

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
31 مارس 2022



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 31 مارس 2022، وبيانات الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به لفترة الثلاثة 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 للمنشأة". 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

(1) نلفت الانتباه إلى إيضاح 12 (ب) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة والذي يبين عدم التأكد المادي المتعلق بالنتيجة النهائية للدعاوى 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 الدعاوى القضائية المرفوعة من العملاء ضد الشركة الأم متداولة في مراحل تقاضي مختلفة. سجلت المجموعة اجمالي مخصص بقيمة 17,714 ألف دينار كويتي في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 31 مارس 2022 مقابل الدعاوى القضائية، بما يعكس أفضل تقدير للإدارة حول النتيجة الأكثر احتمالاً للدعاوى القضائية كما في تاريخ التصريح بإصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

(2) نلفت الانتباه إلى إيضاح 5 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة الذي يوضح أن عقد إنشاء منتج سياحي بين شركة تابعة لشركة زميلة للشركة الأم وهي شركة تعميم للاستثمار ش.م.ك.ع. ("تعمير") الواقعة، في محافظة ظفار، في سلطنة عمان، والذي تم إبرامه بين شركة غنتوت للنقل والمقاولات العامة ذ.م.م. ("المقاول") وشركة تعميم تم إنهاؤه. تم إنهاء العقد بسبب نزاع نشأ بين تعميم والمقاول فيما يتعلق بعدة أمور من بينها التأخير المفرط في استئناف العمل بعد حدوث كارثة طبيعية في موقع المشروع في مايو 2018. وقد أقام المقاول دعوى قضائية ضد شركة تعميم استناداً إلى عدة أسباب تتعلق بإنهاء العقد المذكور وطلب من المحكمة نذب خبراء، كإجراء أولي، لغرض تقديم مطالبة ضد الشركة تعميم. علماً بأن شركة تعميم قدّمت مطالبة بمبلغ 25 مليون ريال عماني (ما يعادل 19.7 مليون دينار كويتي) ضد المقاول عن الأضرار وخرق العقد في 10 فبراير 2020. ولا تزال إجراءات الدعوى القانونية في الوقت الراهن قيد نظر المحكمة، في حين أن الطرفين يخضعان حالياً للتحكيم.

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

التأكيد على أمر (تتمة)

كذلك، قامت شركة تعميم خلال سنة 2019، بصرف ضمانات حسن التنفيذ بقيمة 6.55 مليون ريال عماني (ما يعادل 5.2 مليون دينار كويتي) التي قدمها المقاول، ويُمثل صرف ضمانات حسن التنفيذ موضوع الدعوى القضائية التي أقامها المقاول والتي هي أيضاً قيد النظر أمام المحكمة.

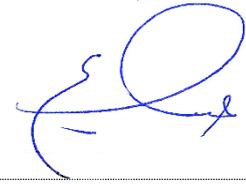
لا يمكن تحديد النتيجة النهائية للأمر أعلاه في الوقت الحالي، ونتيجة لذلك، لم يتم إدراج أي مخصص مقابل أي التزام قد يترتب على ذلك في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة كما في 31 مارس 2022.

إن نتيجتنا غير معدلة فيما يتعلق بهذه الأمور.

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. 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



عبدالكريم عبدالله السمدان
سجل مراقبي الحسابات رقم 208 فئة أ
إرنست ويونغ
العيبان والعصيمي وشركاهم

12 مايو 2022

الكويت

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2022

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2021	2022	إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
156,770	219,171	
(64,383)	(95,980)	
92,387	123,191	
25,309	22,091	
18,649	74,852	
20,948	2,652	
134,682	286,173	5
6,254	2,906	
282,953	284,678	
60,802	48,820	
(8,861)	14,279	
185,103	268	
818,226	859,910	
(270,005)	(310,104)	
(73,678)	(60,809)	
(14,943)	(14,943)	
(50,449)	(46,401)	
(156,910)	(163,331)	
(565,985)	(595,588)	
252,241	264,322	
213,235	223,392	
39,006	40,930	
252,241	264,322	
0.48 فلس	0.50 فلس	3

