

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

(غير مدققة)

30 سبتمبر 2019

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

تقرير حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الأولى للاستثمار ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معا بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2019 وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة الثلاث أشهر والتسعة أشهر المنتهين بذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة التسعة 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 مراقب الحسابات 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.

التأكيد على أمر

نلفت الانتباه إلى ما يلي:

الإيضاح رقم 11 (ب) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة بنتيجة الإخطار بالمطالبة الضريبية الصادر من الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") بالمملكة العربية السعودية ("المطالبة الضريبية") لإحدى الشركات التابعة للمجموعة. سجلت المجموعة مخصص في الدفاتر المحاسبية كما في 30 سبتمبر 2019 وفقاً للتفاصيل المبينة في الإيضاح رقم 11 (ب)، والذي يمثل أفضل تقدير للإدارة بشأن الالتزام النهائي للمطالبة الضريبية. بدون النظر إلى الموضح أعلاه، يوجد عدم تأكد جوهري يتعلق بالنتيجة النهائية للمطالبة الضريبية.

الإيضاح رقم 13 (ج) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة الذي يبين عدم التأكد الجوهري المتعلق بالنتيجة النهائية للدعاوى القضائية المنظورة حالياً. كما هو مبين في الإيضاح رقم 13 (ج)، فإن الشركة الأم مختصة في عدد من القضايا المرفوعة من قبل بعض عملاء المحافظ ("العملاء") فيما يتعلق ببعض المعاملات الاستثمارية قامت بها الشركة الأم بصفة الأمانة في سنوات سابقة. إن الدعاوى القضائية المرفوعة من العملاء ضد الشركة الأم متداولة أمام درجات تقاضي مختلفة، ولم يصدر فيها أحكام قضائية باتة من محكمة التمييز حتى تاريخه، وبالتالي، فليس من العملي تقدير النتيجة النهائية لهذه الدعاوى. سجلت المجموعة إجمالي مخصص بمبلغ 1,744 ألف دينار كويتي في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 30 سبتمبر 2019 مقابل القضايا التي صدرت بها أحكام استئنافية مما يعكس أفضل تقدير للإدارة بشأن النتائج المرجحة لتلك الدعاوى القضائية في تاريخ التصريح بهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إن نتيجتنا غير معدلة فيما يتعلق بهذه الأمور.

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

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 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

11 نوفمبر 2019

الكويت

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | إيضاحات |
|--------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|------------------|---|
| 2018 | 2019 | 2018 | 2019 | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| | | | | الإيرادات |
| 1,664,274 | 1,642,699 | 872,129 | 759,366 | إيرادات من عقود مع عملاء |
| (1,319,641) | (1,167,096) | (720,883) | (532,382) | تكلفة مبيعات |
| <u>344,633</u> | <u>475,603</u> | <u>151,246</u> | <u>226,984</u> | مجمّل الربح |
| 44,056 | 89,825 | 16,544 | 37,417 | إيرادات مريحة |
| 97,365 | 30,889 | 51,637 | 2,282 | ربح 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 |
| (10,600) | 1,552 | (1,604) | (254) | حصّة في نتائج شركات زميلة |
| 1,047,882 | 617,444 | 284,337 | 210,544 | 6 أرباح من بيع استثمار في شركات زميلة |
| 157,143 | - | - | - | 6 خسائر من بيع مفترض في شركة زميلة |
| - | (1,651,980) | - | - | خسائر من بيع عقار استثماري |
| - | (57,004) | - | - | خسائر من بيع عقار قيد التطوير |
| (47,187) | (80,803) | (47,187) | (29,064) | إيرادات توزيعات أرباح |
| 331,731 | 82,711 | 4,398 | - | إيرادات تأجير |
| 719,600 | 711,645 | 224,004 | 252,962 | أنعاب إدارة |
| 232,629 | 140,897 | 120,402 | 44,998 | صافي فروق تحويل عملات أجنبية |
| 13,584 | (2,062) | 1,828 | 7,900 | إيرادات أخرى |
| 22,358 | 1,804,769 | 1,490 | 588 | 11 |
| <u>2,953,194</u> | <u>2,163,486</u> | <u>807,095</u> | <u>754,357</u> | إجمالي الإيرادات |
| | | | | المصروفات |
| (1,358,590) | (1,072,430) | (442,208) | (340,785) | تكاليف موظفين |
| - | (1,633,651) | - | - | 13 مخصص دعاوى قضائية |
| (133,327) | (261,916) | (48,266) | (105,247) | استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات وموجودات |
| (44,828) | (44,828) | (14,942) | (14,942) | حق الاستخدام |
| (171,125) | (290,620) | (53,463) | (95,979) | إطفاء موجودات غير ملموسة |
| (550,686) | (453,491) | (166,447) | (86,847) | تكاليف تمويل |
| <u>(2,258,556)</u> | <u>(3,756,936)</u> | <u>(725,326)</u> | <u>(643,800)</u> | مصروفات أخرى |
| <u>694,638</u> | <u>(1,593,450)</u> | <u>81,769</u> | <u>110,557</u> | إجمالي المصروفات |
| | | | | ربح (خسارة) الفترة |
| 778,926 | (1,625,659) | 124,499 | 80,113 | الخاص بـ: |
| (84,288) | 32,209 | (42,730) | 30,444 | مساهمي الشركة الأم |
| <u>694,638</u> | <u>(1,593,450)</u> | <u>81,769</u> | <u>110,557</u> | الحصص غير المسيطرة |
| | | | | ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم |
| 1.20 فلس | (2.50) فلس | 0.19 فلس | 0.12 فلس | 3 |

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 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)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | إيضاح |
|--------------------------------------|-------------|---------------------------------------|-------------|--|
| 2018 | 2019 | 2018 | 2019 | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 694,638 | (1,593,450) | 81,769 | 110,557 | ربح (خسارة) الفترة |
| | | | | إيرادات (خسائر) شاملة أخرى إيرادات (خسائر) شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة: |
| | | | | صافي الربح (الخسارة) من أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى |
| (3,444,267) | (638,043) | (2,279,742) | 43,786 | |
| | | | | صافي الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة |
| (3,444,267) | (638,043) | (2,279,742) | 43,786 | |
| | | | | إيرادات (خسائر) شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة: |
| | | | | حصة في الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى لشركات زميلة |
| 28,992 | (130,944) | 50,578 | 80,610 | 6 |
| | | | | إعادة تصنيف حصة في تحويل عملات أجنبية من بيع مقترض في شركة زميلة |
| - | (420,566) | - | - | 6 |
| | | | | صافي فروق تحويل عملات أجنبية محولة إلى ربح أو خسارة من تصفية شركة زميلة أجنبية |
| (136,980) | - | - | - | |
| | | | | فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية |
| 20,278 | 10,551 | 7,043 | 19,525 | |
| | | | | صافي الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى التي قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة |
| (87,710) | (540,959) | 57,621 | 100,135 | |
| | | | | إيرادات (خسائر) شاملة أخرى |
| (3,531,977) | (1,179,002) | (2,222,121) | 143,921 | |
| | | | | إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة |
| (2,837,339) | (2,772,452) | (2,140,352) | 254,478 | |
| | | | | الخاصة بـ: |
| | | | | مساهمي الشركة الأم |
| (2,766,758) | (2,812,623) | (2,102,923) | 213,360 | |
| (70,581) | 40,171 | (37,429) | 41,118 | الحصص غير المسيطرة |
| | | | | |
| (2,837,339) | (2,772,452) | (2,140,352) | 254,478 | |

