التحقق والقياس للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018، والذي يستبدل كافة الجوانب الثلاث للمحاسبة عن الأدوات المالية: التصنيف والقياس وانخفاض القيمة ومحاسبة التغطية.

أدى تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 اعتباراً من 1 يناير 2018 إلى تغييرات في السياسات المحاسبية وتعديلات على المبالغ المدرجة في البيانات المالية. وفقاً للأحكام الانتقالية للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، لم يتم إعادة إدراج أرقام المقارنة.

فيما يلي ملخص التغييرات الرئيسية في السياسات المحاسبية للمجموعة نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9:

تصنيف الموجودات المالية والمطلوبات المالية

لتحديد فئة تصنيف وقياس الموجودات المالية، يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية 9 تقييم كافة الموجودات المالية باستثناء أدوات حقوق الملكية والمشتقات استناداً إلى الجمع ما بين نموذج أعمال المجموعة المستخدم لإدارة الموجودات وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأدوات.

تقييم نموذج الاعمال

تقرر المجموعة نموذج الاعمال في المستوى الذي يعبر كأفضل ما يكون عن كيفية إدارة المجموعات للموجودات المالية لتحقيق هدفها التجاري. أي ما إذا كان هدف المجموعة يقتصر فقط على تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية من الموجودات أم تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والتدفقات النقدية الناتجة من بيع الموجودات معاً. في حالة عدم إمكانية تحقيق أي من الهدفين (على سبيل المثال أن يتم الاحتفاظ بالموجودات المالية لأغراض المتاجرة)، يتم تصنيف الموجودات المالية كجزء من نموذج أعمال "الغرض البيع". ولا يتم تقييم نموذج أعمال المجموعة على أساس كل أداة على حدة وإنما يتم تقييمه على مستوى أعلى للمحافظ المجمع ويستند إلى عدد من العوامل التي يمكن ملاحظتها، مثل:

- كيفية تقييم أداء نموذج الأعمال والموجودات المالية المحتفظ بها ضمن نموذج الأعمال ورفع التقارير حوله إلى موظفي الإدارة العليا للمنشأة؛
- المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال (والموجودات المالية المحتفظ بها ضمن نموذج الأعمال) وبالأخص كيفية إدارة تلك المخاطر؛
- كيفية مكافأة مديري الأعمال (على سبيل المثال، تحديد ما إذا كانت المكافآت سوف تستند إلى القيمة العادلة للموجودات المدارة أو التدفقات النقدية التعاقدية التي تم تحصيلها)؛

كما يعتبر معدل التكرار المتوقع للمبيعات وقيمتها وتوقيتها من الجوانب الهامة لتقييم المجموعة.

يستند تقييم نموذج الاعمال إلى سيناريوهات متوقعة بشكل معقول دون وضع الإخذ في الاعتبار "أسوأ الأحوال" أو "الضغوط" بعين الاعتبار. وفي حال ما إذا تم تحقيق تدفقات نقدية بعد الاعتراف المبدي بشكل يختلف عن التطلعات الأصلية للمجموعة، لا تقوم المجموعة بتغيير تصنيف الموجودات المالية المتبقية المحتفظ بها في هذا النموذج التجاري ولكنها تقوم بإدراج هذه المعلومات عند تقييم الموجودات المالية المستحقة أو المشتراة مؤخراً في الفترة اللاحقة.

3 أثر التغيرات في السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق المعايير الجديدة (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 - الأدوات المالية (تتمة)
تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية الواردة تتمثل فقط في مدفوعات المبلغ الأساسي والفائدة (اختبار مدفوعات المبلغ الأساسي والفائدة)
تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية للأدوات المالية تمثل مدفوعات المبلغ الأساسي والفائدة فقط ("اختبار مدفوعات المبلغ الأساسي والفائدة").

لأغراض هذا الاختبار، يُعرف "المبلغ الأساسي" بأنه القيمة العادلة للأصل المالي عند التحقق المبني وقد يتغير على مدى عمر الأصل المالي (على سبيل المثال، ما إذا كان هناك مدفوعات للمبلغ الأساسي أو إطفاء لعلاوة/خصم).

إن العوامل الأكثر الجوهرية للربح ضمن ترتيب الإقراض هي بصورة نموذجية المقابل المدفوع للقيمة الزمنية للأموال ومخاطر الائتمان. ولإجراء تقييم اختبار مدفوعات المبلغ الأساسي والفائدة فحسب، تستعين المجموعة بالأحكام وتضع في اعتبارها العوامل ذات الصلة مثل العملة المدرج بها الأصل المالي والفترة التي يتم عنها تحديد معدل الربح.