الإيرادات

إيرادات من عقود مع عملاء
تكلفة مبيعات

مجموع الربح

إيرادات مرابحة

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

حصة في نتائج شركات زميلة

إيرادات توزيعات أرباح

إيرادات تأجير

أتعاب إدارة

صافي فروق تحويل عملات أجنبية

إيرادات أخرى

إجمالي الإيرادات

المصروفات

تكاليف موظفين

استهلاك ممتلكات ومعدات وموجودات حق الاستخدام

إطفاء موجودات غير ملموسة

تكاليف تمويل

مصروفات أخرى

إجمالي المصروفات

ربح الفترة

الخاص بـ:

مساهمي الشركة الأم

الحصص غير المسيطرة

ربحية السهم الأساسية الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 31 مارس 2022

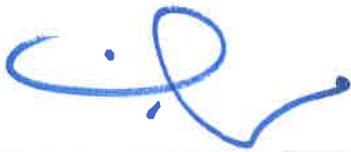
الثلاثة أشهر المنتهية في مارس 31		
2021	2022	ايضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	
252,241	264,322	ربح الفترة
		إيرادات شاملة أخرى:
		إيرادات شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة:
176,536	5,379,816	صافي الربح من أدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
129,174	7,314	5 حصة في الإيرادات الشاملة الأخرى لشركات زميلة
		صافي الإيرادات الشاملة الأخرى التي لن يعاد تصنيفها الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة
305,710	5,387,130	
		إيرادات شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة:
		حصة في الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى للشركات الزميلة التي يتم المحاسبة عنها بواسطة طريقة حقوق الملكية
(46,489)	54,777	5 فروق التحويل الناتجة من تحويل عمليات أجنبية
(2,226)	3,357	
		صافي الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى التي قد يعاد تصنيفها الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة
(48,715)	58,134	
256,995	5,445,264	إيرادات شاملة أخرى
509,236	5,709,586	اجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
		الخاص بـ:
471,294	5,667,081	مساهمي الشركة الأم
37,942	42,505	الحصص غير المسيطرة
509,236	5,709,586	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2022

31 مارس 2021 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	31 مارس 2022 دينار كويتي	إيضاحات	
12,328,908	10,480,550	8,538,431	4	الموجودات النقد والنقد المعادل
1,121,134	346,401	370,498	11	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
2,366,678	1,052,107	2,988,830		موجودات متداولة أخرى
216,359	204,392	299,162		مخزون
21,303,302	25,642,281	31,022,097	11	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
24,210,669	23,163,402	23,074,833	5	استثمار في شركات زميلة
10,353,331	11,057,963	11,090,734		عقارات استثمارية
2,387,589	2,636,011	2,587,871		ممتلكات ومنشآت ومعدات
772,766	727,938	712,995		الشهرة وموجودات غير ملموسة أخرى
75,060,736	75,311,045	80,685,451		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
2,967,704	2,886,758	2,838,954	6	دائنو مرابحة
2,698,271	2,761,988	2,680,782		مطلوبات أخرى
19,449,233	17,777,249	17,713,833		مخصص دعاوى قضائية
904,149	972,548	991,597		مكافأة نهاية الخدمة
26,019,357	24,398,543	24,225,166		إجمالي المطلوبات
				حقوق الملكية
44,597,874	44,597,874	44,597,874	7	رأس المال
1,172,661	-	-		احتياطي أسهم خزينة
(5,517,513)	(1,687,864)	3,699,266		احتياطي القيمة العادلة
966,218	953,598	1,010,157		احتياطي تحويل عملات أجنبية
4,363,098	4,400,821	4,624,213		أرباح مرحلة
45,582,338	48,264,429	53,931,510		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
3,459,041	2,648,073	2,528,775		الحصص غير المسيطرة
49,041,379	50,912,502	56,460,285		إجمالي حقوق الملكية
75,060,736	75,311,045	80,685,451		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية



محمد غيث الطيار
الرئيس التنفيذي بالوكالة



بدر محمد القطان
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 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 31 مارس 2022