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 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 2019

| | (مدققة) | 30 سبتمبر | 30 سبتمبر | ايضاحات |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|---------|
| | 31 ديسمبر | 2018 | 2019 | |
| | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| الموجودات | | | | |
| النقد والنقد المعادل | 6,534,875 | 5,978,922 | 7,851,408 | 4 |
| موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر | 382,756 | 130,504 | 66,914 | 5 |
| موجودات متداولة أخرى | 1,861,078 | 1,967,874 | 2,004,283 | |
| مخزون | 1,033,545 | 765,221 | 638,723 | |
| موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى | 28,713,503 | 26,428,957 | 28,871,140 | 5 |
| استثمار في شركات زميلة | 50,714,031 | 50,832,184 | 48,929,930 | 6 |
| عقارات قيد التطوير | 979,249 | 913,422 | 511,337 | |
| عقارات استثمارية | 12,265,360 | 12,571,037 | 12,380,624 | |
| ممتلكات ومنشآت ومعدات | 2,688,093 | 2,622,318 | 2,612,442 | |
| شهرة وموجودات غير ملموسة أخرى | 1,715,562 | 1,700,619 | 1,655,791 | |
| مجموع الموجودات | 106,888,052 | 103,911,058 | 105,522,592 | |
| المطلوبات وحقوق الملكية | | | | |
| المطلوبات | | | | |
| دائنو مرابحة | 3,890,686 | 3,823,027 | 6,974,743 | 7 |
| مطلوبات أخرى | 3,282,658 | 3,330,537 | 4,491,840 | |
| مكافأة نهاية الخدمة | 946,886 | 887,595 | 922,558 | |
| إجمالي المطلوبات | 8,120,230 | 8,041,159 | 12,389,141 | |
| حقوق الملكية | | | | |
| رأس المال | 65,107,055 | 65,107,055 | 65,107,055 | 8 |
| علاوة إصدار أسهم | 18,250,362 | 18,250,362 | 18,250,362 | |
| أسهم خزينة | (108,816) | (108,816) | (108,816) | 8 |
| احتياطي إجباري | 1,275,223 | 1,299,173 | 1,299,173 | |
| احتياطي خبارات أسهم | 3,016,890 | 3,016,890 | 3,016,890 | |
| احتياطي أسهم خزينة | 1,118,684 | 1,118,684 | 1,118,684 | |
| احتياطي القيمة العادلة | (1,993,789) | (4,163,287) | (4,200,710) | |
| احتياطي تحويل عملات أجنبية | 1,414,795 | 1,421,533 | 1,057,339 | |
| أرباح مرحلة | 6,067,629 | 5,504,252 | 3,093,246 | |
| حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم | 94,148,033 | 91,445,846 | 88,633,223 | |
| الحصص غير المسيطرة | 4,619,789 | 4,424,053 | 4,500,228 | |
| إجمالي حقوق الملكية | 98,767,822 | 95,869,899 | 93,133,451 | |
| مجموع المطلوبات وحقوق الملكية | 106,888,052 | 103,911,058 | 105,522,592 | |



عيسى عبد الله الوفيان
الرئيس التنفيذي



بدر محمد القطان
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

الخاصة بمساهمي الشركة الأم

| | احتياطي تحويل | | احتياطي صلات أجنبية | | احتياطي القيمة العادلة | | احتياطي أسهم خزينة | | احتياطي أدوات أسهم | | احتياطي إيجاري | | أصول | | رأس المال | |
|--------------------|---------------|-------------|---------------------|-------------|------------------------|-------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |
| مجموع حقوق الملكية | 95,869,899 | 4,424,053 | 91,445,846 | 5,504,252 | 1,421,533 | (4,163,287) | 1,118,684 | 3,016,890 | 1,299,173 | (108,816) | 18,250,362 | 65,107,055 | | | | |
| دينار كويتي | (1,593,450) | 32,209 | (1,625,659) | (1,625,659) | - | - | - | - | - | - | - | - | | | | |
| دينار كويتي | (1,179,002) | 7,962 | (1,186,964) | - | (364,194) | (822,770) | - | - | - | - | - | - | | | | |
| | (2,772,452) | 40,171 | (2,812,623) | (1,625,659) | (364,194) | (822,770) | - | - | - | - | - | - | | | | |
| | 36,004 | 36,004 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | | | |
| | 93,133,451 | 4,500,228 | 88,633,223 | 3,093,246 | 1,057,339 | (4,200,710) | 1,118,684 | 3,016,890 | 1,299,173 | (108,816) | 18,250,362 | 65,107,055 | | | | |
| | (431,941) | - | (431,941) | (416,436) | - | (15,505) | - | - | - | - | - | - | | | | |
| 101,576,214 | 4,661,423 | 96,914,791 | 5,288,703 | 1,471,906 | 1,494,784 | 1,118,684 | 3,016,890 | 1,275,223 | (108,816) | 18,250,362 | 65,107,055 | | | | | |
| 694,638 | (84,288) | 778,926 | 778,926 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | | | |
| (3,531,977) | 13,707 | (3,545,684) | - | (57,111) | (3,488,573) | - | - | - | - | - | - | - | | | | |
| (2,837,339) | (70,581) | (2,766,758) | 778,926 | (57,111) | (3,488,573) | - | - | - | - | - | - | - | | | | |
| 28,947 | 28,947 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | | | |
| 98,767,822 | 4,619,789 | 94,148,033 | 6,067,629 | 1,414,795 | (1,993,789) | 1,118,684 | 3,016,890 | 1,275,223 | (108,816) | 18,250,362 | 65,107,055 | | | | | |

إن الأيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

كما في 1 يناير 2019 (مدقق)
(خسارة) ربح الفترة
خسائر (إيرادات) شاملة أخرى للفترة
إجمالي الخسائر (الإيرادات) الشاملة
للفترة

كما في 1 يناير 2018
ربح (خسارة) الفترة
(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة
للفترة

صافي الحركة في الحصص غير
المسيطره

كما في 30 سبتمبر 2018

الرصيد المحل كما في 1 يناير
2018
ربح (خسارة) الفترة
(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة
للفترة

كما في 1 يناير 2018 قبل تطبيق
المعيار الدولي للتقارير المالية و
(مدقق)
تعديل اتقائي للتطبيق المعدني للمعيار
الدولي للتقارير المالية و في 1 يناير
2018

في 30 سبتمبر 2019

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | ايضاحات |
|--------------------------------------|---------------------|---------|
| 2018 دينار كويتي | 2019 دينار كويتي | |
| 694,638 | (1,593,450) | |
| (44,056) | (89,825) | |
| (97,365) | (30,889) | |
| 10,600 | (1,552) | |
| (331,731) | (82,711) | |
| (157,143) | - | |
| (1,047,882) | (617,444) | 6 |
| - | 1,651,980 | 6 |
| - | 57,004 | |
| 47,187 | 80,803 | |
| (13,584) | 2,062 | |
| 133,327 | 261,916 | |
| 44,828 | 44,828 | |
| 171,125 | 290,620 | |
| 158,935 | 77,244 | |
| (431,121) | 50,586 | |
| (400,380) | (39,372) | |
| 644,299 | 96,931 | |
| (76,507) | 126,498 | |
| (135,419) | 1,147,252 | |
| (399,128) | 1,381,895 | |
| 38,553 | 89,825 | |
| (148,442) | (290,620) | |
| (41,574) | (42,281) | |
| (550,591) | 1,138,819 | |
| 316,781 | 82,711 | |
| (102,869) | (6,534,363) | 5 |
| 482,150 | 3,454,134 | |
| 91,481 | - | |
| 898,845 | 682,444 | 6 |
| 1,527,074 | 323,082 | |
| - | 162,803 | |
| (1,034,558) | (7,890) | |
| (90,718) | (110,506) | |
| (1,471,683) | (366,236) | 6 |
| (1,625,000) | - | |
| (1,008,497) | (2,313,821) | |
| 1,600,494 | 7,830,856 | 7 |
| (748,178) | (4,686,114) | 7 |
| (2,402) | (1,858) | |
| 28,947 | 36,004 | |
| - | (131,400) | |
| 878,861 | 3,047,488 | |
| (680,227) | 1,872,486 | |
| 7,215,102 | 5,978,922 | |
| 6,534,875 | 7,851,408 | 4 |

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 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") للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 11 نوفمبر 2019.

