

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

30 سبتمبر 2021

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة الشركة الأولى للاستثمار ش.م.ك.ع.

تقرير حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق للشركة الأولى للاستثمار ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2021، وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لأساس الإعداد المبين بالإيضاح 2. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مراقب الحسابات المستقل للمجموعة". 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، 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 بالإيضاح 2.

التأكيد على أمر

◀ نلفت الانتباه إلى إيضاح 14 (ج) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة والذي يبين عدم التأكد المادي المتعلق بالنتيجة النهائية للدعوى القضائية القائمة. وكما هو مبين بذلك الإيضاح، فإن الشركة الأم مختصة في دعاوى قضائية مرفوعة من قبل العديد من عملاء المحافظ ("العملاء") فيما يتعلق ببعض معاملات الاستثمار المنفذة بصفة الأمانة من قبل الشركة الأم خلال السنوات السابقة. إن الدعوى القضائية المرفوعة من العملاء ضد الشركة الأم متداولة في مراحل تقاضي مختلفة. سجلت المجموعة إجمالي مخصص بقيمة 19,296,069 دينار كويتي في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 30 سبتمبر 2021 مقابل الدعوى القضائية، بما يعكس أفضل تقدير للإدارة حول النتيجة الأكثر احتمالاً للدعوى القضائية كما في تاريخ التصريح بإصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

◀ نلفت الانتباه إلى الإيضاح 6 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة الذي يوضح أن عقد إنشاء منتج سياحي لشركة زميلة للشركة الأم وهي شركة ترميم للاستثمار ش.م.ك.ع.م ("ترميم") الواقعة في سلطنة عمان، والذي تم إبرامه بين شركة غنتوت للنقل والمقاولات العامة ذ.م.م. ("المقاول") وشركة ترميم تم إنهائه. تم إنهاء العقد بسبب نزاع نشأ بين ترميم والمقاول فيما يتعلق بعدة أمور من بينها التأخير المفرط في استئناف أعمال الإنشاءات بعد حدوث كارثة طبيعية في موقع المشروع في مايو 2018. علاوة على ذلك، خلال سنة 2019، قامت ترميم بسحب ضمانات حسن الأداء بمبلغ 6.55 مليون ريال عماني (ما يعادل 5.2 مليون دينار كويتي) مقدمة من المقاول. رداً على ذلك، قام المقاول برفع دعوى قضائية ضد ترميم خلال سنة 2019، لعدة أسباب تتعلق بإنهاء العقد المذكور وطلب من المحكمة تعيين خبراء، كإجراء أولي، لرفع دعوى ضد ترميم. خلال فبراير 2020، رفعت ترميم دعوى مقابلة ضد المقاول تطالب فيها بمبلغ 25 مليون ريال عماني (ما يعادل 19.7 مليون دينار كويتي) وذلك عن الأضرار والإخلال بالعقد. في 22 يونيو 2021، أحالت المحكمة العليا النزاع للجنة التحكيم التي لم تصدر قرارها بعد كما في تاريخ التصريح بإصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. ولا يمكن تحديد النتيجة النهائية للأمر في الوقت الحالي، ونتيجة لذلك، لم يتم إدراج أي مخصص مقابل أي التزام قد يترتب على ذلك في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما في 30 سبتمبر 2021.

إن نتيجتنا غير معدلة معدل فيما يتعلق بهذه الأمور.

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
الشركة الأولى للاستثمار ش.م.ك.ع. (تتمة)

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. وأنه 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 وللنظام الأساسي للشركة الأم، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا أنه لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لأحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 والتعديلات اللاحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم الأعمال المصرفية والتعليمات المتعلقة به أو لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

عبد الكريم عبدالله السمدان
سجل مراقبي الحسابات رقم 208 فئة أ
إرنست ويونغ
العيان والعصيمي وشركاهم

9 نوفمبر 2021

الكويت

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2020 دينار كويتي	2021 دينار كويتي	2020 دينار كويتي	2021 دينار كويتي	
469,347 (207,843)	495,408 (211,268)	166,220 (71,731)	170,672 (74,185)	الإيرادات إيرادات من عقود مع عملاء تكلفة مبيعات
261,504	284,140	94,489	96,487	مجمل الربح
38,969	66,958	22,831	25,196	إيرادات مريحة
(21,284)	147,822	(17,001)	147,132	ربح (خسارة) من 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
88,382	11,002	154,544	(144,073)	حصلة في نتائج شركات زميلة
408,568 (16,681)	534,723 (19,575)	199,391	206,254	6 خسائر من بيع عقار استثماري صافي التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
(798,765)	-	-	-	إيرادات توزيعات أرباح
749,255	63,426	26,115	3,271	إيرادات تأجير
770,588	827,180	227,330	264,585	أتعاب إدارة
135,218	155,841	54,188	37,220	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
28,311	(14,097)	(14,916)	7,209	إيرادات أخرى
29,563	186,596	25,667	1,121	
1,673,628	2,244,016	772,638	644,402	إجمالي الإيرادات
(931,374)	(929,410)	(282,816)	(316,465)	المصروفات
(193,289)	(209,272)	(45,522)	(63,915)	تكاليف موظفين
(44,828)	(44,828)	(14,942)	(14,942)	استهلاك ممتلكات ومعدات وموجودات حق الاستخدام
(199,924)	(142,713)	(55,753)	(49,550)	إطفاء موجودات غير ملموسة
(409,549)	(551,765)	(139,752)	(159,743)	تكاليف تمويل مصروفات أخرى
(1,778,964)	(1,877,988)	(538,785)	(604,615)	إجمالي المصروفات
(105,336)	366,028	233,853	39,787	ربح (خسارة) الفترة
196,545 (301,881)	234,561 131,467	203,197 30,656	(1,487) 41,274	الخاص بـ: مساهمي الشركة الأم الحصص غير المسيطرة
(105,336)	366,028	233,853	39,787	
0.30 فلس	0.526 فلس	0.31 فلس	(0.003) فلس	3 (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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 الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2020 دينار كويتي	2021 دينار كويتي	2020 دينار كويتي	2021 دينار كويتي	
(105,336)	366,028	233,853	39,787	ربح (خسارة) الفترة
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى: إيرادات (خسائر) شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة.
2,798,885	1,335,191	(29,266)	475,233	صافي الربح (الخسارة) من أدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(81,458)	361,077	29,088	170,284	حصة في الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى لشركات زميلة
2,717,427	1,696,268	(178)	645,517	صافي الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى التي لن يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
162,334	(86,307)	(80,049)	22,652	حصة في الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى للشركات الزميلة التي يتم المحاسبة عنها بواسطة طريقة حقوق الملكية
(5,886)	95,059	(10,489)	102,276	فروق التحويل الناتجة من تحويل عمليات أجنبية
156,448	8,752	(90,538)	124,928	صافي الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى التي قد يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
2,873,875	1,705,020	(90,716)	770,445	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى
2,768,539	2,071,048	143,137	810,232	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
				الخاص بـ:
3,080,000	1,895,806	119,702	721,079	مساهمي الشركة الأم
(311,461)	175,242	23,435	89,153	الحصص غير المسيطرة
2,768,539	2,071,048	143,137	810,232	