مجموع حقوق الملكية دينار كويتي	الحصص غير المسيطرة دينار كويتي	الخاصة بمساهمي الشركة الأم					احتياطي أسهم خزينة دينار كويتي	أسهم خزينة دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	
		الإجمالي الفرعي دينار كويتي	أرباح مرحلة دينار كويتي	احتياطي تحويل عملات أجنبية دينار كويتي	احتياطي القيمة العادلة دينار كويتي	احتياطي دينار كويتي				
50,912,502	2,648,073	48,264,429	4,400,821	953,598	(1,687,864)	-	-	44,597,874	كما في 1 يناير 2022 (مدقق)	
264,322	40,930	223,392	223,392	-	-	-	-	-	ربح الفترة	
5,445,264	1,575	5,443,689	-	56,559	5,387,130	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة	
5,709,586	42,505	5,667,081	223,392	56,559	5,387,130	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	
(161,803)	(161,803)	-	-	-	-	-	-	-	صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة	
56,460,285	2,528,775	53,931,510	4,624,213	1,010,157	3,699,266	-	-	44,597,874	في 31 مارس 2022	
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)	
252,241	39,006	213,235	213,235	-	-	-	-	-	ربح الفترة	
256,995	(1,064)	258,059	-	(47,651)	305,710	-	-	-	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة	
509,236	37,942	471,294	213,235	(47,651)	305,710	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة	
(206,869)	(206,869)	-	-	-	-	-	-	-	صافي الحركات في الحصص غير المسيطرة	
-	-	-	20,346,388	-	-	53,977	108,816	(20,509,181)	إطفاء جزئي للخسائر المتراكمة (إيضاح 7)	
49,041,379	3,459,041	45,582,338	4,363,098	966,218	(5,517,513)	1,172,661	-	44,597,874	في 31 مارس 2021	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 31 مارس 2022

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس

2021	2022	إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
252,241	264,322	
(25,309)	(22,091)	
(18,649)	(74,852)	
(20,948)	(2,652)	
(134,682)	(286,173)	5
(6,254)	(2,906)	
8,861	(14,279)	
73,678	60,809	
14,943	14,943	
50,449	46,401	
19,933	19,038	
214,263	2,560	
(2,448)	(1,920,595)	
(417,550)	(119,318)	
(34,438)	(94,770)	
(262,964)	(25,215)	
-	(63,416)	
(503,137)	(2,220,754)	
14,763	20,947	
-	(74,016)	
(20,390)	-	
(508,764)	(2,273,823)	
3,230	2,906	
486,833	436,833	5
1,028,370	-	
(43,383)	(12,640)	
1,475,050	427,099	
35,280	-	
-	(59,724)	
(138)	-	
(206,869)	10,451	
(46,122)	(46,122)	
(217,849)	(95,395)	
748,437	(1,942,119)	
11,580,471	10,480,550	
12,328,908	8,538,431	4
-	172,254	
-	(172,254)	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة الأولى للاستثمار ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 12 مايو 2022.

تمت الموافقة على البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 في اجتماع الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقد في 9 مايو 2022.

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 9.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

2.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي" باستثناء الموضح أدناه.

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 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 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 2021.

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 2021 باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري كما في 1 يناير 2022. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صدرت ولكن لم تسر بعد.

لم يكن لتطبيق هذه المعايير أي تأثير على الأداء المالي أو المركز المالي للمجموعة.

3 ربحية السهم

تحتسب مبالغ ربحية السهم الأساسية بقسمة ربح الفترة الخاص بالمساهمين العاديين للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. بينما يتم احتساب ربحية السهم المخففة بقسمة 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.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2022

3 ربحية السهم (تتمة)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2021	2022	
213,235	223,392	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
445,978,742	445,978,742	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
0.48	0.50	ربحية السهم الأساسية (فلس)

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 المرحلي المكثف المجمع، يتكون النقد والنقد المعادل مما يلي:

(مدققة)		31 مارس 2022	
31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	دينار كويتي	دينار كويتي
3,219	2,503	7,813	نقد في الصندوق
3,288,532	2,250,936	2,211,730	نقد لدى البنوك
8,709,320	6,779,474	4,988,818	ودائع مربحة ذات فترة استحقاق أصلية مدتها ثلاثة أشهر أو أقل
327,837	1,447,637	1,330,070	نقد محتفظ به بالمحافظ
12,328,908	10,480,550	8,538,431	النقد والنقد المعادل

تمثل ودائع المربحة عقود مربحة مبرمة مع بنوك إسلامية محلية ذات فترة استحقاق أصلية مدتها ثلاثة أشهر أو أقل. تدر ودائع المربحة معدل عائدي يتراوح بين 1.2% إلى 1.55% (31 ديسمبر 2021: 0.75% إلى 1.6%) و 31 مارس 2021: 0.88% إلى 1.4% سنويًا.