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 الدور 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 10.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

2.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي" باستثناء الموضح أدناه.

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 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 المحتسبة طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية التزاماً بتعليمات بنك الكويت المركزي أو المخصصات المحتسبة 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 لاحقاً بالمعايير الدولية للتقارير المالية المطبقة في دولة الكويت).

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 2018.

2.2 المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري كما في 1 يناير 2019. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صدرت ولكن لم تسر بعد.

المعيار الدولي للتقارير المالية 16: عقود التأجير

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 16 محل معيار المحاسبة الدولي 17 عقود التأجير، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 4 تحديد ما إذا كان الترتيب يتضمن عقد تأجير ولجنة التفسيرات الدائمة 15 - عقود التأجير التشغيلي- الحوافز ولجنة التفسيرات الدائمة 27 - تقييم جوهر المعاملات التي تتضمن شكلاً قانونياً لعقد التأجير. يحدد هذا المعيار الدولي للتقارير المالية 16 مبادئ التحقق والقياس والعرض والإفصاح عن عقود التأجير، ويتطلب من المستأجر المحاسبة عن كافة عقود التأجير باستخدام نموذج الموازنة الفردي.

إن طريقة محاسبة المؤجر وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 16 لا تختلف بصورة جوهرية عن طريقة المحاسبة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 17، حيث يستمر المؤجر في تصنيف كافة عقود التأجير باستخدام نفس مبدأ التصنيف الموضح في معيار المحاسبة الدولي 17 إما إلى عقود التأجير التشغيلي أو التمويلي. وبالتالي، فإن المعيار الدولي للتقارير المالية 16 لم يكن له تأثير على عقود التأجير التي تكون فيها المجموعة كمؤجر.

قبل تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16، قامت المجموعة (كمستأجر) بتصنيف كل عقد من عقود تأجيرها في تاريخ البدء إما كعقد تأجير تمويلي أو عقد تأجير تشغيلي. تم تصنيف عقد التأجير كعقد تمويلي إذا كان العقد ينقل كافة المخاطر والمزايا المرتبطة بملكية الأصل المستأجر إلى المجموعة وبخلاف ذلك تم تصنيف عقد التأجير كعقد تأجير تشغيلي. وتم رسملة عقود التأجير التمويلي في بداية عقد التأجير وفقاً للقيمة العادلة للعقار المستأجر في تاريخ البدء أو القيمة الحالية للحد الأدنى من مدفوعات التأجير أيهما أقل. وتم توزيع مدفوعات التأجير بشكل نسبي بين تكلفة التمويل وتخفيض التزام عقد التأجير.

وفي حالة عقد التأجير التشغيلي، لم يتم رسملة العقار المستأجر وتم تسجيل مدفوعات التأجير كمصروفات إيجار في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد التأجير. وتم تسجيل أي إيجار مدفوع مقدماً أو إيجار مستحق ضمن الموجودات والمطلوبات الأخرى على التوالي.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

2.2 المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 16: عقود التأجير (تتمة)

في إطار تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16، قامت المجموعة بتطبيق طريقة فردية للقياس والاعتراف على كافة عقود التأجير التي تكون فيها المجموعة كمتأجر باستثناء العقود قصيرة الأجل وعقود الموجودات منخفضة القيمة. قامت المجموعة بتسجيل مطلوبات عقود التأجير لسداد مدفوعات التأجير وتسجيل الموجودات المرتبطة بحق الاستخدام والتي تمثل الحق في استخدام الموجودات الأساسية. قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 باستخدام طريقة التطبيق المعدل بأثر رجعي في تاريخ التطبيق المبدئي 1 يناير 2019 وبالتالي، لا يتم إعادة إدراج معلومات المقارنة. اختارت المجموعة استخدام المبررات العملية للمعاملة بما يسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها مسبقاً كعقود تأجير ينطبق عليها معيار المحاسبة الدولي 17 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 4 في تاريخ التطبيق المبدئي. اختارت المجموعة أيضاً استخدام معلومات الإعفاء لعقود التأجير التي تتضمن، في تاريخ البدء، مدة تأجير تبلغ 12 شهر أو أقل ولا تتضمن خيار الشراء ("عقود التأجير قصيرة الأجل") وعقود التأجير التي يكون الأصل الأساسي فيها منخفض القيمة ("موجودات منخفضة القيمة").

فيما يلي تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 كما في 1 يناير 2019 على بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:

دينار كويتي

268,915

268,915

الموجودات
ممتلكات ومعدات

المطلوبات
مطلوبات أخرى

(أ) طبيعة تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16

لدى المجموعة عقود تأجير للعديد من بنود الممتلكات والمعدات الأخرى. وقبل تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16، قامت المجموعة (كمتأجر) بتصنيف كل عقد من عقود تأجيرها في تاريخ البدء إما كعقود تأجير تمويلي أو تشغيلي. تم تصنيف العقد كعقد تأجير تمويلي في حالة تحويل كافة المخاطر والمزايا الهامة المرتبطة بملكية البند المستأجر إلى المجموعة. وإذا لم يتم تصنيفه كعقد تأجير تشغيلي، ويتم رسملة عقود التأجير التمويلي في بداية عقد التأجير وفقاً للقيمة العادلة للعقار المستأجر في تاريخ البدء أو القيمة الحالية للحد الأدنى من مدفوعات التأجير، أيهما أقل. ويتم توزيع مدفوعات التأجير بين الفائدة (المسجلة كتكاليف تمويل) وتخفيض التزام عقد التأجير. في حالة عقد التأجير التشغيلي، لم يتم رسملة العقار المستأجر وتم تسجيل مدفوعات التأجير كمصروفات إيجار ضمن الأرباح أو الخسائر على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد التأجير. وتم تسجيل أي إيجار مدفوع مقدماً أو إيجار مستحق ضمن المدينين والمدفوعات مقدماً والدائنين والمصروفات المستحقة على التوالي.

وبموجب تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16، قامت المجموعة بتطبيق طريقة فردية للقياس والاعتراف بالنسبة لكافة العقود باستثناء عقود التأجير قصيرة الأجل وعقود الموجودات منخفضة القيمة. يقدم المعيار متطلبات انتقال محددة ومبررات عملية تم تطبيقها من قبل المجموعة.

« عقود التأجير التي تم تصنيفها سابقاً كعقود تأجير تمويلي
في 1 يناير 2019، لم يكن لدى المجموعة أي عقد تأجير مصنف كعقد تأجير تمويلي.