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 30 سبتمبر 2021

30 سبتمبر 2020 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2020 دينار كويتي	30 سبتمبر 2021 دينار كويتي	إيضاحات	
12,324,059	11,580,471	12,144,638	4	الموجودات النقد والنقد المعادل
825,233	664,670	323,965	5	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,796,980	2,227,352	1,589,144		موجودات متداولة أخرى
232,687	181,921	265,544		مخزون
19,509,678	20,908,252	23,472,641	5	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
25,589,926	24,480,135	24,303,595	6	استثمار في شركات زميلة
308,482	-	-		عقارات قيد التطوير
10,525,743	10,373,227	10,154,329		عقارات استثمارية
1,504,679	2,417,912	2,295,942		ممتلكات ومنشآت ومعدات
802,652	787,709	742,881		شهرة وموجودات غير ملموسة أخرى
73,420,119	73,621,649	75,292,679		
2,924,173	2,924,173	-	7	موجودات محتفظ بها لغرض البيع
76,344,292	76,545,822	75,292,679		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
2,794,631	2,939,923	2,926,572	8	دائنو مرابحة
2,380,544	3,451,832	2,539,658		مطلوبات أخرى
20,502,230	19,449,233	19,296,069		مخصص دعاوى قضائية
983,203	904,612	955,823		مكافأة نهاية الخدمة
26,660,608	26,745,600	25,718,122		
1,061,210	1,061,210	-	7	مطلوبات مرتبطة مباشرة بموجودات محتفظ بها لغرض البيع
27,721,818	27,806,810	25,718,122		إجمالي المطلوبات
				حقوق الملكية
65,107,055	65,107,055	44,597,874	9	رأس المال
18,250,362	-	-		علاوة إصدار أسهم
(108,816)	(108,816)	-	9	أسهم خزينة
1,299,173	-	-	9	احتياطي إجباري
1,118,684	1,118,684	1,172,661		احتياطي أسهم خزينة
(7,200,418)	(5,823,223)	(4,126,955)		احتياطي القيمة العادلة
1,167,483	1,013,869	978,846		احتياطي تحويل عملات أجنبية
(34,663,496)	(16,196,525)	4,384,424		أرباح مرحلة / (خسائر متراكمة)
44,970,027	45,111,044	47,006,850		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
3,652,447	3,627,968	2,567,707		الحصص غير المسيطرة
48,622,474	48,739,012	49,574,557		إجمالي حقوق الملكية
76,344,292	76,545,822	75,292,679		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية



محمد غيث الطيار
الرئيس التنفيذي بالوكالة



بدر محمد القطان
رئيس مجلس الإدارة

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 التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

الخاصة بمساهمي الشركة الأم

	الحصص	الإجمالي	أرباح مرحلة/ (خسائر) متراكمة	احتياطي تحويلات أجنبية	احتياطي القيمة المضافة	احتياطي أسهم خزينة	احتياطي خيارات أسهم	احتياطي إيجاري	أشهم خزينة	علاوة إصدار أسهم	رأس المال	
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
مجموع												
حقوق المساهمين	48,739,012	3,627,968	45,111,044	(16,196,525)	1,013,869	(5,823,223)	1,118,684	-	(108,816)	-	65,107,055	كما في 1 يناير 2021 (مدقق)
دينار كويتي	366,028	131,467	234,561	234,561	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
	1,705,020	43,775	1,661,245	-	(35,023)	1,696,268	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر)
	2,071,048	175,242	1,895,806	234,561	(35,023)	1,696,268	-	-	-	-	-	الضامنة للفترة صافي الحركات في الحصص غير المسيطرة
	(1,235,503)	(1,235,503)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	إطفاء جزئي للخسائر المتراكمة (إيضاح 16)
	-	-	-	20,346,388	-	-	53,977	-	108,816	-	(20,509,181)	
	49,574,557	2,567,707	47,006,850	4,384,424	978,846	(4,126,955)	1,172,661	-	-	-	44,597,874	في 30 سبتمبر 2021

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

شركة الأولى للاستثمار ش.م.ك (مفصلة) والشركات التابعة

بيان للتغيرات في حقوق الملكية المرصدي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021 (تتمة)

الخاصة بمساهمي الشركة الأم

مجموع حقوق الملكية دينار كويتي	الحصص غير المسيطره دينار كويتي	الإجمالي الفرعي دينار كويتي	أرباح مرحلة/ (خسائر) متراكمه دينار كويتي	احتياطي تحويلات صلات أجنبية دينار كويتي	احتياطي القيمة العلاوة دينار كويتي	احتياطي أسهم خريفة دينار كويتي	احتياطي خيارات أسهم دينار كويتي	احتياطي إيجاري دينار كويتي	أسهم خريفة دينار كويتي	علاوة إصدار أسهم دينار كويتي	رأس المالك دينار كويتي	
45,862,233 (105,336)	3,972,206 (301,881)	41,890,027 196,545	(42,912,813) 196,545	1,001,455 -	(4,881,963) -	1,118,684 -	3,016,890 -	1,299,173 -	(108,816) -	18,250,362 -	65,107,055 -	كما في 1 يناير 2020 (مدقق) ريخ (خسائر) الفترة إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
2,873,875	(9,580)	2,883,455	-	166,028	2,717,427	-	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة صافي الحركات في الحصص غير المسيطره تحويلات احتياطي القيمة العادلة عدد إلغاء الاعتراف بأدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى إطفاء جزئي للخسائر المتراكمه (إيضاح 16)
2,768,539	(311,461)	3,080,000	196,545	166,028	2,717,427	-	-	-	-	-	-	
(8,298)	(8,298)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	5,035,882	-	(5,035,882)	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	3,016,890	-	-	(3,016,890)	-	-	-	-	-	
48,622,474	3,652,447	44,970,027	(34,663,496)	1,167,483	(7,200,418)	1,118,684	-	1,299,173	(108,816)	18,250,362	65,107,055	في 30 سبتمبر 2020

إن الإيضاحات المرتبطة من 1 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه الملاحظات المالية المرجعية المجمعة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

التسعة أشهر المنتهية في

30 سبتمبر

2020	2021	ايضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
(105,336)	366,028	أنشطة التشغيل ربح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة
(38,969)	(66,958)	تعديلات لمطابقة ربح (خسارة) الفترة بصافي التدفقات النقدية:
21,284	(147,822)	إيرادات مريحة
(88,382)	(11,002)	(أرباح) خسائر محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(749,255)	(63,426)	صافي التغيير في القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(24,495)	-	إيرادات توزيعات أرباح
(408,568)	(534,723)	6 إيرادات منح حكومية
16,681	19,575	حصة في نتائج شركات زميلة
798,765	-	خسارة من بيع عقار استثماري
(28,311)	14,097	صافي التغيير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
193,289	209,272	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
44,828	44,828	استهلاك ممتلكات ومعدات وموجودات حق الاستخدام
199,924	142,713	إطفاء موجودات غير ملموسة
141,898	128,318	تكاليف تمويل
(26,647)	100,900	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(100,687)	(339,637)	التعديلات على رأس المال العامل:
(652,771)	496,231	موجودات أخرى
(65,771)	(83,623)	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(14,240)	(255,303)	مخزون
(114,648)	(153,164)	مطلوبات أخرى
(974,764)	(234,596)	مخصص دعاوى قضائية
31,029	56,806	النقد المستخدم في العمليات
(199,080)	(202,027)	إيرادات مريحة مستلمة
(28,956)	(77,094)	تكاليف تمويل مدفوعة
24,495	-	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(1,147,276)	(456,911)	استلام منح حكومية
747,293	63,426	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
(39,364)	-	أنشطة الاستثمار
11,570,244	-	5 إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
682,444	486,833	5 شراء موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
-	499,200	5 متحصلات من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
209,281	161,873	6 توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
-	1,308,370	6 متحصلات من استرداد رأسمال استثمار في شركة زميلة
(180,769)	(87,355)	متحصلات من بيع عقار استثماري
(317,277)	-	6 متحصلات من بيع أصل محتفظ به لغرض البيع
12,671,852	2,432,347	شراء بنود ممتلكات ومعدات
127,898	35,280	8 إضافات إلى استثمار في شركات زميلة
(3,299,245)	(34,515)	8 صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
(288)	(1,550)	أنشطة التمويل
(8,298)	(1,235,503)	8 متحصلات من دائني مريحة
(58,400)	(174,981)	8 سداد دائني مريحة
(3,238,333)	(1,411,269)	توزيعات أرباح مدفوعة إلى مساهمي الشركة الأم
8,286,243	564,167	صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة
4,037,816	11,580,471	سداد جزء أصل المبلغ من مطلوبات تأجير
12,324,059	12,144,638	4 صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
		صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
		النقد والنقد المعادل في 1 يناير
		النقد والنقد المعادل في 30 سبتمبر

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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 9 نوفمبر 2021.