قامت الشركة الأولى لموارد الطاقة ش.م.ك. (مقفلة) وهي شركة تابعة محلية قيد التصفية ("الشركة التابعة") بتوزيع نقدي بمبلغ 7,469,250 دينار كويتي إلى المساهمين. وكنتيجة للتصفية، استلمت الشركة الأم مبلغ 2,480,687 دينار كويتي. وبلغ التوزيع إلى الحصص غير المسيطرة قيمة 4,988,563 دينار كويتي.

كما في 31 مارس 2022، لم يقم بعض المساهمين بتحصيل حصصهم في التوزيعات، وبالتالي، تم حجز أرصدة بنكية بمبلغ 433,766 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 438,204 دينار كويتي، و 31 مارس 2021: 217,683 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 31 مارس 2022

5 استثمار في شركات زميلة

31 مارس 2021		31 ديسمبر 2021 (مدققة)		31 مارس 2022		بلد التأسيس	
القيمة الدفترية	حصة الملكية %	القيمة الدفترية	حصة الملكية %	القيمة الدفترية	حصة الملكية %		
3,205,250	14.66%	3,397,018	14.66%	3,504,776	14.66%	الكويت	شركة برقان لحفر الآبار ش.م.ك.ع. ¹
5,390,975	28.99%	5,924,117	28.99%	5,562,907	28.99%	الكويت	شركة أركان الكويت العقارية ش.م.ك.ع.
3,703,340	22.19%	3,242,733	22.19%	3,255,657	22.19%	الكويت	الشركة الأولى للتعليم ش.م.ك. (مقفلة)
6,086,155	24.82%	4,723,495	24.82%	4,770,844	24.82%	عمان	شركة تعميم للاستثمار (ش.ع.م.م.) ("تعمير") ²
2,267,300	20.90%	2,100,691	20.90%	2,135,292	20.90%	المملكة العربية السعودية	شركة الجزيرة الأولى العقارية ذ.م.م.
2,973,493	25%	3,200,641	25%	3,273,904	25%	الكويت	شركة الصبيح الطبية (خالد حمد الصبيح وشركائه) ذ.م.م.
584,156	25%	574,707	25%	571,453	25%	الكويت	شركة أبناء يوسف الصبيح العقارية (خالد حمد الصبيح وشركاؤه) ذ.م.م.
24,210,669		23,163,402		23,074,833			

¹ تمارس المجموعة تأثيراً ملموساً على شركة برقان 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 مطلوبات محتملة لدعوى قضائية فيما يتعلق بشركة تعميم

قد تمّ إنهاء عقد إنشاء منتج الشاطئ، الذي يتم تنفيذه عبر شركة تابعة للشركة الزميلة، منتج شاطئ ظفار ش.م.م. ("شركة تابعة لشركة تعميم")، في محافظة ظفار، سلطنة عُمان، والموقع بين شركة غنتوت للنقل والمقاولات العامة ذ.م.م. ("المقاول") والشركة تعميم. وقد نشأت هذه المسألة بسبب نزاع بين تعميم والمقاول حول مسائل مختلفة بما فيها التأخير المفرط على استئناف الأعمال بعد حدوث كارثة طبيعية في موقع المشروع في مايو 2018. وقد أقام المقاول دعوى قضائية ضد شركة تعميم استناداً إلى عدة أسباب تتعلق بإنهاء العقد المذكور وطلب من المحكمة ندم خبراء، كإجراء أولي، لغرض تقديم مطالبة ضد الشركة تعميم. علماً بأنّ شركة تعميم قدّمت مطالبة بمبلغ 25 مليون ريال عماني (ما يعادل 19.7 مليون دينار كويتي) ضد المقاول عن الأضرار وخرق العقد في 10 فبراير 2020. ولا تزال إجراءات الدعوى القانونية في الوقت الراهن قيد نظر المحكمة، في حين أنّ الطرفان يخضعان حالياً في التحكيم.