« عقود التأجير التي تم المحاسبة عنها سابقاً كعقود تأجير تشغيلي

قامت المجموعة بالاعتراف بالموجودات المرتبطة بحق الاستخدام ومطلوبات عقود التأجير بالنسبة لتلك العقود المصنفة سابقاً كعقود تأجير تشغيلي باستثناء العقود قصيرة الأجل وعقود تأجير الموجودات منخفضة القيمة. يتم تسجيل موجودات حق الاستخدام استناداً إلى مبلغ يكفي مطلوبات عقود التأجير مع تعديلها بما يعكس أي مدفوعات مسددة سابقاً ومدفوعات عقود التأجير المستحقة المسجلة سابقاً. ويتم الاعتراف بمطلوبات عقود التأجير استناداً إلى القيمة الحالية لمدفوعات التأجير المتبقية مخصومة مقابل معدل الإقتراض المتزايد في تاريخ التطبيق المبدئي.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

2.2 المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 16: عقود التأجير (تتمة)

(ب) ملخص السياسات المحاسبية الجديدة

فيما يلي السياسات المحاسبية الجديدة للمجموعة نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 والتي تم تطبيقها اعتباراً من تاريخ التطبيق المبني:

« موجودات حق الاستخدام

تعترف المجموعة بموجودات حق الاستخدام في تاريخ بداية عقد التأجير (أي، التاريخ الذي يصبح فيه الأصل الأساسي متاحاً للاستخدام). وتقاس موجودات حق الاستخدام وفقاً للتكلفة ناقصاً أي استهلاك متراكم وخسائر انخفاض القيمة والمعدلة بما يعكس أية إعادة قياس لمطلوبات عقود التأجير. تتضمن تكلفة هذه الموجودات قيمة مطلوبات عقود التأجير المسجلة والتكاليف المبدئية المباشرة المتكبدة ومدفوعات عقود التأجير المسددة في أو قبل تاريخ البدء ناقصاً أي حوافز عقود تأجير مستلمة. وما لم تتيقن المجموعة بصورة معقولة من حصولها على ملكية الأصل المستأجر في نهاية مدة عقد التأجير، يتم استهلاك موجودات حق الاستخدام المعترف بها على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل أو مدة عقد التأجير أيهما أقصر. وتخضع موجودات حق الاستخدام لانخفاض القيمة.

« مطلوبات عقود التأجير

تعترف المجموعة في تاريخ بداية عقد التأجير بمطلوبات العقد والتي يتم قياسها وفقاً للقيمة الحالية لمدفوعات عقد التأجير التي سيتم سدادها على مدى فترة عقد التأجير. وتتضمن مدفوعات عقد التأجير المدفوعات الثابتة (بما في ذلك المدفوعات الثابتة في طبيعتها) ناقصاً أي حوافز مستحقة ومدفوعات عقد التأجير المتغيرة التي تعتمد على أحد المؤشرات أو المعدلات وكذلك المبالغ التي من المتوقع سدادها بموجب ضمانات القيمة التخريدية. كما تشمل مدفوعات عقد التأجير على سعر الممارسة لخيار الشراء والتي من المؤكد بصورة معقولة من أنه يتم ممارسته من قبل المجموعة ومدفوعات الغرامات لإنهاء عقد التأجير في حالة إذا كانت مدة عقد التأجير تعكس ممارسة المجموعة لخيار إنهاء العقد. وفي حالة مدفوعات التأجير المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل ما، فيتم تسجيلها كمصروفات في الفترة التي يقع فيها الحدث أو الظروف التي تستدعي سداد المدفوعات.

عند احتساب القيمة الحالية لمدفوعات عقد التأجير، تستخدم المجموعة معدل الإقراض المتزايد في تاريخ بداية عقد التأجير في حالة إذا كان معدل الإقراض المتضمن في عقد التأجير غير قابل للتحديد بشكل فوري. وبعد تاريخ بداية العقد، يتم زيادة مبلغ مطلوبات عقد التأجير لكي تعكس تراكم الربح بينما يتم تخفيضها مقابل مدفوعات عقد التأجير المسددة. إضافة إلى ذلك، يعاد قياس القيمة الدفترية لمطلوبات عقد التأجير في حالة أن يطرأ تعديل أو تغيير في مدة عقد التأجير أو تغير في مدفوعات عقد التأجير الثابتة في طبيعتها أو تغير في التقييم الذي يتم إجراؤه لتحديد ما إذا كان سيتم شراء الأصل ذي الصلة.

« عقود التأجير قصيرة الأجل وعقود الموجودات منخفضة القيمة

تطبق المجموعة إعفاء الاعتراف للعقود قصيرة الأجل بالنسبة لعقود التأجير قصيرة الأجل الخاصة بها (أي تلك العقود التي تقدر مدتها بفترة 12 شهراً أو أقل من تاريخ بداية التأجير والتي لا تتضمن خيار الشراء). كما أنها تطبق إعفاء الاعتراف لعقود الموجودات منخفضة القيمة بالنسبة لعقود التأجير التي تعتبر منخفضة القيمة (أي أقل من 1,500 دينار كويتي). ويتم تسجيل مدفوعات عقد التأجير في حالة العقود قصيرة الأجل وعقود الموجودات منخفضة القيمة كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد التأجير.

« الأحكام الجوهرية التي تم اتخاذها في تحديد مدة التأجير للعقود المشتملة على إمكانية التجديد

تحدد المجموعة مدة عقد التأجير كمدة غير قابلة للإلغاء بالإضافة إلى أي فترات يغطيها خيار تمديد عقد التأجير إذا كان من المؤكد بصورة معقولة أنه سيتم ممارسته أو أي فترات يغطيها خيار إنهاء عقد التأجير إذا كان من غير المؤكد بصورة معقولة ممارسته. إن المجموعة لديها، بموجب بعض عقود التأجير، اختيار تأجير الموجودات لفترات إضافية. وتستعين المجموعة بالأحكام في تقييم ما إذا كان من المؤكد بصورة معقولة ممارسة خيار التجديد. أي أنها تراعي كافة العوامل ذات الصلة التي تحقق حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التجديد. وبعد تاريخ بداية التأجير، تعيد المجموعة تقييم مدة عقد التأجير إذا كان هناك حدث أو تغير جوهري في الظروف يقع ضمن نطاق سيطرة المجموعة ويعكس قدرتها على ممارسة (أو عدم ممارسة) خيار التجديد (مثل التغير في استراتيجيات الأعمال).

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 2019

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

2.2 المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 16: عقود التأجير (تتمة)

(ج) مبالغ مدرجة ضمن بياني المركز المالي والأرباح أو الخسائر

فيما يلي القيمة الدفترية لموجودات حق الاستخدام ومطلوبات عقود التأجير خلال الفترة:

| مطلوبات عقود التأجير دينار كويتي | موجودات حق الاستخدام دينار كويتي | |
|--|--|--------------------|
| 268,915 | 268,915 | في 1 يناير 2019 |
| - | - | إضافات خلال الفترة |
| - | (127,381) | مصروف استهلاك |
| 6,466 | - | تكاليف تمويل |
| (131,400) | - | مدفوعات |
| <u>143,981</u> | <u>141,534</u> | في 30 سبتمبر 2019 |

قامت المجموعة بخصم التزامات عقود التأجير المستقبلية باستخدام معدل اقراض إضافي والذي يقدر بنسبة 4.75% في تاريخ المعلومات المالية.

3 ربحية السهم

تحتسب مبالغ ربحية (خسارة) السهم الأساسية بقسمة ربح (خسارة) الفترة الخاص بالمساهمين العاديين للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. بينما يتم احتساب ربحية السهم المخففة بقسمة ربح (خسارة) 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. لا يوجد تأثير من الأدوات المخففة القائمة، وبالتالي فإن ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخففة متماثلة.

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | |
|--------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------|---|
| 2018 | 2019 | 2018 | 2019 | |
| 778,926 | (1,625,659) | 124,499 | 80,113 | ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي) |
| <u>649,442,622</u> | <u>649,442,622</u> | <u>649,442,622</u> | <u>649,442,622</u> | المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة* |
| 1.20 | (2.50) | 0.19 | 0.12 | ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخففة (فلس) |

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

لم تكن هناك أي معاملات أخرى تتضمن أسهم عادية بين تاريخ المعلومات المالية وتاريخ التصريح بهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بما قد يتطلب إعادة إدراج ربحية السهم.