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة كويتية تم تأسيسها في الكويت ويقع مقرها فيها، وأسهمها متداولة علناً في بورصة الكويت. تخضع الشركة الأم لرقابة بنك الكويت المركزي كشركة استثمار وشركة تمويل وتخضع لإشراف ورقابة هيئة أسواق المال.

يقع مكتب الشركة الأم المسجل في برج الحمراء، الدور رقم 68، 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. إن الأنشطة الرئيسية للمجموعة مبينة في الإيضاح 11.

2 أساس الأعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

2.1 أساس الأعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي" باستثناء الموضح أدناه.

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 وفقاً للتعليمات المتعلقة بمؤسسات الخدمات المالية الصادرة عن بنك الكويت المركزي في دولة الكويت. وتتطلب هذه التعليمات قياس خسائر الائتمان المتوقعة وفقاً لخسائر الائتمان المتوقعة لتسهيلات التمويل المحسوبة طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية التزاماً بتعليمات بنك الكويت المركزي أو المخصصات المحسوبة طبقاً لمتطلبات تعليمات بنك الكويت المركزي أيهما أعلى والتأثير اللاحق على الإفصاحات ذات الصلة وتطبيق كافة المتطلبات الأخرى للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (يشار إليها بصورة مجمعة بالمعايير الدولية للتقارير المالية المطبقة في دولة الكويت).

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في البيانات المالية المجمعة السنوية، وينبغي الاطلاع عليها مقترنةً بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2020.

قامت المجموعة بإعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على أساس أنها ستواصل وجودها التشغيلي وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وترى الإدارة عدم وجود عوامل عدم التيقن المادية التي قد تثير شكاً جوهرياً حول هذا الافتراض. يشير تقدير الإدارة إلى توقع معقول بأن المجموعة لديها الموارد الكافية لمواصلة وجودها التشغيلي في المستقبل القريب، خلال مدة لا تقل عن 12 شهراً من نهاية فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

2.2 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري كما في 1 يناير 2021. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صدرت ولكن لم تسر بعد.

تسري العديد من التعديلات لأول مرة في عام 2021 ولكن ليس لها تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

الإصلاح المعياري لمعدلات الفائدة - المرحلة 2: تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 9، ومعيار المحاسبة الدولي 39، والمعيار الدولي للتقارير المالية 7، والمعيار الدولي للتقارير المالية 4، والمعيار الدولي للتقارير المالية 16
تقدم التعديلات إعفاءات مؤقتة تتعامل مع التأثيرات على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة عندما يتم استبدال معدل الفائدة المعروف بين البنوك بالمعدل البديل الخالي تقريبا من المخاطر. تتضمن تلك التعديلات المبررات العملية الآتية:

- المبرر العملي الذي يتطلب التغيرات التعاقدية أو التغيرات في التدفقات النقدية المطلوبة مباشرة خلال عملية الإصلاح بحيث يتم التعامل معها كتغييرات في سعر الفائدة المتغير بما يعادل الحركة في المعدلات السوقية.
- السماح بالتغييرات المطلوبة في إطار إصلاح إيور لتحوط التصنيفات والتوثيق دون وقف علاقة التحوط.
- تقديم إعفاء مؤقت للشركات من ضرورة استيفاء المتطلبات المحددة بصورة منفصلة عندما يتم تصنيف الأداة الخالية تقريبا من المخاطر كبند تحوط المخاطر.

إن هذه التعديلات لم يكن لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة. وتتوي المجموعة استخدام المبررات العملية في فترات مستقبلية عندما تصبح سارية المفعول.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

3 (خسارة) ربحية السهم

تحتسب مبالغ ربحية السهم الأساسية بقسمة (خسارة) ربح الفترة الخاص بالمساهمين العاديين للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. بينما يتم احتساب ربحية السهم المخففة بقسمة (الخسارة) الربح الخاص بالمساهمين العاديين للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة زائداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي يتم إصدارها عند تحويل كافة الأسهم العادية المحتملة المخففة إلى أسهم عادية. حيث إنه ليس هناك أية أدوات مخففة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخففة متماثلة.

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	
196,545	234,561	203,197	(1,487)	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (خسارة)
649,442,622	445,978,742	649,442,622	445,978,742	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة *
0.30	0.526	0.31	(0.003)	ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس) (خسارة)

* إن المتوسط المرجح لعدد الأسهم يراعي المتوسط المرجح لتأثير التغيرات في أسهم الخزينة خلال الفترة.

لم يتم إجراء أي معاملات تتضمن أسهم عادية بين تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتاريخ التصريح بإصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بما يتطلب إعادة ادراج ربحية السهم.

4 النقد والنقد المعادل

لغرض بيان التدفقات النقدية المرحلية المكثف المجمع، يتكون النقد والنقد المعادل مما يلي:

(مدققة)			
30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
8,338	1,708	6,236	نقد في الصندوق
1,329,634	2,035,410	2,445,591	نقد لدى البنوك
10,485,715	8,798,011	8,168,515	ودائع مرابحة ذات فترة استحقاق أصلية مدتها ثلاثة أشهر أو أقل
500,372	745,342	1,524,296	نقد محتفظ به بالمحافظ
12,324,059	11,580,471	12,144,638	النقد والنقد المعادل

تمثل ودائع المرابحة عقود مبرمة مع بنوك إسلامية محلية ذات فترة استحقاق أصلية مدتها ثلاثة أشهر أو أقل. تدر ودائع المرابحة معدل عائد فعلي يتراوح بين 0.30% إلى 1.60% (31 ديسمبر 2020: 0.88% إلى 1.4% و 30 سبتمبر 2020: 0.3% إلى 1.125% سنوياً).

إن ودائع المرابحة بقيمة دفترية بمبلغ لا شيء دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 650,000 دينار كويتي، و 30 سبتمبر 2020: 650,000 دينار كويتي) مقدمة كرهن لدائني المرابحة (إيضاح 8).

خلال سنة 2016، أعلنت الشركة الأولى لموارد الطاقة ش.م.ك. (مقفلة) وهي شركة تابعة محلية قيد التصفية ("الشركة التابعة") عن توزيع أول دفعة تصفية نقدية بمبلغ 6,062,000 دينار كويتي إلى المساهمين. وكنتيجة للتصفية، استلمت الشركة الأم مبلغ 2,013,311 دينار كويتي. وبلغ التوزيع إلى الحصص غير المسيطرة قيمة 4,048,689 دينار كويتي.

في 25 أبريل 2021، أعلنت الشركة التابعة توزيع الدفعة النقدية الثانية للتصفية بمبلغ 1,407,250 دينار كويتي للمساهمين. ونتيجة لعملية التصفية، استلمت الشركة الأم مبلغ وقدره 467,376 دينار كويتي. بلغ التوزيع إلى الحصص غير المسيطرة 939,874 دينار كويتي.