كذلك، قامت الشركة تعميم خلال سنة 2019، بصرف ضمانات حسن التنفيذ بقيمة 6.55 مليون ريال عماني (ما يعادل 5.2 مليون دينار كويتي) التي قدّمها المقاول، ويُمثل صرف ضمانات حسن التنفيذ موضوع الدعوى القضائية التي أقامها المقاول والتي هي أيضاً قيد النظر أمام المحكمة.

وقد أفاد المستشار القانوني لشركة تعميم بأنه من الممكن، ولكن ليس من المحتمل، أن تنجح الدعوى القضائية ضد شركة تعميم. وبناءً على ذلك، لم تعترف شركة تعميم بأي مخصص لأي التزام قد ينشأ في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2022.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2022

5 استثمار في شركات زميلة (تتمة)

فيما يلي الحركة في القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات الزميلة:

	(مدققة)		
	31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
في بداية الفترة / السنة	24,480,135	24,480,135	23,163,402
استرداد رأس المال *	-	(499,200)	-
حصة في النتائج	134,682	(441,802)	286,173
توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة	(486,833)	(593,532)	(436,833)
تعديل تحويل عملات أجنبية	(46,489)	(59,012)	54,777
حصة في الإيرادات الشاملة الأخرى	129,174	276,813	7,314
في نهاية الفترة / السنة	24,210,669	23,163,402	23,074,833

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

6 دائنو مرابحة

	(مدققة)		
	31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
مجمّل المبلغ	4,114,104	3,755,852	3,711,599
ناقصاً: تكاليف تمويل مؤجلة	(1,146,400)	(869,094)	(872,645)
	2,967,704	2,886,758	2,838,954

كما في 31 مارس 2022، تم إدراج أرصدة دائني مرابحة بمبلغ 2,527,923 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 2,575,727 دينار كويتي و 31 مارس 2021: 2,667,809 دينار كويتي) بالريال العماني؛ وتحمل معدل ربح فعلي بنسبة 6.5% (31 ديسمبر 2021: 6.5% و 31 مارس 2021: 6.5%) سنوياً.

إن أرصدة المرابحة الدائنة بمبلغ 2,838,954 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 2,886,758 دينار كويتي و 31 مارس 2021: 2,967,704 دينار كويتي) مكفولة بالضمانات التالية:

- ◀ عقارات استثمارية ذات قيمة دفترية بلغت 7,113,394 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 7,080,624 دينار كويتي و 31 مارس 2021: 7,078,283 دينار كويتي).
- ◀ الممتلكات والمنشآت والمعدات بقيمة دفترية بمبلغ 2,007,033 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 2,012,325 دينار كويتي، و 31 مارس 2021: 1,609,642 دينار كويتي).

7 رأس المال

في 31 مارس 2022، يتكون رأسمال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من 445,978,742 سهم (31 ديسمبر 2021: 445,978,742 سهم و 31 مارس 2021: 445,978,742 سهم) قيمة كل سهم 100 فلس. إن كافة الأسهم مدفوعة نقداً.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2022

7 رأس المال (تتمة)

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

- 1- إطفاء جزء من الخسائر المتراكمة 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 المتراكمة 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 المتراكمة
 - إلغاء كامل رصيد أسهم الخزينة بمبلغ 162,793 دينار كويتي

قد 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.

8 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 و 2021 وكذلك الأرصدة لدى أطراف ذات علاقة كما في 31 مارس 2022 و 31 ديسمبر 2021 و 31 مارس 2021.

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2021	2022
دينار كويتي	دينار كويتي

1,172	1,836
-------	-------

بيان الأرباح او الخسائر المجموع:
أتعاب إدارة

(مدققة)

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي

30,428	30,743	252
--------	--------	-----

بيان المركز المالي المجموع:

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:

قيم المعاملات للفترة المنتهية في
31 مارس

2021	2022
دينار كويتي	دينار كويتي

46,215	37,095
--------	--------

6,207	3,406
-------	-------

52,422	40,501
--------	--------

رواتب ومزايا قصيرة الأجل
مكافآت نهاية الخدمة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2022