على النقيض، فإن الشروط التعاقدية التي تسمح بالتعرض لأكثر من المستوى الأدنى من الانكشاف للمخاطر أو التقلب في التدفقات النقدية التعاقدية غير المرتبطة بترتيب إقراض أساسي لا تتيح تدفقات نقدية تعاقدية تتمثل في مدفوعات المبلغ الأساسي والربح عن المبلغ القائم فقط. وفي مثل هذه الحالات، ينبغي أن يتم قياس الأصل المالي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

تقوم المجموعة بإعادة التصنيف فقط في حالة وقوع أي تغييرات في نموذج الأعمال المستخدم لإدارة تلك الموجودات. وتتم إعادة التصنيف اعتباراً من بداية فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة الأولى التالية لحدوث التغيير. ومن المتوقع أن تكون مثل هذه التغييرات غير متكررة.

فئات قياس الموجودات والمطلوبات المالية

تم استبدال فئات قياس الموجودات المالية ضمن معيار المحاسبة الدولي 39 (بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والموجودات المالية المتاحة للبيع والمحتفظ بها حتى الاستحقاق والمدرجة بالتكلفة المطفأة) بالفئات التالية:

- أدوات الدين المدرجة بالتكلفة المطفأة
- أدوات الدين المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى مع إعادة إدراج الأرباح أو الخسائر إلى الأرباح أو الخسائر عند عدم التحقق
- أدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى دون إعادة إدراج الأرباح أو الخسائر إلى الأرباح أو الخسائر عند عدم التحقق
- الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

تستمر المحاسبة عن المطلوبات المالية دون تغيير إلى حد كبير وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39، باستثناء معاملة الأرباح أو الخسائر الناتجة من مخاطر الائتمان التي تتعرض لها المنشأة فيما يتعلق بالمطلوبات المصنفة كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يتم عرض هذه الحركات في الإيرادات الشاملة الأخرى دون إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع.

وطبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، لم يعد يتم الفصل بين المشتقات المتضمنة والأصل المالي الرئيسي. بدلاً من ذلك، يتم تصنيف الموجودات المالية استناداً إلى نموذج الأعمال وشروطه التعاقدية. لم يطرأ أي تغيير على طريقة المحاسبة عن المشتقات المتضمنة في المطلوبات المالية والعقود الرئيسية غير المالية.

أدوات الدين المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة

يتم قياس الأصل المالي وفقاً للتكلفة المطفأة في حالة استيفاء كلا الشرطين التاليين:

- أن يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج أعمال الغرض منه الاحتفاظ بالموجودات لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية؛
- أن تؤدي الشروط التعاقدية للأصل المالي في تواريخ محددة إلى تدفقات نقدية تتمثل في مدفوعات للمبالغ الأساسية والفائدة فحسب للمبلغ الأساسي القائم.

يتم تصنيف "النقد والنقد المعادل" و"الموجودات الأخرى" كأدوات دين وفقاً للتكلفة المطفأة.

إن أدوات الدين المقاسة وفقاً للتكلفة المطفأة يتم قياسها لاحقاً وفقاً للتكلفة المطفأة بواسطة طريقة العائد الفعلي معدلة بما يعكس خسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت.

3 أثر التغيرات في السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق المعايير الجديدة (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 - الأدوات المالية (تتمة)

فئات قياس الموجودات والمطلوبات المالية (تتمة) أدوات الدين المدرجة وفقاً للقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

تطبق المجموعة الفئة الجديدة لأدوات الدين المالية المقاسة وفقاً للقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 في حالة استيفاء الشرطين التاليين:

- أن يتم الاحتفاظ بالأداة ضمن نموذج أعمال يكون الغرض منه تحصيل كل من التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الموجودات المالية
- أن تستوفي الشروط التعاقدية للأصل المالي اختبار تحقيق مدفوعات المبلغ الأساسي والفائدة فحسب.

يتم قياس أدوات الدين المالية وفقاً للقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى لاحقاً وفقاً للقيمة العادلة مع إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى باستثناء تحقق أرباح وخسائر انخفاض القيمة. ويتم تسجيل إيرادات الفوائد وأرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية ضمن بيان الدخل. وعند الاستبعاد، يعاد تصنيف الأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة سابقاً ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى من الإيرادات الشاملة الأخرى إلى بيان الدخل. ليس لدى المجموعة أي أدوات تستوفي المعايير الموضحة أعلاه.

أدوات حقوق الملكية وفقاً للقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

عند التحقق المبدئي، قد تختار المجموعة تصنيف بعض الاستثمارات في الأسهم على نحو غير قابل للإلغاء كأدوات حقوق ملكية وفقاً للقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى عندما تستوفي تعريف حقوق الملكية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 32 الأدوات المالية؛ العرض ولا يتم الاحتفاظ بها لغرض المتاجرة. يتم تحديد مثل هذا التصنيف على أساس كل أداة على حدة.

لا يتم أبداً إعادة إدراج الأرباح والخسائر الناتجة من أدوات حقوق الملكية إلى بيان الدخل المجمع. يتم تسجيل توزيعات الأرباح في بيان الدخل عندما يثبت الحق في استلام الدفعات باستثناء أن تنفيذ المجموعة من مثل هذه المتحصلات كان يتم استرداد جزء من تكلفة الأداة وفي تلك الحالة يتم تسجيل الأرباح ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى. ولا تخضع أدوات حقوق الملكية وفقاً للقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى لتقييم انخفاض القيمة. عند البيع، يتم إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر المتراكمة من احتياطي القيمة العادلة إلى الأرباح المرحلة في بيان التغيرات في حقوق الملكية. تصنف إدارة المجموعة بعض الاستثمارات في الأسهم وفقاً للقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. ويتم الإفصاح عنها بصورة مستقلة في بيان المركز المالي.

الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

تقوم المجموعة بتصنيف الموجودات المالية كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر عند شرائها أو إصدارها بصورة رئيسية لغرض تحقيق أرباح قصيرة الأجل من خلال أنشطة المتاجرة أو عندما تشكل جزءاً من محفظة أدوات مالية مدارة معاً، في حالة توافر دليل على وجود نمط حديث لتحقيق الأرباح قصيرة الأجل. يتم تسجيل وقياس الموجودات المحتفظ بها لغرض المتاجرة في بيان المركز المالي المجمع وفقاً للقيمة العادلة. إضافة إلى ذلك وعند التحقق المبدئي، قد تقوم المجموعة على نحو غير قابل للإلغاء بتصنيف الأصل المالي الذي يستوفي متطلبات القياس وفقاً للتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى كأصل مالي مدرج بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا كان ذلك من شأنه أن يستبعد أو يحد بصورة ملحوظة من أي فروق محاسبية قد تنشأ.

يتم تسجيل التغيرات في القيمة العادلة وإيرادات التمويل وتوزيعات الأرباح في بيان الدخل المجمع طبقاً لشروط العقد أو عندما يثبت الحق في استلام الدفعات.

يتضمن هذا التصنيف بعض الأسهم والصناديق التي تم حيازتها بصورة رئيسية لغرض البيع أو إعادة الشراء على المدى القريب.

انخفاض قيمة الموجودات المالية

قامت المجموعة بتسجيل خسائر الانخفاض في قيمة الموجودات المالية سابقاً استناداً إلى نموذج الخسائر المتكبد طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39. قامت المجموعة بتطبيق نموذج انخفاض القيمة الجديد فقط على أدوات الدين المدرجة بالتكلفة المطفأة مع استبعاد التسهيلات الائتمانية التي تستمر المجموعة في المحاسبة عنها وفقاً لمتطلبات انخفاض القيمة طبقاً لقواعد بنك الكويت المركزي.

يستبدل المعيار الدولي للتقارير المالية 9 نموذج "الخسائر المتكبد" الوارد ضمن معيار المحاسبة الدولي 39 بنموذج "خسائر الائتمان المتوقعة". لقد أدى تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 إلى تغيير جوهري في طريقة محاسبة المجموعة عن خسائر انخفاض قيمة الموجودات المالية عن طريق استبدال منهج الخسائر المتكبد لمعيار المحاسبة الدولي 39 بمنهج خسائر الائتمان المتوقعة المستقبلي.

3 أثر التغيرات في السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق المعايير الجديدة (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 - الأدوات المالية (تتمة)
فئات قياس الموجودات والمطلوبات المالية (تتمة)
انخفاض قيمة الموجودات المالية (تتمة)

بالنسبة للموجودات المالية لدى المجموعة، قامت الإدارة بتطبيق المنهج المبسط الوارد ضمن المعيار وحددت خسائر الائتمان المتوقعة على مدار عمر الأداة لهذه الأدوات. واحتسبت الإدارة مصفوفة مخصصات استناداً إلى خبرة المجموعة بخسائر الائتمان السابقة مع تعديلها بما يتناسب مع العوامل المستقبلية المرتبطة بالأطراف المقابلة والبيئة الاقتصادية.

وتعامل الإدارة الأصل المالي كأصل مقترن بحالات تعثر في حالة التأخر في سداد المدفوعات التعاقدية لمدة 90 يوماً أو على أساس كل حالة على حدة وذلك لتقييم ما إذا كان هناك مؤشرات على التأخر في السداد أو التعثر المحتمل. ومع ذلك، قد تعتبر الإدارة الأصل المالي كأصل متعثر في بعض الحالات، وذلك في حالة أن تشير المعلومات الداخلية أو الخارجية إلى عدم احتمالية استلام المجموعة للمبالغ التعاقدية القائمة بالكامل.

أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9

انعكس أثر هذا التغيير في السياسة المحاسبية كما في 1 يناير 2018 في زيادة الأرباح المرحلة بمبلغ 10,822,526 دينار كويتي ونقص في احتياطي القيمة العادلة بمبلغ 10,822,526 دينار كويتي كما هو مبين أدناه:

احتياطي القيمة العادلة دينار كويتي	أرباح مرحلة دينار كويتي	
1,510,289	5,705,139	الرصيد في 1 يناير 2018 قبل تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9
		الأثر على إعادة التصنيف وإعادة القياس:
(15,505)	15,505	الاستثمارات في أوراق مالية (صناديق غير مسعرة) من متاحة للبيع إلى مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(10,807,021)	10,807,021	الاستثمارات في أوراق مالية (حقوق ملكية) من متاحة للبيع إلى مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى المدرجة سابقاً بالتكلفة
(9,312,237)	16,527,665	الرصيد المعدل كما في 1 يناير 2018

تصنيف الموجودات المالية والمطلوبات المالية في تاريخ التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية 9

طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، تمت إعادة تصنيف بعض الصناديق المفتوحة التي لا تستوفي معايير القياس وفقاً للقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى إلى القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. إضافة إلى ذلك، أعيد تصنيف بعض الاستثمارات في الأسهم التي ليس لها طبيعة استراتيجية من متاحة للبيع إلى مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر عند التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية 9.