كما في 30 سبتمبر 2021، لم يقم بعض المساهمين بتحصيل حصصهم في التوزيعات، وبالتالي، تم حجز ارصدة بنكية بمبلغ 451,242 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 217,683 دينار كويتي، و 30 سبتمبر 2020: 220,714 دينار كويتي) لغرض التوزيع إلى المساهمين في 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 30 سبتمبر 2021

5 استثمارات في أوراق مالية

	30 سبتمبر 2020 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2020 دينار كويتي	30 سبتمبر 2021 دينار كويتي	
	825,233	350,047	-	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
	-	314,623	323,965	أوراق مالية مسعرة صندوق استثماري غير مسعر
	825,233	664,670	323,965	
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة
	574,403	653,750	927,518	الأخرى
	18,935,275	20,254,502	22,545,123	أوراق مالية مسعرة أوراق مالية غير مسعرة
	19,509,678	20,908,252	23,472,641	
	20,334,911	21,572,922	23,796,606	استثمارات في أوراق مالية (بالقيمة العادلة)

بتاريخ 11 أكتوبر 2021، تم إعادة إدراج إحدى الأوراق المالية غير المسعرة المصنفة كموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى والمسجلة بقيمة 3,271,753 دينار كويتي بسوق الكويت للأوراق المالية في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. وتتراوح قيمة السهم بعد تداول إعادة الإدراج ما بين 121 و157 فلس ويبلغ الربح المقدر تقريباً 2,660,290 دينار كويتي كما في تاريخ التصريح بإصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مطققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

6 استثمار في شركات زميلة

	30 سبتمبر 2020		31 ديسمبر (مستقاة)		30 سبتمبر 2021		بلد التسجيل
	القيمة التقديرية دينار كويتي	حصة الملكية %	القيمة التقديرية دينار كويتي	حصة الملكية %	القيمة التقديرية دينار كويتي	حصة الملكية %	
3,024,011	14.66%	3,175,102	14.66%	3,393,513	14.66%	الكويت	
5,667,863	28.99%	5,704,137	28.99%	5,723,342	28.99%	الكويت	
3,620,482	22.19%	3,582,381	22.19%	3,374,624	22.19%	الكويت	
6,594,852	24.82%	6,116,918	24.82%	6,064,483	24.82%	عمان	
3,211,223	20.90%	2,350,778	20.90%	2,083,037	20.90%	المملكة العربية السعودية	
2,884,078	25%	2,964,090	25%	3,086,826	25%	الكويت	
587,417	25%	586,729	25%	577,770	25%	الكويت	
25,589,926		24,480,135		24,303,595			

1 تمارس المجموعة تأثيراً ملموساً على شركة بركان لحفر الآبار ش.م.ك.ع. من خلال تمثيلها في مجلس إدارة الشركة المستثمر فيها. ترى المجموعة تحقق التأثير الملموس من خلال حقوق التصويت 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 الفترة السابقة، تم إنهاء عقد بناء متجج شاطئي، من خلال شركة تابعة للشركة الزميلة، شركة متجج شاطئي طفار ش.م.ك.ع.، في محافظة ظفار، سلطنة عمان، الذي تم تحريره بين شركة غنتوت للأفل والمقاولات العامة ذ.م.ك.ع. (المقاول) وشركة تعبير. حدث الإنهاء بسبب نزاع بين تعبير والمقاول فيما يتعلق بأمر مختلف بما في ذلك التأخير المفرط في استئناف العمل بعد كارثة طبيعية في موقع المشروع في مايو 2018. علاوة على ذلك، خلال سنة 2019، قامت شركة تعبير بتسبيل ضمانات حسن الأداء بقيمة 6.55 مليون ريال صماني (ما يعادل 5.2 مليون دينار كويتي) مقدمة من المقاول. في هذا الإطار قام المقاول برفع دعوى قضائية ضد تعبير خلال سنة 2019، لأسباب مختلفة تتعلق بإنهاء العقد المذكور وطلب من المحكمة تعيين خبراء، كإجراء مبدئي، لرفع دعوى ضد شركة تعبير. خلال فبراير 2020، رفعت تعبير دعوى مقابلة ضد المقاول تطالب فيها بمبلغ 25 مليون ريال صماني (ما يعادل 19.7 مليون دينار كويتي) وذلك عن الأضرار والإخلال بالعقد. في 22 يونيو 2021، احالت المحكمة العليا النزاع للحجة التحكيم التي لم تصدر قرارها بعد كما في تاريخ التصريح بإصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

وقد أفاد المستثمر القانوني لشركة تعبير بأنه من الممكن، ولكن ليس من المحتمل، أن تتجج الدعوى القضائية ضد شركة تعبير. وبناءً على ذلك، لم تعترف شركة تعبير بأي مخصص لأي التزام قد ينشأ في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021.

3 خلال الفترة الحالية، قامت الشركة الأم بمساهمات رأسمالية غير متبادلة بمبلغ لا شيء دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 366,229 دينار كويتي، و30 سبتمبر 2020: لا شيء، دينار كويتي). ووردت المبالغ المستلمة من قبل الشركات الزميلة من كافة المساهمين بما يتناسب مع حصص ملكيتهم بالشركات الزميلة ولا ضرورة لرد المبالغ تحت أي ظروف وثم أي رد للمبالغ بناءً على تقرير الشركات الزميلة. نتيجة لذلك، تتم معاملة هذه المبالغ كحقوق ملكية ضمن دفاتر الشركة الزميلة وكمساهمة في الاستثمار في الشركة الزميلة ضمن دفاتر الشركة الأم.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

6 استثمار في شركات زميلة (تتمة)

فيما يلي الحركة في القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات الزميلة:

(مدققة)			
30 سبتمبر 2020 دينار كويتي	31 ديسمبر 2020 دينار كويتي	30 سبتمبر 2021 دينار كويتي	
25,465,649	25,465,649	24,480,135	في بداية الفترة / السنة
317,277	366,229	-	مساهمات رأسمالية إضافية
-	-	(499,200)	استرداد رأس المال *
408,568	(577,631)	534,723	حصة في النتائج
(682,444)	(682,444)	(486,833)	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
162,334	16,618	(86,307)	تعديل تحويل عملات أجنبية
(81,458)	(108,286)	361,077	حصة في الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى
<u>25,589,926</u>	<u>24,480,135</u>	<u>24,303,595</u>	في نهاية الفترة/ السنة

* في 1 أبريل 2021، وافقت الجمعية العمومية غير العادية لشركة الأولى التعليمية ش.م.ك. (مقلقة) على تخفيض رأس المال بمبلغ 2.25 مليون دينار كويتي (من 15 مليون دينار كويتي إلى 12.750 مليون دينار كويتي). تم توزيع تخفيض رأس المال في صورة تحويلات نقدية إلى المساهمين في 1 يونيو 2021.

7 موجودات ومطلوبات مجموعة البيع المصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، أعلنت الإدارة عن نيتها للتخارج من استثماراتها في شركة المصنع الكويتي العالمية لإنتاج الصمامات الصناعية ذ.م.م. ("كيو 80 للصمامات") والشركة الآسيوية لصيانة المنشآت النفطية ذ.م.م. ("الشركة الآسيوية") ("الشركات التابعة") من خلال بيع حصة ملكيتها في الشركات التابعة إلى مستثمر آخر. ونتيجة لذلك، تم عرض الموجودات والمطلوبات ذات الصلة لهذه الشركات التابعة كمحتفظ بها لغرض البيع في بيان المركز المالي المجموع للمجموعة. ونتيجة لإغلاق الهيئات الحكومية بسبب تفشي فيروس كوفيد-19، لا تزال الإجراءات القانونية لاستكمال البيع قائمة كما في 31 ديسمبر 2020.

تم الانتهاء من الإجراءات القانونية المتعلقة بنقل ملكية شركة كيو 80 للصمامات في 18 فبراير 2021. كما تم الانتهاء من الإجراءات القانونية المتعلقة بنقل ملكية الشركة الآسيوية في 3 أغسطس 2021.