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 2019

4 النقد والنقد المعادل

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

| | (مدققة) | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 30 سبتمبر 2018 | 31 ديسمبر 2018 | 30 سبتمبر 2019 |
| | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |
| نقد في الصندوق | 19,906 | 11,714 | 11,424 |
| أرصدة لدى البنوك | 1,909,136 | 2,175,261 | 1,700,813 |
| ودائع مرابحة ذات فترة استحقاق أصلية مدتها ثلاثة أشهر أو أقل | 3,821,300 | 2,991,651 | 5,213,025 |
| نقد محتفظ به بالمحافظ | 784,533 | 800,296 | 926,146 |
| النقد والنقد المعادل | 6,534,875 | 5,978,922 | 7,851,408 |

إن ودائع المرابحة ذات قيمة مدرجة بالدفاتر بمبلغ 1,300,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 1,300,000 دينار كويتي و30 سبتمبر 2018: 1,300,000 دينار كويتي) مرهونة كضمان مقابل دائني مرابحة (إيضاح 7).

تمثل ودائع المرابحة عقود مرابحة مبرمة مع بنوك إسلامية محلية ذات فترة استحقاق أصلية مدتها ثلاثة أشهر أو أقل. تدر ودائع المرابحة معدل عائد فعلي يتراوح بين 1.5% إلى 3.00% (31 ديسمبر 2018: 2.30% إلى 2.75%) و30 سبتمبر 2018: 2% إلى 2.4%) سنوياً.

خلال سنة 2016، 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. وكننتيجة للتصفية، استلمت الشركة الأم مبلغ 2,013,311 دينار كويتي. وبلغ التوزيع إلى حصص غير مسيطرة قيمة 4,048,689 دينار كويتي. وكما في 30 سبتمبر 2019، لم يستلم بعض المساهمين حصتهم من التوزيع وبالتالي، تم احتجاز بعض الأرصدة البنكية بمبلغ 243,744 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 312,255 دينار كويتي و30 سبتمبر 2018: 320,135 دينار كويتي) لغرض التوزيع على مساهمي الشركة التابعة.

5 استثمار في أوراق مالية

| | (مدققة) | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 30 سبتمبر 2018 | 31 ديسمبر 2018 | 30 سبتمبر 2019 |
| | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |
| موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر: | | | |
| أوراق مالية مسعرة | 317,140 | 65,139 | - |
| صندوق استثماري غير مسعر | 65,616 | 65,365 | 66,914 |
| موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى: | | | |
| أوراق مالية مسعرة | 790,881 | 830,458 | 706,937 |
| أوراق مالية غير مسعرة * | 27,922,622 | 25,598,499 | 28,164,203 |
| | 28,713,503 | 26,428,957 | 28,871,140 |
| استثمارات في أوراق مالية (بالقيمة العادلة) | 29,096,259 | 26,559,461 | 28,938,054 |

* في 17 فبراير 2019، فازت الشركة الأم ضمن تحالف مكون من شركات استثمار محلية ومشغل عالمي بالمزايدة على حصة قدرها 44% في شركة بورصة الكويت للأوراق المالية ("بورصة الكويت") وذلك مقابل 237 فلس للسهم بإجمالي مبلغ وقدره 19.9 مليون دينار كويتي تقريباً والتي تبلغ حصة الشركة الأم فيها 14.4%. ترى الإدارة أن سعر المعاملة يعادل القيمة العادلة تقريباً بصورة معقولة كما في تاريخ المعلومات المالية.

تم عرض الجدول الهرمي لتحديد القيمة العادلة للأوراق المالية والإفصاح عن قيمتها العادلة حسب أساليب التقييم في الإيضاح 12.

شركة الأولى للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

6 استثمار في شركات زميلة

| 30 سبتمبر 2018 | | 31 ديسمبر 2018 (مدققة) | | 30 سبتمبر 2019 | |
|----------------------------|----------------|----------------------------|----------------|----------------------------|----------------|
| القيمة المرحجة بالدقائق | نسبة الملكية % | القيمة المرحجة بالدقائق | نسبة الملكية % | القيمة المرحجة بالدقائق | نسبة الملكية % |
| 12,316,528 | 14.66% | 12,450,793 | 14.66% | 12,476,274 | 14.66% |
| 12,814,173 | 28.99% | 12,994,150 | 28.99% | 12,707,042 | 28.99% |
| 3,842,957 | 22.19% | 3,631,654 | 22.19% | 3,581,864 | 22.19% |
| 14,511,122 | 37.40% | 13,954,180 | 37.40% | 11,965,178 | 24.82% |
| 3,889,293 | 20.90% | 4,418,992 | 20.90% | 4,757,019 | 20.90% |
| 2,757,615 | 25% | 2,792,580 | 25% | 2,853,708 | 25% |
| 582,343 | 25% | 589,835 | 25% | 588,845 | 25% |
| 50,714,031 | | 50,832,184 | | 48,929,930 | |

1 تمارس المجموعة تأثير ملموس على شركة بركان لحفر الأبار ش.م.ك.ع. من خلال تمثيلها في مجلس إدارة الشركة المستثمر فيها. ترى المجموعة تحقق التأثير الملموس من خلال حقوق التصويت التي تمنحها الفترة 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 الحالية، قامت الشركة الزميلة باستدعاء زيادة في رأس المال لم تساهم فيها المجموعة بالكامل. ونتيجة لذلك، تم تخفيض حصة ملكية المجموعة إلى نسبة 24.82%. وقامت المجموعة بتسجيل خسارة من البيع المقترض أخذاً في الاعتبار القيمة الدفترية بالكامل للشركة الزميلة كما يلي:

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 2019

6 استثمار في شركات زميلة (تتمة)

| دينار كويتي | دينار كويتي | |
|-------------------|-------------|--|
| 13,972,702 | (4,705,886) | القيمة الدفترية للاستثمار قبل البيع المفترض |
| | 2,633,340 | تكلفة البيع المفترض |
| | | حصة في المساهمة |
| (2,072,546) | (2,072,546) | تخفيض القيمة الدفترية لشركة زميلة من البيع المفترض |
| | 420,566 | إعادة تصنيف حصة في تحويل عملات أجنبية |
| | (1,651,980) | خسارة من البيع المفترض |
| <u>11,900,156</u> | | القيمة الدفترية للاستثمار بعد البيع المفترض |

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

| 30 سبتمبر 2018 دينار كويتي | 31 ديسمبر 2018 دينار كويتي | 30 سبتمبر 2019 دينار كويتي | |
|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--|
| 49,382,284 | 49,382,284 | 50,832,184 | في بداية الفترة / السنة |
| (246,647) | (246,647) | - | تعديلات الانتقال للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 |
| 1,471,683 | 2,016,094 | 366,236 | إضافات |
| (71,318) | (71,318) | - | استيعادات |
| (898,845) | (898,845) | (682,444) | توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة |
| 73,298 | 80,053 | 53,782 | تعديل تحويل عملات أجنبية |
| (44,306) | (10,977) | (184,726) | حصة في خسائر شاملة أخرى |
| - | - | (2,072,546) | تخفيض القيمة الدفترية لشركة زميلة من البيع المفترض |
| 1,047,882 | 581,540 | 617,444 | الحصة في النتائج |
| <u>50,714,031</u> | <u>50,832,184</u> | <u>48,929,930</u> | في نهاية الفترة / السنة |

7 دائنو مرابحة

| 30 سبتمبر 2018 دينار كويتي | 31 ديسمبر 2018 دينار كويتي | 30 سبتمبر 2019 دينار كويتي | |
|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------|
| 5,281,746 | 5,169,579 | 7,773,836 | مجمّل المبلغ |
| (1,391,060) | (1,346,552) | (799,093) | ناقصاً: تكاليف تمويل مؤجلة |
| <u>3,890,686</u> | <u>3,823,027</u> | <u>6,974,743</u> | |

خلال الفترة، قامت الشركة الأم بالحصول على تسهيلات مرابحة متجددة من مؤسسة مالية محلية بمبلغ 6,530,000 دينار كويتي للحصول على حصة في بورصة الكويت (إيضاح 5) وتم سداد مبلغ منه بقيمة 3,265,000 دينار كويتي. يبلغ معدل الربح الفعلي لهذه التسهيلات نسبة 4.00% سنوياً.