بالنسبة لبعض الاستثمارات في الأسهم ذات الطبيعة الاستراتيجية والتي يعتزم الاحتفاظ بها في المستقبل القريب، تم إعادة تصنيفها من متاحة للبيع إلى مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى عند التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية 9.

ويتم الاحتفاظ بالموجودات المالية المصنفة سابقاً كقروض ومدنيين لغرض تحصيل التدفقات النقدية وتؤدي إلى تدفقات نقدية تمثل مدفوعات للمبالغ الأساسية والفائدة فحسب. وبالتالي، سيستمر قياس هذه الأدوات وفقاً للتكلفة المطفأة طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9.

إن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 لم يؤدي إلى أي تغيير في تصنيف أو قياس المطلوبات المالية.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2018

4 (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

يتم احتساب (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة عن طريق قسمة (خسارة) ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (بعد التعديل لأسهم الخزينة) كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	
284,983	(208,838)	(خسارة) ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
651,070,551	651,070,551	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
(1,627,929)	(1,627,929)	ناقصاً: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة
649,442,622	649,442,622	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
0.44 فلس	(0.32) فلس	(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

5 النقد والنقد المعادل

(مدققة)			
31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017	31 مارس 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,822	2,448	7,925	نقد في الصندوق
2,321,308	2,062,452	1,903,967	أرصدة لدى البنوك
6,080,412	5,144,204	3,520,443	ودائع مربحة ذات فترة استحقاق أصلية مدتها ثلاثة أشهر أو أقل
340,010	5,998	304,190	نقد محتفظ به بالمحافظ
8,745,552	7,215,102	5,736,525	النقد والنقد المعادل طبقاً لبيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع

إن ودائع المربحة ذات قيمة مدرجة بالدفاتر بمبلغ 1,300,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 1,300,000 دينار كويتي و 31 مارس 2017: 1,300,000 دينار كويتي) مرهونة كضمان مقابل دائتي مربحة (إيضاح 8).

تمثل ودائع المربحة عقود مربحة مبرمة مع بنوك إسلامية محلية ذات فترة استحقاق أصلية مدتها ثلاثة أشهر أو أقل. تدر ودائع المربحة معدل ربح فعلي يتراوح بين 1.05% و 1.94% (31 ديسمبر 2017: 0.85% و 1.88% و 31 مارس 2017: 1.13% و 1.80% سنوياً).

خلال السنة السابقة، أعلنت الشركة الأولى لموارد الطاقة ش.م.ك. (مقفلت) (تحت التصفية) وهي شركة محلية تابعة للمجموعة (الشركة التابعة) عن توزيع أول دفعة تصفية نقدية بمبلغ 6,062,000 دينار كويتي إلى المساهمين. وكتيجة للتصفية، استلمت الشركة الأم مبلغ 2,013,311 دينار كويتي. وبلغ التوزيع إلى حصص غير مسيطرة قيمة 4,048,689 دينار كويتي. وكما في 31 مارس 2018، لم يستلم بعض المساهمين حصصهم من التوزيع وبالتالي، تم احتجاز بعض الأرصدة البنكية بمبلغ 340,746 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 391,061 دينار كويتي و 31 مارس 2017: 810,823 دينار كويتي) لغرض التوزيع على مساهمي الشركة التابعة.

شركة الأولى للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2018

6 استثمار في أوراق مالية

	(مدققة) 31 ديسمبر 2017 دينار كويتي	31 مارس 2018 دينار كويتي	
			موجودات مالية متاحة للبيع:
29,904,709	30,910,098	-	أوراق مالية غير مسعرة
1,674,283	1,384,252	-	أوراق مالية مسعرة
32,669	33,081	-	صناديق غير مسعرة
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:
-	-	1,433,014	أسهم مسعرة
-	-	31,152,799	أسهم غير مسعرة
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر:
1,978,288	830,171	442,815	أسهم مسعرة
229,510	242,702	-	أسهم غير مسعرة
111,228	76,569	99,163	صناديق غير مسعرة
<u>33,930,687</u>	<u>33,476,873</u>	<u>33,127,791</u>	

تم عرض الجدول الهرمي لتحديد القيمة العادلة للأوراق المالية والإفصاح عن قيمتها العادلة حسب أساليب التقييم في الإيضاح 13.