8 دائنو مرابحة

(مدققة)			
30 سبتمبر 2020 دينار كويتي	31 ديسمبر 2020 دينار كويتي	30 سبتمبر 2021 دينار كويتي	
3,548,026	4,089,343	3,766,399	مجمّل المبلغ
(753,395)	(1,149,420)	(839,827)	ناقصاً: تكاليف تمويل مؤجلة
<u>2,794,631</u>	<u>2,939,923</u>	<u>2,926,572</u>	

كما في 30 سبتمبر 2021، تم إدراج أرصدة دائني مرابحة بمبلغ 2,626,677 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 2,675,308 دينار كويتي و30 سبتمبر 2020: 2,666,733 دينار كويتي) بالريال العماني؛ وتحمل معدل ربح فعلي بنسبة 6.5% (31 ديسمبر 2020: 6.5% و30 سبتمبر 2020: 6.5%) سنوياً.

8 دائنو مرابحة (تتمة)

إن أرصدة المرابحة الدائنة بمبلغ 2,926,572 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 2,939,923 دينار كويتي و30 سبتمبر 2020: 2,794,631 دينار كويتي) مكفولة بالضمانات التالية:

- ◀ ودائع مرابحة بقيمة دفترية لا شيء دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 650,000 دينار كويتي و30 سبتمبر 2020: 650,000 دينار كويتي) (إيضاح 4).
- ◀ موجودات محتفظ بها لغرض البيع ذات قيمة دفترية بمبلغ لا شيء دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 650,000 دينار كويتي و30 سبتمبر 2020: 650,000 دينار كويتي).
- ◀ عقارات استثمارية ذات قيمة دفترية بلغت 7,060,729 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 7,098,180 دينار كويتي و30 سبتمبر 2020: 7,167,230 دينار كويتي).
- ◀ الممتلكات والمنشآت والمعدات بقيمة دفترية بمبلغ 1,626,739 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 1,579,133 دينار كويتي، و30 سبتمبر 2020: 1,317,305 دينار كويتي).

9 رأس المال وأسهم الخزينة

9.1 رأس المال

في 30 سبتمبر 2021، بلغ رأسمال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل 445,978,742 سهم (31 ديسمبر 2020: 651,070,551 سهم و30 سبتمبر 2020: 651,070,551 سهم) قيمة كل سهم 100 فلس. إن كافة الأسهم مدفوعة نقداً.

أوصى مجلس إدارة الشركة الام في اجتماعه المنعقد بتاريخ 22 أبريل 2020 بإطفاء الخسائر المتراكمة كما في 31 ديسمبر 2019 من خلال استخدام علاوة اصدار الأسهم والاحتياطي الاجباري واحتياطي خيارات الأسهم والتخفيض الجزئي لرأس المال من 65,107,055 دينار كويتي الى 44,597,874 دينار كويتي. وقد تم الموافقة على هذه التوصية من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد بتاريخ 29 ديسمبر 2020. كما تم التأشير بتخفيض رأس المال في السجل التجاري بتاريخ 9 فبراير 2021 برقم تسجيل 71828.

9.2 أسهم الخزينة

	(مدققة)		
	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	
عدد أسهم الخزينة	1,627,929	562	
النسبة المئوية (%) لرأس المال	0.25%	0.0001%	
تكلفة أسهم الخزينة (دينار كويتي)	108,816	-	
القيمة السوقية لأسهم الخزينة (دينار كويتي)	50,954	48	

لمزيد من التفاصيل حول الحركة في أسهم الخزينة خلال الفترة راجع الايضاح رقم 16.

10 إفصاحات الأطراف 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 الشركة الأم.

يوضح الجدول التالي إجمالي قيمة المعاملات التي تم الدخول فيها مع الأطراف ذات علاقة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 و2020 وكذلك الأرصدة لدى أطراف ذات علاقة كما في 30 سبتمبر 2021 و31 ديسمبر 2020 و30 سبتمبر 2020.

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2020	2021	2020	2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
-	1,487	-	141

بيان الأرباح أو الخسائر المجمع:
أتعاب إدارة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

10 إفصاحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

بيان المركز المالي المجموع:

	(مدققة) 31 ديسمبر 2020 دينار كويتي	30 سبتمبر 2021 دينار كويتي
	29,256	30,743

أتعاب إدارة وأرصدة مدينة أخرى

مكافأة موظفي الإدارة العليا:

يتكون موظفو الإدارة العليا من مجلس الإدارة والأعضاء الرئيسيين في الإدارة ممن لديهم السلطة والمسئولية عن تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة.

إن القيمة الإجمالية للمعاملات المتعلقة بموظفي الإدارة العليا كانت كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر

الثلاثة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر

2020	2021	2020	2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
141,870	180,185	48,997	37,545
95,261	39,762	6,345	8,910
237,131	219,947	55,342	46,455

رواتب ومزايا قصيرة الأجل
مكافآت نهاية الخدمة

الرصيد القائم

	(مدققة) 31 ديسمبر 2020 دينار كويتي	30 سبتمبر 2021 دينار كويتي
	48,997	-
	6,345	197,716
	-	-
	55,342	197,716

رواتب ومزايا قصيرة الأجل
مكافآت نهاية الخدمة
مكافأة لجان مجلس الإدارة

معاملات أخرى

تدير المجموعة أيضاً محافظ استثمارية نيابة عن أطراف ذات علاقة بمبلغ 53,768 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: لا شيء دينار كويتي و30 سبتمبر 2020: لا شيء دينار كويتي) والتي لم تنعكس في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع للمجموعة.

شركة الأولى للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

11 معلومات القطاعات

تقوم الإدارة بإدارة مجموعة من القطاعات الأعمال لديها بصورة منفصلة لأغراض اتخاذ القرارات حول توزيع الموارد وتقييم الأداء. يستند تقييم أداء القطاع إلى المعائد على الاستثمارات لأغراض الإدارة، وتتوزع المجموعة في أربعة قطاعات تشغيلية:

- ▶ المقاربية
- ▶ المالية
- ▶ الخدمية
- ▶ أخرى

ليس لدى المجموعة أي معاملات فيما بين القطاعات.

يوضح الجدول التالي معلومات حول الإيرادات والأرباح لقطاعات التشغيل لدى المجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 و2020 على التوالي:

	المجموع		أخرى		الخدمات		المالية		المقاربية	
	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021
الإيرادات	1,673,628	2,244,016	196,016	296,369	539,006	430,786	731,065	145,181	207,541	1,371,680
المصروفات	(1,778,964)	(1,877,988)	(87,151)	(73,310)	(625,322)	(706,614)	(184,185)	(134,535)	(882,306)	(963,529)
ربح (خسارة) القطاع	(105,336)	366,028	108,865	223,059	(86,316)	(275,828)	546,880	10,646	(674,765)	408,151

شركة الأولى للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والتقرير المنتهية في 30 سبتمبر 2021

11 معلومات القطاعات (تتمة)

يوضح الجدول التالي معلومات حول الموجودات والمطلوبات لقطاعات التشغيل لدى المجموعة كما في 30 سبتمبر 2021 و 31 ديسمبر 2020 و 30 سبتمبر 2020 على التوالي:

	المجموع				أخرى				خدمات				مالية				عقارية			
	30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020		
موجودات القطاع	76,344,292	76,545,822	75,292,679	5,068,371	7,592,168	4,536,819	27,959,614	31,496,865	29,644,598	12,346,315	8,614,969	12,636,487	30,969,992	28,841,820	28,474,775					
مطلوبات القطاع	(27,721,818)	(27,806,810)	(25,718,122)	(21,857,362)	(20,779,883)	(20,463,965)	(2,146,015)	(2,279,838)	(950,089)	(20,585)	(13,275)	(11,596)	(3,697,856)	(4,733,814)	(4,292,472)					
إيضاحات أخرى: إجمالي الموجودات غير المتداولة 1	58,241,160	59,281,860	60,969,388	645,990	706,577	997,511	23,915,621	27,272,107	27,955,855	3,351,718	3,242,599	4,373,458	30,327,831	28,060,577	27,702,564					
إصناف إلى موجودات غير متداولة 2	587,706	587,706	1,315,214	21,436	21,436	-	161,177	161,177	1,315,214	-	-	-	405,093	405,093	-					
حصصة في نتائج شركات زبيلة (الضام 6)	408,568	(577,631)	534,723	-	-	-	292,514	(531,875)	115,608	-	-	-	116,054	(45,756)	419,115					
خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين الآخرين	-	(90,171)	-	-	-	-	(12,767)	-	-	-	-	-	(77,404)	-	-					

- تتكون الموجودات غير المتداولة لهذا الغرض من الشهرة والموجودات غير الملموسة الأخرى والممتلكات والمعدات والمقارنات والاستثمارات في الشركات الزبيلة والموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى.
- تتكون الإضافات إلى الموجودات غير المتداولة من المتداولة من الإضافات إلى الشهرة والموجودات غير الملموسة الأخرى والشركات الزبيلة والموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى.

11 معلومات القطاعات (تتمة)

المعلومات الجغرافية

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
1,952,543	1,616,177	الإيرادات
(10,493)	86,901	الكويت
(264,585)	540,938	المملكة العربية السعودية
(3,837)	-	سلطنة عمان
		أخرى
<u>1,673,628</u>	<u>2,244,016</u>	
492,473	(8,376)	ربح (خسارة) القطاع
(133,384)	70,294	الكويت
(460,588)	304,110	المملكة العربية السعودية
(3,837)	-	سلطنة عمان
		أخرى
<u>(105,336)</u>	<u>366,028</u>	

30 سبتمبر		31 ديسمبر (مدققة)		30 سبتمبر	
2020	2020	2020	2021	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
41,335,168	41,352,046	39,144,495			موجودات القطاع
19,721,111	20,089,079	21,621,104			الكويت
14,074,740	13,772,490	13,258,166			المملكة العربية السعودية
1,213,273	1,332,207	1,268,914			سلطنة عمان
					أخرى
<u>76,344,292</u>	<u>76,545,822</u>	<u>75,292,679</u>			
(24,032,596)	(23,909,644)	(22,098,363)			مطلوبات القطاع
(763,103)	(779,211)	(742,522)			الكويت
(2,926,119)	(3,117,955)	(2,877,237)			المملكة العربية السعودية
					سلطنة عمان
<u>(27,721,818)</u>	<u>(27,806,810)</u>	<u>(25,718,122)</u>			

12 التزامات ومطلوبات محتملة

كما في 30 سبتمبر 2021، ليس لدى المجموعة مطلوبات محتملة.

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

يتم تصنيف كافة الأدوات المالية التي يتم تسجيلها أو الإفصاح عنها وفقاً للقيمة العادلة ضمن الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة استناداً إلى أقل مستوى من المدخلات الجوهرية لقياس القيمة العادلة ككل كما يلي:

13 قياس القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

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

- ◀ المستوى 1 - الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- ◀ المستوى 2 - آليات التقييم التي يكون بها أقل مستوى من المدخلات الجوهرية لقياس القيمة العادلة ملحوظا بصورة مباشرة أو غير مباشرة
- ◀ المستوى 3 - آليات التقييم التي يكون بها أقل مستوى من المدخلات الجوهرية لقياس القيمة العادلة غير ملحوظ.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المدرجة بالقيمة العادلة على أساس متكرر، تحدد المجموعة ما إذا كانت التحويلات قد حدثت بين مستويات الجدول الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى أقل مستوى من المدخلات الجوهرية بالنسبة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة معلومات مالية مرحلية مكثفة مجمعة.

لم تكن هناك أي تغييرات في إجراءات التقييم وأساليب التقييم وأنواع المدخلات لدى المجموعة المستخدمة في قياس القيمة العادلة خلال الفترة.

تفاصيل المدخلات الجوهرية غير الملحوظة المستخدمة للتقييم

يوضح الجدول التالي المدخلات الجوهرية غير الملحوظة المستخدمة للتقييم كما في 30 سبتمبر 2021:

حسابية المدخلات الى القيمة العادلة	النطاق (المتوسط المرجح)	المدخلات الجوهرية غير الملحوظة	البيات التقييم
سيودي الارتفاع (الانخفاض) بنسبة 10% في مضاعف السعر الى القيمة الدفترية لدى القطاع الى الارتفاع (الانخفاض) في القيمة العادلة بمبلغ 1,207,312 دينار كويتي.	0.42-1.30 (0.88)	مضاعف السعر الى القيمة الدفترية	أوراق مالية غير مسعرة طريقة مضاعف السوق
سيودي الارتفاع (الانخفاض) في معدل الخصم لضعف التسويق بنسبة 5% الى (الانخفاض) الارتفاع في القيمة العادلة بمبلغ 424,894 دينار كويتي.	20% - 40%	الخصم لضعف التسويق *	
سيودي الارتفاع (الانخفاض) في معدل الخصم لضعف التسويق بنسبة 5% الى (الانخفاض) الارتفاع في القيمة العادلة بمبلغ 702,362 دينار كويتي.	0% - 50%	الخصم لضعف التسويق *	صافي قيمة الأصل المعدلة

* يمثل الخصم لضعف التسويق المبالغ التي قررت المجموعة أن المشاركين في السوق سوف يأخذونها في الاعتبار عند تسعير الاستثمارات.

يوضح الجدول التالي الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة للأدوات المالية للمجموعة المقاسة بالقيمة العادلة:

قياس القيمة العادلة بواسطة			
أسعار معلنة في أسواق نشطة (المستوى 1)	مدخلات جوهرية ملحوظة (المستوى 2)	مدخلات جوهرية غير ملحوظة (المستوى 3)	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
-	323,965	-	323,965
927,518	-	-	927,518
-	-	22,545,123	22,545,123
927,518	-	22,545,123	23,472,641
927,518	323,965	22,545,123	23,796,606

30 سبتمبر 2021

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

- صناديق غير مسعرة

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:

- أوراق مالية مسعرة

- أوراق مالية غير مسعرة

استثمارات في أوراق مالية (بالقيمة العادلة)

13 قياس القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

تفاصيل المدخلات الجوهرية غير الملحوظة المستخدمة للتقييم (تتمة)

قياس القيمة العادلة بواسطة			
أسعار معلنة في أسواق نشطة (المستوى 1)	مدخلات جوهرية ملحوظة (المستوى 2)	مدخلات جوهرية غير ملحوظة (المستوى 3)	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
350,047	-	-	350,047
314,623	314,623	-	664,670
350,047	314,623	-	664,670
653,750	-	-	653,750
20,254,502	20,254,502	-	20,908,252
653,750	20,254,502	-	21,572,922
1,003,797	314,623	20,254,502	1,003,797

31 ديسمبر 2020 (مدققة)

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

- أوراق مالية مسعرة
- صناديق غير مسعرة

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:

- أوراق مالية مسعرة
- أوراق مالية غير مسعرة

استثمارات في أوراق مالية (بالقيمة العادلة)

قياس القيمة العادلة بواسطة			
أسعار معلنة في أسواق نشطة (المستوى 1)	مدخلات جوهرية ملحوظة (المستوى 2)	مدخلات جوهرية غير ملحوظة (المستوى 3)	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
825,233	-	-	825,233
574,403	-	-	574,403
18,935,275	18,935,275	-	19,509,678
574,403	18,935,275	-	20,334,911
1,399,636	314,623	20,254,502	1,399,636

30 سبتمبر 2020

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

- أوراق مالية مسعرة

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:

- أوراق مالية مسعرة
- أوراق مالية غير مسعرة

استثمارات في أوراق مالية (بالقيمة العادلة)

لم يتم إجراء أي تحويلات بين المستوى 1 والمستوى 2 لقياس القيمة العادلة خلال الفترة/ السنة، كما لم يتم إجراء أي تحويلات من أو إلى المستوى 3 لقياس القيمة العادلة خلال الفترة/ السنة.