كما في 30 سبتمبر 2019، تم إدراج أرصدة دائني مرابحة بمبلغ 2,827,039 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 3,014,317 دينار كويتي و30 سبتمبر 2018: 3,086,815 دينار كويتي) بالريال العماني؛ ويحمل معدل ربح فعلي بنسبة 6.5% (31 ديسمبر 2018: 6.5% و30 سبتمبر 2018: 6.5%) سنوياً.

إن أرصدة المرابحة الدائنة بمبلغ 3,709,743 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 3,823,027 دينار كويتي و30 سبتمبر 2018: 3,890,686 دينار كويتي) مكفولة بالضمانات التالية:

ودائع مرابحة بقيمة دفترية بلغت 1,300,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 1,300,000 دينار كويتي و30 سبتمبر 2018: 1,300,000 دينار كويتي) (إيضاح 4).

عقارات استثمارية بقيمة دفترية بلغت 8,310,969 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 8,282,574 دينار كويتي و30 سبتمبر 2018: 7,924,269 دينار كويتي).

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 2019

8 رأس المال وأسهم الخزينة

i. رأس المال

في 30 سبتمبر 2019، بلغ رأسمال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل 651,070,551 سهم (31 ديسمبر 2018: 651,070,551 سهم و30 سبتمبر 2018: 651,070,551 سهم) قيمة كل سهم 100 فلس. إن كافة الأسهم مدفوعة نقداً.

ii. أسهم الخزينة

| 30 سبتمبر 2018 | 31 ديسمبر 2018 (مدققة) | 30 سبتمبر 2019 | |
|-------------------|------------------------------|-------------------|--|
| 1,627,929 | 1,627,929 | 1,627,929 | عدد أسهم الخزينة |
| 0.25% | 0.25% | 0.25% | النسبة المئوية (%) لرأس المال |
| 108,816 | 108,816 | 108,816 | تكلفة أسهم الخزينة (الدينار الكويتي) |
| 65,606 | 62,187 | 49,814 | القيمة السوقية لأسهم الخزينة (دينار كويتي) |

إن الاحتياطات المساوية لتكلفة أسهم الخزينة المحتفظ بها غير قابلة للتوزيع خلال فترة الاحتفاظ بأسهم الخزينة وفقاً لتعليمات هيئة أسواق المال.

9 أفصاحات الأطراف ذات العلاقة

يمثل الأطراف ذات علاقة الشركات الزميلة والصناديق المدارة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا بالمجموعة والشركات التي يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 و2018 وكذلك الأرصدة لدى أطراف ذات علاقة كما في 30 سبتمبر 2019 و31 ديسمبر 2018 و30 سبتمبر 2018.

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | بيان الأرباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|---------------------|---|
| 2018 دينار كويتي | 2019 دينار كويتي | 2018 دينار كويتي | 2019 دينار كويتي | |
| 3,540 | 4,552 | 1,515 | 3,048 | أتعاب إدارة |
| | | | | بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع |
| | | | | أتعاب إدارة وأرصدة مدينة أخرى |
| 21,453 | 23,045 | 27,597 | | |

مكافأة موظفي الإدارة العليا:

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

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

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل مكافآت نهاية الخدمة |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|---------------------|--|
| 2018 دينار كويتي | 2019 دينار كويتي | 2018 دينار كويتي | 2019 دينار كويتي | |
| 71,706 | 67,910 | 22,627 | 22,638 | |
| 13,878 | 9,794 | 3,290 | 3,290 | |
| 85,584 | 77,704 | 25,917 | 25,928 | |

معاملات أخرى

تدير المجموعة أيضاً محافظ استثمارية نيابة عن أطراف ذات علاقة بمبلغ 575,056 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 561,875 دينار كويتي و30 سبتمبر 2018: 563,873 دينار كويتي) لم تنعكس في بيان المركز المالي المجمع للمجموعة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرطبة المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

10 معلومات القطاعات

تقوم الإدارة بإرفاق نتائج تشغيل قطاعاتها التجارية بصورة منفصلة لأغراض اتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يستند تقييم أداء القطاع إلى العائد على الاستثمارات. لأغراض الإدارة، تنقسم المجموعة في أربعة قطاعات تشغيلية:

- * العقارية
- * المالية
- * الخدمة
- * أخرى

ليس لدى المجموعة أي معاملات فيما بين القطاعات.

يوضح الجدول التالي معلومات الإيرادات والأرباح لقطاعات التشغيل لدى المجموعة لفترة التوسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 و 2018 على التوالي.

| | المجموع | | أخرى | | الخدمية | | المالية | | العقارية | |
|------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|
| | 2018 | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 | 2019 |
| الإيرادات | 2,953,194 | 2,163,486 | 23,590 | 1,836,228 | 1,106,964 | 856,262 | 122,752 | 129,995 | 1,699,888 | (658,999) |
| المصروفات | (2,258,556) | (3,756,936) | (98,690) | (1,704,649) | (1,017,717) | (956,706) | (89,298) | (156,831) | (1,052,851) | (938,750) |
| النتائج - (خسارة) ربح الفترة | 694,638 | (1,593,450) | (75,100) | 131,579 | 89,247 | (100,444) | 33,454 | (26,836) | 647,037 | (1,597,749) |
| موجودات القطاع | 106,888,052 | 103,911,058 | 1,351,654 | 5,631,681 | 46,049,793 | 43,822,029 | 40,464,614 | 9,557,616 | 49,928,989 | 50,754,393 |
| مطلوبات القطاع | (8,120,230) | (8,041,159) | (2,509,232) | (1,291,755) | (1,714,262) | (1,629,897) | (1,537,195) | - | (3,896,736) | (5,109,284) |
| إفصاحات أخرى: | 50,714,031 | 50,812,184 | - | - | 18,917,100 | 18,875,027 | 18,911,846 | - | 31,796,931 | 31,957,157 |
| استثمار في شركات زميلة | | | | | | | | | | 30,018,084 |

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 2019

10 معلومات القطاعات (تتمة)