شركة الأولى للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرجحالية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في للفترة المنتهية في 31 مارس 2018

7 استثمار في شركات زميلة

31 مارس 2017		31 ديسمبر 2017		31 مارس 2018	
القيمة المدرجة بالدينار الكويتي	نسبة الملكية %	القيمة المدرجة بالدينار الكويتي	نسبة الملكية %	القيمة المدرجة بالدينار الكويتي	نسبة الملكية %
11,783,829	14.66%	12,033,969	14.66%	12,067,631	14.66%
11,906,401	29.02%	12,666,827	28.99%	12,177,505	28.99%
4,078,726	22.19%	4,178,334	22.19%	4,170,905	22.19%
13,171,436	37.40%	13,179,485	37.40%	12,826,383	37.40%
3,954,157	20.90%	3,913,045	20.90%	3,863,408	20.90%
836,962	40.00%	-	-	-	-
35,586	35.29%	71,318	35.29%	-	-
-	-	2,756,963	25%	2,667,770	25%
-	-	582,343	25%	582,343	25%
45,767,097		49,382,284		48,355,945	

1 تمارس المجموعة تأثير ملموس على الشركة المستثمر فيها، شركة بركان لحفر الأبار ش.م.ك.ع.، من خلال تعيين اثنين من أعضاء مجلس الإدارة من بين إجمالي ستة أعضاء. ترى المجموعة تحقق التأثير الملموس من خلال كفاية حقوق التصويت المطالبة التي تمنحها القدرة العملية على التأثير على الأنشطة ذات الصلة للشركة المستثمر فيها على الرغم من حقيقة أنها تحتفظ بحصة ملكية أقل من 20% في حقوق الملكية.

2 خلال سنة 2017، أبرمت الشركة الأم اتفاقية شراء ("الاتفاقية") لحيازة حصة ملكية بنسبة 25% في شركة المصنيع الطبية (خلال حمد المصنيع الطبية وشركاؤه) ذ.م.م. (يشمل إليهما معاً بـ "الشركات المستهدفة") لقاء مقابل تقدي إجمالي يبلغ 3,250,000 دينار كويتي. بموجب الاتفاقية، قدم الناتج تبعاً لتأسيس شركة قابضة يتم تحويل صفاتي موجودات الشركات المستهدفة وسيتم توزيع الحصص بين الأطراف المتعاقدة بشكل تناسبي. لا تزال الإجراءات القانونية الرسمية لتأسيس الشركة القابضة قائمة كما في تاريخ التصريح بإصدار هذه المعلومات المالية المرجحالية المكثفة المجمعة. إضافة إلى ذلك، وكجزء من الاتفاقية، ينبغي على الشركة الأم سداد مقابل بناء على أداء الشركات المستهدفة على مدى فترة متفق عليها. وقامت إدارة الشركة الأم بإجراء تقييم لتقدير هذه المدفوعات المحتملة في تاريخ المعلومات المالية وتوصلت إلى عدم ضرورة سداد أي مدفوعات في ذلك التاريخ.

تم إدراج شهرة مؤقتة ناتجة من حيازة الشركات المستهدفة بقيمة 2,142,832 دينار كويتي ضمن القيمة المدرجة بالدينار للاستثمارات الأساسية.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2018

7 استثمار في شركات زميلة (تتمة)

فيما يلي الحركة في القيمة المدرجة بالدفاتر للاستثمار في الشركات الزميلة:

31 مارس 2017 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2017 دينار كويتي	31 مارس 2018 دينار كويتي	
50,859,283	50,859,283	49,382,284	في بداية الفترة/السنة
-	3,250,000	-	إضافات
(4,644,606)	(4,644,606)	-	توزيع نتيجة تصفية شركة تابعة
(15,238)	(800,407)	(71,318)	استيعادات
(749,571)	(749,571)	(732,444)	توزيعات أرباح من شركات زميلة
(51,079)	(312,028)	(113,365)	تعديل تحويل عملات أجنبية
(19,004)	(66,947)	(58,142)	التغير المتراكم في القيمة العادلة
387,312	1,846,560	(51,070)	الحصة في (الخسائر) النتائج
<u>45,767,097</u>	<u>49,382,284</u>	<u>48,355,945</u>	في نهاية الفترة/السنة

8 دائنو مرابحة

31 مارس 2017 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2017 دينار كويتي	31 مارس 2018 دينار كويتي	
2,922,744	4,044,681	4,498,059	مجمّل المبلغ
(423,018)	(1,017,209)	(1,101,265)	ناقصاً: تكاليف تمويل مؤجلة
<u>2,499,726</u>	<u>3,027,472</u>	<u>3,396,794</u>	

كما في 31 مارس 2018، تم إدراج أرصدة دائني مرابحة بمبلغ 2,691,641 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 2,436,063 دينار كويتي و31 مارس 2017: 1,768,309 دينار كويتي) بالريال العماني؛ ويحمل معدل ربح فعلي بنسبة 6.5% (31 ديسمبر 2017: 6.5% و31 مارس 2017: 6%) سنوياً.