8 إفصاحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

الرصيد القائم			
(مدققة)			
31 مارس 2021 دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	31 مارس 2022 دينار كويتي	
3,873	23,650	23,650	رواتب ومزايا قصيرة الأجل
172,462	201,195	204,601	مكافآت نهاية الخدمة
-	63,000	63,000	مكافأة لجان مجلس الإدارة
<u>176,335</u>	<u>287,845</u>	<u>291,251</u>	

معاملات أخرى

تدير المجموعة أيضاً محافظ استثمارية نيابة عن أطراف ذات علاقة بمبلغ 12,883 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021):
26,518 دينار كويتي و31 مارس 2021: 22,966 دينار كويتي) والتي لم تنعكس في بيان المركز المالي المرحلي المكثف
المجمع للمجموعة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2022

9 معلومات القطاعات

تقوم الإدارة بمراقبة نتائج تشغيل قطاعات الأعمال لديها بصورة منفصلة لأغراض اتخاذ القرارات حول توزيع الموارد وتقييم الأداء. يستند تقييم أداء القطاع إلى العائد على الاستثمارات. لأغراض الإدارة، تنتظم المجموعة في أربعة قطاعات تشغيلية:

- ◀ العقارية
- ◀ المالية
- ◀ الخدمية
- ◀ أخرى

ليس لدى المجموعة أي معاملات فيما بين القطاعات.

يوضح الجدول التالي معلومات حول الإيرادات والأرباح لقطاعات التشغيل لدى المجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 و 2021 على التوالي:

المجموع		أخرى		الخدمات		المالية		العقارية		
2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
818,226	859,910	173,139	1,216	114,785	337,370	68,359	122,381	461,943	398,943	الإيرادات
(565,985)	(595,588)	(20,499)	(48,229)	(206,977)	(213,220)	(37,593)	(56,294)	(300,916)	(277,845)	المصروفات
252,241	264,322	152,640	(47,013)	(92,192)	124,150	30,766	66,087	161,027	121,098	نتائج القطاع

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2022

9 معلومات القطاعات (تتمة)

يوضح الجدول التالي معلومات حول الموجودات والمطلوبات لقطاعات التشغيل لدى المجموعة كما في 31 مارس 2022 و 31 ديسمبر 2021 و 31 مارس 2021 على التوالي:

المجموع			أخرى			خدمات			مالية			عقارية			
(مدققة)			(مدققة)			(مدققة)			(مدققة)			(مدققة)			
31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	
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	
75,060,736	75,311,045	80,685,451	9,233,960	11,065,374	10,956,629	30,794,120	32,055,201	32,352,773	7,092,767	6,584,569	12,110,954	27,939,889	25,605,901	25,265,095	موجودات القطاع
(26,019,357)	(24,398,543)	(24,225,166)	(20,605,871)	(19,121,230)	(19,122,209)	(815,864)	(1,001,833)	(1,010,677)	(9,739)	(12,463)	(7,554)	(4,587,883)	(4,263,017)	(4,084,726)	مطلوبات القطاع
إفصاحات أخرى:															
اجمالي الموجودات غير المتداولة ¹															
59,027,657	63,227,595	68,488,530	829,273	1,001,571	1,089,237	27,618,508	30,697,521	30,902,577	3,242,627	6,480,871	11,772,427	27,337,249	25,047,632	24,724,289	
إضافات الى موجودات غير متداولة															
261,897	3,719,240	12,640	-	-	-	261,897	2,834,161	11,094	-	1,339	1,546	-	883,740	-	
حصة في نتائج شركات زميلة (إيضاح 6)															
134,682	(441,802)	286,173	-	-	-	9,202	336,445	213,915	-	-	-	125,480	(778,247)	72,258	

¹ تتكون الموجودات غير المتداولة لهذا الغرض من الشهرة والموجودات غير الملموسة الأخرى والممتلكات والمعدات والعقارات الاستثمارية والاستثمار في الشركات الزميلة والموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2022

9 معلومات القطاعات (تتمة)

المعلومات الجغرافية

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2021	2022
دينار كويتي	دينار كويتي
490,482	609,818
151,064	70,605
176,680	179,487
818,226	859,910

الإيرادات

الكويت
المملكة العربية السعودية
سلطنة عمان

نتائج القطاع

الكويت
المملكة العربية السعودية
سلطنة عمان

17,729	113,297
146,829	68,569
87,683	82,456
252,241	264,322

(مدققة)