المعلومات الجغرافية

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | | | |
|--------------------------------------|--------------------|---------------------|--|-------------------------------|
| 2018 | 2019 | | | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | | | |
| | | | | الإيرادات |
| | | | | الكويت |
| 2,490,718 | 3,469,084 | | | المملكة العربية السعودية |
| 161,290 | (155,787) | | | سلطنة عمان |
| - | (1,159,351) | | | أخرى |
| 301,186 | 9,540 | | | |
| <u>2,953,194</u> | <u>2,163,486</u> | | | |
| | | | | النتائج -- (خسارة) ربح الفترة |
| | | | | الكويت |
| 684,928 | (8,205) | | | المملكة العربية السعودية |
| (89,211) | (230,995) | | | سلطنة عمان |
| - | (1,363,790) | | | أخرى |
| 98,921 | 9,540 | | | |
| <u>694,638</u> | <u>(1,593,450)</u> | | | |
| | | | | موجودات القطاع |
| | | | | الكويت |
| 30 سبتمبر | (مدققة) | 30 سبتمبر | | المملكة العربية السعودية |
| 2018 | 31 ديسمبر 2018 | 2019 | | سلطنة عمان |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | | أخرى |
| 53,241,797 | 51,737,740 | 59,601,030 | | |
| 29,448,350 | 28,183,762 | 24,171,481 | | |
| 22,541,886 | 22,313,423 | 20,331,777 | | |
| 1,656,019 | 1,676,133 | 1,418,304 | | |
| <u>106,888,052</u> | <u>103,911,058</u> | <u>105,522,592</u> | | |
| | | | | مطلوبات القطاع |
| | | | | الكويت |
| (2,712,626) | (2,940,664) | (7,932,610) | | المملكة العربية السعودية |
| (1,928,439) | (1,601,506) | (1,254,714) | | سلطنة عمان |
| (3,479,165) | (3,498,989) | (3,201,817) | | |
| <u>(8,120,230)</u> | <u>(8,041,159)</u> | <u>(12,389,141)</u> | | |

11 التزامات ومطلوبات محتملة

المطلوبات المحتملة

(أ) كما في 30 سبتمبر 2019، قدمت المجموعة كفالات بنكية بمبلغ 641,359 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 623,838 دينار كويتي و30 سبتمبر 2018: 694,200 دينار كويتي) ولا تتوقع الإدارة أن ينشأ عنها أي التزامات جوهرية.

(ب) خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، استلمت إحدى الشركات التابعة للمجموعة إخطاراً من هيئة الضريبة والزكاة ("الهيئة") بالمملكة العربية السعودية لتسوية التزام ضريبي للفترة المالية من 2008 إلى 2014 بمبلغ سعودي 7,997,618 ريال سعودي (ما يعادل 647,711 دينار كويتي)، تبلغ حصة الشركة الأم منها 7,741,199 ريال سعودي (ما يعادل 626,944 دينار كويتي). ترى إدارة الشركة التابعة أن مستحقات الزكاة التي تم الإخطار بها من قبل الهيئة لا تعكس التطبيق الصحيح للقوانين الضريبية بالمملكة العربية السعودية، وبالتالي فقد قامت بتكليف مستشار ضريبي مستقل بالمملكة لتقييم المطالبة الضريبية وتقديم اعتراض إلى الهيئة. وقام المستشار الضريبي بتقديم الاعتراض المبدئي بتاريخ 24 يناير 2019. وقامت الهيئة في 27 مارس 2019 بإصدار ربط معدل بقبول جزء من الاعتراض المقدم من قبل المستشار الضريبي وتخفيض إجمالي الالتزام الضريبي بمبلغ 3.1 مليون ريال سعودي (ما يعادل 251,828 دينار كويتي). ولكن لم يوافق المستشار الضريبي على الربط المعدل الصادر عن الهيئة وقرر تقديم اعتراض آخر على الربط المعدل. ليس من العملي تقدير النتيجة النهائية لهذا الاعتراض ولكن تشير استشارة المستشار الضريبي إلى أنه من المرجح أن تكون النتيجة إيجابية ويتم تخفيض الالتزام الضريبي بصورة جوهرية.

قامت إدارة الشركة الأم بتقدير وتسجيل التزام ضريبي محتمل في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 30 سبتمبر 2019 فيما يتعلق بالمطالبة الضريبية بقيمة 150,085 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 190,010 دينار كويتي و30 سبتمبر 2018: 189,958 دينار كويتي). خلال الفترة الحالية، تقدر الضرائب التي تم سدادها بمبلغ 45,836 دينار كويتي (30 سبتمبر 2018: لا شيء) والذي يتضمن فروق تحويل عملات أجنبية بمبلغ 5,911 دينار كويتي، ولكن لم يتم سداد أي مبلغ آخر للهيئة حتى يتم البت في النتيجة النهائية للاعتراض الضريبي. وتقر الإدارة بأنه لا يزال هناك عدم تأكيد حول النتيجة النهائية للاعتراض الضريبي ولكن ترى المجموعة أنه من المرجح أن تكون النتيجة النهائية لصالحها وبالتالي لم تقم بالاعتراف بأي مخصصات إضافية فيما يتعلق بهذه المطالبة.

(ج) رفضت محكمة التمييز بتاريخ 13 نوفمبر 2018 طلب الاستئناف المقدم من قبل الأمانة العامة للأوقاف ("الأوقاف") ضد الحكم الصادر عن محكمة الاستئناف لصالح الشركة الأم. وعليه، صار الحكم الصادر عن محكمة الاستئناف نهائياً وغير قابل للطعن عليه والذي يلزم الأوقاف بدفع تعويض إلى الشركة الأم قيمته 1,761,322 دينار كويتي تقريباً. خلال الفترة الحالية، قامت الشركة الأم بتحصيل هذا التعويض. وبالتالي، قامت المجموعة بالاعتراف بإيرادات بمبلغ 1,786,905 دينار كويتي ضمن "إيرادات أخرى" في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019 وتكدت مصروفات قانونية بمبلغ 89,395 دينار كويتي تم تسجيلها ضمن "مصروفات عمومية وإدارية" للفترة المنتهية بذلك التاريخ.

12 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 توزيع كافة الأدوات المالية التي يتم تسجيلها أو الإفصاح عنها وفقاً للقيمة العادلة على مستويات الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة بناءً على أقل مستوى من المدخلات الجوهرية لقياس القيمة العادلة ككل كما يلي:

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 سوق نشط لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- « المستوى 2: آليات التقييم التي يعتبر أقل مستوى من المدخلات بها جوهرياً لقياس القيمة العادلة ملحوظاً بصورة مباشرة أو غير مباشرة
- « المستوى 3: آليات التقييم التي يعتبر أقل مستوى من المدخلات بها جوهرياً لقياس القيمة العادلة غير ملحوظاً.

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.

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

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 2019

12 قياس القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

وصف المدخلات الجوهرية غير الملحوظة للتقييم:
يوضح الجدول التالي المدخلات الجوهرية غير الملحوظة للتقييم كما في 30 سبتمبر 2019:

| حساسية المدخلات الى القيمة العادلة | المدخلات الجوهرية غير الملحوظة | النطاق | البيات التقييم |
|---|-----------------------------------|----------|--|
| الارتفاع (الانخفاض) في معدل الخصم يؤدي الى الانخفاض (الارتفاع) في القيمة العادلة | الخصم لضعف التسويق * | 20% | أوراق مالية غير مسعرة طريقة السوق طريقة صافي قيمة الموجودات المعدلة |
| | الخصم لضعف التسويق * | 0% - 50% | |

* يمثل الخصم لضعف التسويق المبالغ التي قررت المجموعة ان 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 | | | |
|----------------------------|---|---|--|
| الإجمالي دينار كويتي | مدخلات جوهرية غير ملحوظة (المستوى 3) دينار كويتي | مدخلات جوهرية ملحوظة (المستوى 2) دينار كويتي | اسعار معلنة في أسواق نشطة (المستوى 1) دينار كويتي |
| 66,914 | - | 66,914 | - |
| 66,914 | - | 66,914 | - |
| 706,937 | - | - | 706,937 |
| 28,164,203 | 28,164,203 | - | - |
| 28,871,140 | 28,164,203 | - | 706,937 |
| 28,938,054 | 28,164,203 | 66,914 | 706,937 |