إن أرصدة المرابحة الدائنة بمبلغ 3,396,794 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 3,027,472 دينار كويتي و31 مارس 2017: 2,499,726 دينار كويتي) مكفولة بالضمانات التالية:

- ودائع مرابحة ذات قيمة مدرجة بالدفاتر بمبلغ 1,300,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 1,300,000 دينار كويتي و31 مارس 2017: 1,300,000 دينار كويتي) (إيضاح 5).
- عقارات قيد التطوير بقيمة مدرجة بالدفاتر بمبلغ 1,534,194 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 1,534,194 دينار كويتي و31 مارس 2017: 1,534,194 دينار كويتي).
- عقارات استثمارية بقيمة مدرجة بالدفاتر بمبلغ 7,349,623 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 6,859,024 دينار كويتي و31 مارس 2017: 5,787,707 دينار كويتي).

9 رأس المال وأسهم الخزينة

1. رأس المال

في 31 مارس 2018، بلغ رأسمال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل 651,070,551 سهم (31 ديسمبر 2017: 651,070,551 سهم و31 مارس 2017: 651,070,551 سهم) قيمة كل سهم 100 فلس. إن كافة الأسهم مدفوعة نقداً.

شركة الأولى للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2018

9 رأس المال وأسهم الخزينة (تتمة)

2. أسهم الخزينة

	(مدققة)	
	31 ديسمبر 2017	31 مارس 2018
عدد أسهم الخزينة	1,627,929	1,627,929
نسبة الأسهم المصدرة	0.25%	0.25%
تكلفة أسهم الخزينة (الدينار الكويتي)	108,816	108,816
القيمة السوقية لأسهم الخزينة (دينار كويتي)	78,955	61,861

إن الرصيد في حساب احتياطي أسهم الخزينة غير قابل للتوزيع.

تم تجنب مبلغ 108,816 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 108,816 دينار كويتي و31 مارس 2017: 108,816 دينار كويتي) من الاحتياطي الإجباري وعلاوة إصدار الأسهم بما يعادل تكلفة شراء أسهم الخزينة، وتصنيفه كغير قابل للتوزيع طوال فترة الاحتفاظ بأسهم الخزينة.

10 معاملات مع أطراف ذات علاقة

يمثل الأطراف ذات علاقة الشركات الزميلة والصناديق المدارة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا بالمجموعة والشركات التي يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرةً مشتركة أو تأثيراً ملموساً. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

إن المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات علاقة هي كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2017	2018
دينار كويتي	دينار كويتي

2,569	504
-------	-----

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

أتعاب إدارة

(مدققة)	
31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017
دينار كويتي	دينار كويتي

12,509	17,913
--------	--------

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

أتعاب إدارة وأرصدة مدينة أخرى

مكافأة موظفي الإدارة العليا:

يتضمن موظفو الإدارة العليا من أعضاء مجلس الإدارة والأعضاء الرئيسيين في الإدارة ممن لديهم سلطة ومسئولية تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة.

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2017	2018
دينار كويتي	دينار كويتي

61,290	28,204
--------	--------

7,681	7,628
-------	-------

68,971	35,832
--------	--------

رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
مكافآت نهاية الخدمة

معاملات أخرى

تدير المجموعة أيضاً محافظ استثمارية نيابة عن أطراف ذات علاقة بمبلغ 1,568,386 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 1,665,179 دينار كويتي و31 مارس 2017: 1,974,962 دينار كويتي) لم تتعكس في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع للمجموعة.

شركة الأولى للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2018

11 معلومات القطاعات (تتمة)

المعلومات الجغرافية

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	
830,861	508,704	الإيرادات
(126,874)	16,586	الكويت
241,619	74,734	المملكة العربية السعودية
		أخرى
<u>945,606</u>	<u>600,024</u>	
280,040	(171,015)	النتائج - ربح (خسارة) الفترة
(251,840)	(71,461)	الكويت
188,066	11,340	المملكة العربية السعودية
		أخرى
<u>216,266</u>	<u>(231,136)</u>	
(مدققة)		
31 ديسمبر	31 مارس	
2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	
53,637,508	51,396,000	موجودات القطاع
33,013,050	33,215,394	الكويت
24,231,375	24,289,425	المملكة العربية السعودية
		أخرى
<u>110,881,933</u>	<u>108,900,819</u>	
(4,098,054)	(2,455,135)	مطلوبات القطاع
(2,032,008)	(1,852,137)	الكويت
(2,743,716)	(3,081,618)	المملكة العربية السعودية
		أخرى
<u>(8,873,778)</u>	<u>(7,388,890)</u>	

12 التزامات ومطلوبات محتملة

التزامات

(مدققة)		
31 مارس	31 ديسمبر	31 مارس
2017	2017	2018
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
151,950	151,950	151,950
354,551	240,588	202,601
<u>506,501</u>	<u>392,538</u>	<u>354,551</u>

إيجارات عقود تأجير تشغيلي مستحقة خلال سنة واحدة
إيجارات عقود تأجير تشغيلي مستحقة حتى خمس سنوات

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2018

12 التزامات ومطلوبات محتملة (تتمة)

مطلوبات محتملة

في تاريخ المعلومات المالية، قدمت المجموعة كفالات بنكية بمبلغ 710,205 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 828,039 دينار كويتي و31 مارس 2017: 713,958 دينار كويتي) ولا تتوقع الإدارة أن ينشأ عنها أي التزامات جوهرية.