13 قياس القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

يعرض الجدول التالي مطابقة قياسات القيمة العادلة المتكررة المدرجة ضمن المستوى 3 من الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة:

(مدققة)	31 ديسمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر
	2020	2020	2021
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
كما في 1 يناير	27,508,442	27,508,442	20,254,502
إعادة القياس المسجلة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى	2,909,261	4,228,488	1,061,423
المشتريات / (المبيعات)، بالصافي	(11,482,428)	(11,482,428)	1,229,198
في نهاية الفترة / السنة	18,935,275	20,254,502	22,545,123

14 دعاوى قضائية

(أ) خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2006، قامت الشركة الأم بتوقيع عقد مع المؤسسة العامة للرعاية السكنية ("المؤسسة") لتقديم خدمات استشارية لإنشاء مشروع الخيران وذلك لمدة عامين. وبناء عليه، قدمت الشركة الأم كفالات بنكية بمبلغ 596,868 دينار كويتي. اتفق كلا الطرفين على إنهاء العقد بالتراضي 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. وفي 13 مارس 2016، أحيلت القضية إلى الدائرة الإدارية بالمحكمة تحت رقم 1508/2016.

قامت الهيئة في عام 2016 بتسييل جزء من الضمان البنكي بمبلغ 347,098 دينار كويتي. نتيجة لهذا الحدث، احتسبت الشركة الأم مخصص بمبلغ 347,098 دينار كويتي تم إدراجه ضمن الأرباح أو الخسائر خلال السنة المنتهية بذلك التاريخ.

في 8 يناير 2017، أصدرت الدائرة الإدارية بالمحكمة حكمها بندب إدارة الخبراء لدى وزارة العدل، وبإشراف الخبير المحاسبي المكلف مهمته واستعان بخبير آخر هندسي لبحث عناصر الإخلالات الفنية للمنشأة، وأصدرت إدارة الخبراء تقريرها النهائي في مارس 2019.

وعلى جانب آخر، في 19 سبتمبر 2017، قامت الشركة الأم برفع دعوى قضائية رقم 6595/201 – إداري/3 لتعليق تسييل الكفالات البنكية وتم تحويلها إلى الدائرة الإدارية بالمحكمة. وأصدرت المحكمة حكمها بدمج كلا الدعوتين في دعوى واحدة. وفي 27 ديسمبر 2020، أصدرت محكمة أول درجة حكمها في الدعوتين كالآتي: (1) إلزام المؤسسة بأن تؤدي إلى الشركة الأم مبلغ 57,817 دينار كويتي والذي يمثل قيمة الدفعة الأخيرة عن أعمال العقود التي قامت بتنفيذها (2) إلزام المؤسسة برد وعدم تسييل الضمان المتعلق بالدفعة المقدمة وكفالة حسن الأداء، (3) إلزام المؤسسة بأن تؤدي للشركة الأم مبلغ 29,337 دينار كويتي كتعويض عن الأضرار.

على الرغم من ذلك، وفي ضوء الاستشارة القانونية، قامت الشركة الأم بالطعن على القرار. كما طعنت كل من المؤسسة العامة للرعاية السكنية وشركة المتكامل "المتدخلة في الدعوى" بالاستئناف على ذلك الحكم، وأصدرت محكمة الاستئناف حكمها بتأييد حكم أول درجة.

أوضح المستشار القانوني للمجموعة أن المجموعة سوف تطعن بالتمييز على حكم الاستئناف وأنه من المستبعد أن يؤثر الحكم النهائي بصورة جوهرية على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة. وعليه، لم يتم احتساب مخصص إضافي لاي التزام يمكن أن ينشأ خلال الفترة.

(ب) خلال السنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر 2006 و31 ديسمبر 2007، أبرمت الشركة الأم اتفاقيات لشراء 14,500,000 سهم في شركة المتحد للاستثمار والتطوير العقاري - شركة مساهمة سعودية مقفلة (الشركة المستثمر فيها) من بعض المساهمين (البانعين). خلال تلك الفترة، تم دفع مقابل شراء عدد 10,500,000 سهم من قبل الشركة الأم بالكامل.

14 دعاوى قضائية (تتمة)

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2007، اكتشفت الشركة الأم عدم التزام البائعين بتحويل بعض موجودات الشركة كجزء من حصتهم في زيادة رأسمال الشركة المستثمر فيها. وبالتالي، قامت الشركة الأم بالتوقف عن سداد المقابل المتبقي لعدد 4,000,000 سهم، وقامت برفع دعاوى قضائية ضد البائعين للمطالبة بتعويض مؤقت. ومن ناحية أخرى، قام البائعون برفع دعوى قضائية مضادة ضد الشركة الأم للمطالبة بدفع المقابل المتبقي. إلا أنه تم رفض الدعوى المضادة المقامة من البائعين من قبل محكمة أول درجة ومحكمة الاستئناف ومحكمة التمييز في 11 أبريل 2016.

على الرغم من حكم محكمة التمييز، قام البائعون برفع دعوى قضائية أخرى ضد الشركة الأم للمطالبة بدفع 13,814,991 دينار كويتي المتعلق بمقابل الشراء المتبقي.

في 17 يناير 2017، أصدرت محكمة أول درجة حكمها لصالح الشركة الأم برفض الدعوى المقامة من قبل البائعين بناءً على الحكم الصادر مسبقاً من محكمة التمييز في 11 أبريل 2016. قام البائعون بالطعن على حكم محكمة أول درجة وصدر حكم الطعن في 21 سبتمبر 2017 بقبول الطعن وإلغاء الحكم السابق الصادر من محكمة أول درجة وإحالة القضية إلى دائرة أسواق المال.

في 9 يناير 2018، صدر الحكم بعدم جواز نظر الدعوى المقامة من البائعين لسابقة الفصل فيها بموجب الأحكام السابقة. على الرغم من ذلك، فقد قام البائعون بالطعن على الحكم أمام محكمة الاستئناف. وفي 4 يوليو 2019، أصدرت محكمة الاستئناف حكمها بتحويل القضية إلى إدارة الخبراء بوزارة العدل. وقدمت إدارة الخبرة تقريرها، وتأجيل نظر الدعوى لجلسة 13 يناير 2022.

استناداً إلى استشارة المستشار القانوني للمجموعة، فإن مبلغ المطالبة من قبل البائعين غير واقعي وليس مبنياً على أسس سليمة. إضافة إلى ذلك، فلا يحق للبائعين المطالبة بأي تعويض تبعاً للحكم القضائي الصادر في القضية السابقة والذي تم الفصل فيه من قبل محكمة التمييز. وبناءً عليه، لم يتم احتساب أي مخصص لأي التزام في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

(ج) تمثل الشركة الأم كمدعى عليه في الإجراءات القانونية المقامة من قبل عدد من عملاء المحافظ ("العملاء") فيما يتعلق ببعض معاملات الاستثمارات المنفذة من قبل الشركة الأم - كيان ومدير محفظة لهؤلاء العملاء - في السنوات السابقة. وإن الدعاوى القضائية المقامة من قبل العملاء ضد الشركة الأم متداولة في درجات مختلفة من مراحل التقاضي.

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021، ولاحقاً لتاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، أصدرت محكمة أسواق المال أحكاماً لصالح عدد من عملاء المحافظ ("العملاء")، وجاري الطعن على تلك الأحكام بالاستئناف.