30 سبتمبر 2019
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح
أو الخسائر:

- صناديق غير مسعرة

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
الإيرادات الشاملة الأخرى:

- أسهم مسعرة
- أسهم غير مسعرة

استثمارات في أوراق مالية (بالقيمة العادلة)

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 2019

12 قياس القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

| الإجمالي دينار كويتي | قياس القيمة العادلة بواسطة | | اسعار معلنة في أسواق نشطة (المستوى 1) دينار كويتي |
|-------------------------|---|---|--|
| | مدخلات جوهريه غير ملحوظة (المستوى 3) دينار كويتي | مدخلات جوهريه ملحوظة (المستوى 2) دينار كويتي | |
| 65,139 | - | - | 65,139 |
| 65,365 | - | 65,365 | - |
| 130,504 | - | 65,365 | 65,139 |
| 830,458 | - | - | 830,458 |
| 25,598,499 | 25,598,499 | - | - |
| 26,428,957 | 25,598,499 | - | 830,458 |
| 26,559,461 | 25,598,499 | 65,365 | 895,597 |

31 ديسمبر 2018
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
الأرباح أو الخسائر:
- أسهم مسعرة
- صناديق غير مسعرة

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
الإيرادات الشاملة الأخرى:
- أسهم مسعرة
- أسهم غير مسعرة

استثمارات في أوراق مالية (بالقيمة العادلة)

| الإجمالي دينار كويتي | قياس القيمة العادلة بواسطة | | اسعار معلنة في أسواق نشطة (المستوى 1) دينار كويتي |
|-------------------------|---|---|--|
| | مدخلات جوهريه غير ملحوظة (المستوى 3) دينار كويتي | مدخلات جوهريه ملحوظة (المستوى 2) دينار كويتي | |
| 317,140 | - | - | 317,140 |
| 65,616 | - | 65,616 | - |
| 382,756 | - | 65,616 | 317,140 |
| 790,881 | - | - | 790,881 |
| 27,922,622 | 27,922,622 | - | - |
| 28,713,503 | 27,922,622 | - | 790,881 |
| 29,096,259 | 27,922,622 | 65,616 | 1,108,021 |

30 سبتمبر 2018
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
الأرباح أو الخسائر:
- أسهم مسعرة
- صناديق غير مسعرة

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
الإيرادات الشاملة الأخرى:
- أسهم مسعرة
- أسهم 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.

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

| 30 سبتمبر 2018 دينار كويتي | 31 ديسمبر 2018 دينار كويتي | 30 سبتمبر 2019 دينار كويتي |
|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 29,166,788 | 29,409,490 | 25,598,499 |
| - | (227,197) | - |
| (3,230,177) | (5,569,805) | (514,525) |
| 1,986,011 | 1,986,011 | 3,080,229 |
| 27,922,622 | 25,598,499 | 28,164,203 |

13 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.

في 2016، 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 الأرباح أو الخسائر خلال السنة المنتهية بذلك التاريخ.

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

في 19 سبتمبر 2017، قامت الشركة الأم برفع دعوى قضائية برقم 2017/6595 اداري/3 للمطالبة بإيقاف تسييل الكفالات البنكية وتم إحالة الدعوى إلى الدائرة الإدارية بالمحكمة. قررت المحكمة ضم الدعوتين ليصدر فيهما حكم واحد فتأجلت لجلسة 15 ديسمبر 2019 لنظر الدعوتين معاً.

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

ب) خلال السنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر 2006 و 31 ديسمبر 2007، أبرمت الشركة الأم اتفاقيات لشراء عدد 14,500,000 سهم بشركة المتحدة للاستثمار والتطوير العقاري (الشركة المستثمر فيها) من المساهمين الحاليين (البنانيين). 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 المنشأة 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.

في 17 يناير 2017، أصدرت محكمة أول درجة حكماً 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 محكمة أول درجة وصدر حكم الاستئناف في 21 سبتمبر 2017 بقبول الاستئناف شكلاً وإلغاء الحكم السابق الصادر من محكمة أول درجة وإحالة القضية إلى دائرة أسواق المال.

في 9 يناير 2018، صدر الحكم برفض الدعوى المقامة من البائعين بناءً على الأحكام السابقة. ولكن طعن البائعون على الحكم أمام محكمة الاستئناف. وقامت محكمة الاستئناف في 4 يوليو 2019 بإحالة الدعوى إلى إدارة الخبراء بوزارة العدل.

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

13 دعاوى قضائية (تتمة)

ج) تمتلك 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 بصفة الأمانة في السنوات السابقة. وان الدعاوى القضائية المقامة من قبل العملاء ضد الشركة الأم متداولة في درجات مختلفة من مراحل التقاضي ولم يتم بعد إصدار أي أحكام نهائية باتة من قبل محكمة التمييز حتى تاريخه.

خلال الفترة الحالية، صدر حكم سلبى ضد الشركة الأم فيما يتعلق بالدعاوى القضائية التي تم رفعها من قبل بعض العملاء. وبالتالي، قامت المجموعة باحتساب مخصص إضافي بمبلغ 1,634 ألف دينار كويتي في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع المكثف المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 (110 ألف دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 ولا شيء للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018). إن المخصص المعترف به في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع بمبلغ 1,744 ألف دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2019 (31 ديسمبر 2018: 110 ألف دينار كويتي و30 سبتمبر 2018: لا شيء) يعكس أفضل تقدير للإدارة للنتيجة الأكثر ترجيحاً لالتزام المجموعة كما في ذلك التاريخ والمتعلق بالدعاوى القضائية التي صدرت فيها أحكام الاستئناف وليس من المتوقع أن تتجاوز نتيجة هذه الدعاوى المبلغ الذي تم احتساب مخصص مقابله وذلك استناداً إلى الاستشارة القانونية المستلمة.

بالرغم من الحقائق المذكورة أعلاه، قامت الشركة الأم بالطعن أمام محكمة التمييز بناء على خطأ في تطبيق القانون والقصور في الاستدلال من قبل الخبير المنتدب في الدعوى. إضافة إلى ذلك، طالبت الشركة الأم بوقف تنفيذ الحكم المطعون فيه خلال فترة نظر هذا الطعن. استناداً إلى الاستشارة القانونية المستلمة، من المتوقع أن تقوم محكمة التمييز بالنظر في هذا الطعن وبالتالي، يوجد عدم تأكيد مادي والمتعلق بالنتيجة النهائية لهذه الدعاوى كما في تاريخ اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

14 الجمعية العمومية السنوية

تم اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 من قبل مساهمي الشركة الأم في الجمعية العمومية السنوية المنعقدة بتاريخ 12 مايو 2019. ولم يتم الإعلان عن أي توزيعات أرباح من قبل الشركة الأم للسنة المنتهية بذلك التاريخ.

15 أحداث لاحقة

لاحقاً لتاريخ المعلومات المالية، تم رفض الاستشكال المقدم من الشركة الأم حول وقف تنفيذ بعض الأحكام الصادرة من محكمة الاستئناف والموضحة في إيضاح 13 (ج) أعلاه وبالتالي أصبحت أحكام الاستئناف الصادرة لصالح بعض العملاء واجبة النفاذ بناء عليه، قامت الشركة الأم بتنفيذ هذه الأحكام وإيداع مبلغ 2,656,162 دينار كويتي (متضمن الفوائد القانونية المستحقة) لدى الإدارة العامة للتنفيذ في وزارة العدل. رغم قيام الشركة سابقاً بالطعن على هذه الأحكام أمام محكمة التمييز، وعليه لا يمكن تقدير الأثر المالي لهذا الحدث في نهاية فترة المعلومات المالية.