13 قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ المستلم من بيع أصل ما أو المدفوع لنقل التزام ما في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس.

الجدول الهرمي للقيمة العادلة

تستخدم المجموعة الجدول الهرمي التالي لتحديد القيمة العادلة للموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة والإفصاح عنها حسب أسلوب التقييم:

- المستوى 1: الأسعار المعلنة في سوق نشط لأداة مماثلة.
المستوى 2: الأسعار المعلنة في سوق نشط لأدوات مماثلة أو أساليب تقييم أخرى التي تستند جميع مدخلاتها الجوهرية إلى البيانات المعروضة في السوق.
المستوى 3: أساليب التقييم التي لا تستند أي من مدخلاتها الجوهرية إلى البيانات المعروضة في السوق.

يوضح الجدول التالي تحليل الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة حسب مستوى الجدول الهرمي للقيمة العادلة:

الإجمالي دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي
31 مارس 2018			
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:			
442,815	-	-	442,815
99,163	-	99,163	-
541,978	-	99,163	442,815
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:			
1,433,014	-	-	1,433,014
31,152,799	31,152,799	-	-
32,585,813	31,152,799	-	1,433,014
31 ديسمبر 2017 (مدققة)			
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:			
830,171	-	-	830,171
242,702	242,702	-	-
76,569	-	76,569	-
1,149,442	242,702	76,569	830,171
موجودات مالية متاحة للبيع:			
1,384,252	-	-	1,384,252
29,166,788	29,166,788	-	-
33,081	-	33,081	-
30,584,121	29,166,788	33,081	1,384,252

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2018

13 قياس القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

المستوى 1 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي	
				31 مارس 2017
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
1,978,288	-	-	1,978,288	- أوراق مالية مسعرة
229,510	229,510	-	229,510	- أوراق مالية غير مسعرة
111,228	-	111,228	111,228	- صناديق غير مسعرة
<u>2,319,026</u>	<u>229,510</u>	<u>111,228</u>	<u>1,978,288</u>	
				موجودات مالية متاحة للبيع:
528,657	-	2,528,657	2,528,657	- أوراق مالية غير مسعرة
1,674,283	-	-	1,674,283	- أوراق مالية
32,669	-	32,669	32,669	- صناديق غير مسعرة
<u>4,235,609</u>	<u>-</u>	<u>2,561,326</u>	<u>1,674,283</u>	

يوضح الجدول التالي مطابقة الرصيد الافتتاحي والختامي للموجودات المالية ضمن المستوى 3 المسجلة بالقيمة العادلة.

في 31 مارس 2018 دينار كويتي	صافي المشتريات والمبيعات والتحويلات والتسويات دينار كويتي	الربح المسجل في الإيرادات الشاملة الأخرى دينار كويتي	الخسارة المسجلة في الأرباح أو الخسائر دينار كويتي	في 1 يناير 2018 دينار كويتي	
-	(242,702)	-	-	242,702	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
31,152,799	1,986,011	-	-	29,166,788	- أوراق مالية غير مسعرة
					موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
					- أوراق مالية غير مسعرة
					موجودات مالية متاحة للبيع:
242,702	-	-	13,192	229,510	- أوراق مالية غير مسعرة
29,166,788	25,609,328	1,028,803	-	2,528,657	- أوراق مالية غير مسعرة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2018

13 قياس القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

في 1 يناير 2017	الخسارة المسجلة في الأرباح أو الخسائر	الربح المسجل في الإيرادات الشاملة الأخرى	صافي المشتريات والمبيعات والتحويلات والتسويات	في 31 مارس 2017
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
229,510	-	-	-	229,510
2,528,657	-	-	-	2,528,657

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة
من خلال الأرباح أو الخسائر
- أوراق مالية غير مسعرة

موجودات مالية متاحة للبيع
- أوراق مالية غير مسعرة

14- دعاوى قضائية

أ) خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2006، أبرمت الشركة الأم عقدا مع المؤسسة العامة للرعاية السكنية ("المؤسسة") لتقديم خدمات استشارية فيما يتعلق بإنشاء مشروع الخيران لفترة سنتين. بالتالي، قدمت الشركة الأم كفالات بنكية بمبلغ 596,868 دينار كويتي. واتفق الطرفان على إنهاء العقد خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015، قامت الشركة الأم برفع دعوى قضائية رقم 3884 / 2015 للمطالبة بتعويض مقابل الخدمات المقدمة إلى المؤسسة. وبتاريخ 13 مارس 2016، تمت إحالة الدعوى القضائية إلى الدائرة الإدارية بالمحكمة برقم 1508 / 2016.

خلال السنة السابقة، قامت المؤسسة بتسييل جزء من الكفالة البنكية بمبلغ 347,098 دينار كويتي. ونتيجة لهذا الحدث، احتسبت الشركة الأم مخصصاً بمبلغ 347,098 دينار كويتي وتم إدراجه ضمن بيان الدخل المجمع خلال السنة المنتهية بذلك التاريخ.