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021، صدرت عدد من أحكام الطعن ضد الشركة الأم يتعلق بالدعاوى القضائية المرفوعة من بعض العملاء. علاوة على ذلك، تم رفض طلب الشركة الأم بتعليق أحكام الطعن وبالتالي فقد أصبحت بعض أحكام الطعن الصادرة لصالح بعض العملاء واجبة التنفيذ قانوناً. ونتيجة لذلك، قامت الشركة الأم بتنفيذ الأحكام المشار إليها وسداد مبلغ وقدره 266 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 1,425 ألف دينار كويتي، و30 سبتمبر 2020: لا شيء دينار كويتي) (بما في ذلك الفائدة المستحقة قانوناً) بإدارة تنفيذ الأحكام بوزارة العدل اعتباراً من ذلك التاريخ. الرغم من الحقائق المذكورة أعلاه، قدمت الشركة الأم طعناً أمام محكمة التمييز بناءً على وجود أخطاء متنوعة في أحكام الاستئناف تتعلق بتطبيق وتفسير القانون ومخالفة الثابت بالمستندات بالإضافة إلى أسباب قانونية أخرى.

إن المخصص المسجل بمبلغ 19,296 ألف دينار كويتي في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 30 سبتمبر 2021 (31 ديسمبر 2020: 19,449 ألف دينار كويتي و30 سبتمبر 2020: 20,617 ألف دينار كويتي) يعكس أفضل تقدير للإدارة للنتائج المرجحة لالتزام المجموعة كما في تاريخه فيما يتعلق بالدعاوى القضائية التي صدر بشأنها أحكام مختلفة، وليس من المتوقع أن تتجاوز نتائج هذه الدعاوى المبلغ المحتسب في المخصص. بغض النظر عن الحقائق المبينة أعلاه، فإن الأحكام الصادرة ليست باتة وما زالت منظورة أمام محكمة التمييز على الرغم من تنفيذ بعضها. وبالتالي، لا يمكن تقدير التأثير المالي النهائي لهذه الأحداث في نهاية فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بدرجة معقولة من التأكد.

(د) خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016، قام البائعون المشار إليهم في البند (ب) أعلاه برفع دعوى قضائية ضد الشركة الأم وشركة أخرى بطلب إلزامهما متضامين بالتعويض عن الأضرار المترتبة على احتجاز أوراق مالية مودعة في محفظة استثمار. وفي ضوء تقرير الخبراء، أصدرت محكمة أول درجة حكمها لصالح البائعين بتاريخ 25 نوفمبر 2020 وألزامت الشركة الأم والشركة الأخرى متضامين بدفع مبلغ وقدره 2,087,500 دينار كويتي إلى البائعين. على الرغم من ذلك، وبعد الحصول على المشورة القانونية المناسبة، قررت الشركة الأم الطعن على الحكم بالاستئناف. وقررت المحكمة تأجيل نظر الطعن لتاريخ 11 نوفمبر 2021.

14 دعاوى قضائية (تنمة)

هـ) خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017، أقام البائعون المشار إليهم أعلاه دعوى قضائية أخرى ضد الشركة الأم للمطالبة بتعويض عن احتجاز أوراق مالية مودعة في محفظة استثمار. وبعد المداوات بين المحكمة وإدارة الخبراء حول القضية، وفي 24 ديسمبر 2019، صدر حكم محكمة أول درجة بعدم جواز نظر الدعوى لسابقة الفصل فيها بموجب أحكام نهائية صادرة من محكمة التمييز، ولم يرتض البائعون هذا الحكم فقاموا بالطعن عليه بالاستئناف. ومن المتوقع أن تنتظر محكمة الاستئناف في الطعن المقدم في 14 أكتوبر 2021.

15 تأثير فيروس كوفيد-19

تسارع انتشار جائحة كوفيد-19 في العديد من المناطق الجغرافية حول العالم مما أدى إلى توقف الاعمال والأنشطة الاقتصادية بصورة جوهرية ووجود عوامل غير مسبوقه لعدم التيقن حول الوضع الاقتصادي العالمي. وقد أطلقت الهيئات المالية والنقدية حول العالم مجموعة من الإجراءات لمواجهة التأثيرات الشديدة للجائحة.

تقديرات خسائر الائتمان المتوقعة

أخذت المجموعة في اعتبارها التأثير المحتمل لعوامل عدم التيقن التي نشأت عن جائحة كوفيد-19 في ضوء إجراءات الدعم الاقتصادي وإجراءات التخفيف التي اتخذتها الحكومات والبنوك المركزية لتقدير متطلبات خسائر الائتمان المتوقعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021، مع اجراء تعديلات على متغيرات الاقتصاد الكلي وفق الملائم. كما أخذت المجموعة في اعتبارها تأثير كوفيد-19 على العوامل الكمية والنوعية عند تحديد أي زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان وتقييم مؤشرات انخفاض القيمة للتعرضات التي تواجه القطاعات المتأثرة بصورة محتملة.

تأثيرات أخرى

أخذت المجموعة في اعتبارها التأثير المحتمل للتقلبات الاقتصادية الحالية على المبالغ المسجلة للموجودات المالية وغير المالية للمجموعة. إن المبالغ المسجلة تمثل أفضل تقدير للإدارة بناء على المعلومات الملحوظة. على الرغم من ذلك، تستمر التقلبات في السوق كما تستمر حساسية القيمة الدفترية للموجودات للتقلبات في السوق. ويخضع تأثير البيئة الاقتصادية غير المؤكدة للتقدير وسوف تستمر المجموعة في إعادة تقييم مركزها والتأثير المحتمل بانتظام.

16 توصيات مجلس الإدارة وقرارات الجمعية العمومية

أوصى مجلس إدارة الشركة الأم خلال اجتماعه المنعقد بتاريخ 22 أبريل 2020 بإطفاء الخسائر المتركمة كما في 31 ديسمبر 2019 من خلال استغلال علاوة إصدار الأسهم والاحتياطي الإجباري واحتياطي خيارات الأسهم والتخفيض الجزئي لرأس المال. تخضع هذه التوصية لاعتماد المساهمين خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية واجتماع الجمعية العمومية غير العادية.

أوصى مجلس إدارة الشركة الأم خلال اجتماعه المنعقد بتاريخ 3 يونيو 2020 بإطفاء الخسائر المتركمة بمبلغ 42,912,813 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2019 على النحو التالي:

- 1- إطفاء جزء من الخسائر المتركمة من خلال استغلال احتياطي خيارات الأسهم بقيمة 3,016,890 دينار كويتي وهو ما تم اعتماده لاحقاً من قبل مساهمي الشركة الأم خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 28 يونيو 2020.
- 2- إطفاء جزء من الخسائر المتركمة من خلال استغلال:
 - علاوة إصدار الأسهم بمبلغ 18,250,362 دينار كويتي
 - الاحتياطي الإجباري بمبلغ 1,299,173 دينار كويتي
- 3- تخفيض رأس المال من 65,107,055 دينار كويتي إلى 44,597,874 دينار كويتي كما يلي:
 - تخفيض جزء من رأس المال بمبلغ 20,346,388 دينار كويتي من خلال إطفاء جزء من الخسائر المتركمة
 - إلغاء كامل رصيد أسهم الخزينة بمبلغ 162,793 دينار كويتي

تم الموافقة على التوصية المبينة أعلاه من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة بتاريخ 29 ديسمبر 2020 بعد الحصول على الاعتمادات الرقابية اللازمة. ولاحقاً، تم التأشير بتخفيض رأس المال من 65,107,055 دينار كويتي إلى 44,597,874 دينار كويتي في السجل التجاري بتاريخ 9 فبراير 2021 برقم تسجيل 71828.