وأصدرت الدائرة الإدارية بالمحكمة بتاريخ 8 يناير 2017 حكمها بإحالة ملف الدعوى القضائية إلى إدارة الخبراء بوزارة العدل لمراجعة عناصر الدعوى وإصدار تقرير الخبير. تم تأجيل الجلسة إلى تاريخ 3 يونيو 2018 انتظاراً لإصدار التقرير.

قامت الشركة الأم برفع دعوى للمطالبة بإيقاف تسييل الكفالات البنكية وتم إحالة الدعوى إلى الدائرة الإدارية بالمحكمة. تم تأجيل جلسة نظر الدعوى لجلسة 31 مايو 2018 لإصدار الحكم بشأنها.

رأت المجموعة بمساعدة مستشارها القانوني أنه من غير المرجح للغاية أن تكون نتيجة هذه الدعوى تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وبالتالي لن يتم احتساب مخصصات إضافية للالتزام خلال الفترة.

ب) خلال السنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر 2006 و31 ديسمبر 2007، أبرمت الشركة الأم اتفاقيات لشراء عدد 14,500,000 سهم بشركة المتحدة للاستثمار والتطوير العقاري (الشركة المستثمر فيها) من المساهمين الحاليين (البائعين). خلال الفترة، تم دفع مقابل شراء عدد 10,500,000 سهم من قبل الشركة الأم بالكامل.

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2007، وجدت الشركة الأم أن البائعين لم يلتزموا بالوفاء بتحويل بعض الموجودات إلى الشركة كجزء من حصتهم في زيادة رأسمال الشركة المستثمر فيها. وبالتالي، قامت الشركة الأم بالتوقف عن سداد المقابل المتبقي المتعلق بعدد 4,000,000 سهم، وقامت برفع دعوى قضائية ضد البائعين للمطالبة بتعويض مؤقت. من ناحية أخرى، قام البائعون برفع دعوى قضائية مقابلة ضد الشركة الأم للمطالبة بسداد المقابل المتبقي. ومع ذلك، تم رفض الدعوى القضائية المرفوعة من البائعين من قبل محكمة أول درجة ومحكمة الاستئناف ومحكمة التمييز في تاريخ 11 أبريل 2016.

على الرغم من الحكم الصادر من محكمة التمييز، قام البائعون برفع دعوى قضائية ضد الشركة الأم للمطالبة بسداد مبلغ 13,814,991 دينار كويتي فيما يتعلق بمقابل الشراء المتبقي.

14- دعاوى قضائية (تتمة)

في 17 يناير 2017، أصدرت المحكمة الابتدائية حكمها لصالح الشركة الأم برفض الدعوى المقامة من قبل البائعين بناءً على الحكم الصادر مسبقاً من محكمة التمييز في 11 أبريل 2016. قام البائعون باستئناف حكم المحكمة الابتدائية وصدر حكم الاستئناف في 21 يونيو 2017 بقبول الاستئناف شكلاً وإلغاء الحكم السابق الصادر من المحكمة الابتدائية وإحالة القضية إلى دائرة أسواق المال.

في 9 يناير 2018، صدر الحكم برفض الدعوى المقامة من البائعين بناءً على الأحكام السابقة. وقد طعن البائعون على الحكم وتم تحديد جلسة محكمة الاستئناف بتاريخ 31 مايو 2018 للنظر في الطعن.

استناداً إلى استشارة المستشار القانوني للمجموعة، فإن مبلغ المطالبة من قبل البائعين غير منطقي وليست مبنية على أسس. إضافة إلى ذلك، فلا يحق للبائعين المطالبة بأي تعويض تبعا للحكم القضائي الصادر في القضية السابقة والذي تم الفصل فيه من قبل محكمة التمييز. وبناءً عليه، لم يتم احتساب لأي مخصص لأي التزام في هذه البيانات المالية المجمعة.

15- الجمعية العمومية السنوية

تم اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 من قبل مساهمي الشركة الأم في الجمعية العمومية العادية السنوية المنعقدة بتاريخ 24 أبريل 2018. ولم يتم الإعلان عن أي توزيعات أرباح.

16- موجودات بصفة الأمانة

تتكون الموجودات بصفة الأمانة من محافظ يتم إدارتها من قبل الشركة الأم نيابة عن العملاء. إن هذه الموجودات لا تمثل موجودات للمجموعة وبالتالي لا يتم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. وكما في تاريخ المعلومات المالية، يقدر إجمالي الموجودات بصفة الأمانة التي يتم إدارتها من قبل المجموعة بمبلغ 116,160,847 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 117,971,300 دينار كويتي و31 مارس 2017: 122,446,373 دينار كويتي). ويقدر إجمالي الإيرادات المحققة من الموجودات بصفة الأمانة بمبلغ 53,563 دينار كويتي للفترة المنتهية في 31 مارس 2018 (31 مارس 2017: 162,592 دينار كويتي).