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي

موجودات القطاع

الكويت
المملكة العربية السعودية
سلطنة عمان
أخرى

40,023,951	40,240,798	45,625,518
20,404,366	22,288,231	22,176,003
13,297,815	11,943,748	12,044,553
1,334,604	838,268	839,377
75,060,736	75,311,045	80,685,451

مطلوبات القطاع

الكويت
المملكة العربية السعودية
سلطنة عمان

(22,184,657)	(20,828,340)	(20,723,333)
(738,885)	(750,137)	(729,413)
(3,095,815)	(2,820,066)	(2,772,420)
(26,019,357)	(24,398,543)	(24,225,166)

10 التزامات ومطلوبات محتملة

كما في 31 مارس 2022، قدمت المجموعة ضماناً إلى طرف آخر بمبلغ 105 مليون ريال سعودي (ما يعادل 8.42 مليون دينار كويتي) لحسن الأداء في أحد العقود في المملكة العربية السعودية. لا يتوقع أن ينشأ أي التزام جوهري.

11 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:

11 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 31 مارس 2022:

البيات التقييم	المدخلات الجوهرية غير الملحوظة	النطاق (المتوسط المرجح)	حساسية المدخلات الى القيمة العادلة
أوراق مالية غير مسعرة	مضاعف السعر الى القيمة الدفترية	0.40-1.37 (0.97)	سيؤدي الارتفاع (الانخفاض) بنسبة 10% في مضاعف السعر الى القيمة الدفترية لدى القطاع الى الارتفاع (الانخفاض) في القيمة العادلة بمبلغ 823,350 دينار كويتي.
طريقة مضاعف السوق	الخصم لضعف التسويق *	20% - 40%	سيؤدي الارتفاع (الانخفاض) في معدل الخصم لضعف التسويق بنسبة 5% الى (الانخفاض) الارتفاع في القيمة العادلة بمبلغ 183,701 دينار كويتي.
صافي قيمة الأصل المعدلة	الخصم لضعف التسويق *	0% - 50%	سيؤدي الارتفاع (الانخفاض) في معدل الخصم لضعف التسويق بنسبة 5% الى (الانخفاض) الارتفاع في القيمة العادلة بمبلغ 779,827 دينار كويتي.

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2022

11 قياس القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

تفاصيل المدخلات الجوهرية غير الملحوظة المستخدمة للتقييم (تتمة)

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
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:			
31 مارس 2022			
195,225	-	-	195,225
175,273	-	175,273	-
370,498	-	175,273	195,225
31 ديسمبر 2021			
346,401	-	346,401	-
31 مارس 2021			
803,471	-	-	803,471
317,663	-	317,663	-
1,121,134	-	317,663	803,471
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:			
31 مارس 2022			
11,751,530	-	-	11,751,530
19,270,567	19,270,567	-	-
31,022,097	19,270,567	-	11,751,530
31 ديسمبر 2021			
6,371,714	-	-	6,371,714
19,270,567	19,270,567	-	-
25,642,281	19,270,567	-	6,371,714
31 مارس 2021			
794,996	-	-	794,996
20,508,306	20,508,306	-	-
21,303,302	20,508,306	-	794,996

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.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2022

11 قياس القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

تفاصيل المدخلات الجوهرية غير الملحوظة المستخدمة للتقييم (تتمة)

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

(مدققة)		
31 مارس 2021 دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	31 مارس 2022 دينار كويتي
20,254,502	20,254,502	19,270,567
35,290	486,848	-
218,514	658,281	-
-	(2,129,064)	-
<u>20,508,306</u>	<u>19,270,567</u>	<u>19,270,567</u>

كما في 1 يناير
إعادة القياس المسجلة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى
المشتريات / (المبيعات)، بالصافي
تحويل من المستوى 3 إلى المستوى 1
في نهاية الفترة / السنة

12 دعاوى قضائية

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

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 16 يونيو 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. وبناء عليه، لم يتم احتساب أي مخصص لأي التزام في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

12 دعاوى قضائية (تتمة)

(ب) 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 في السنوات السابقة. والدعاوى القضائية المقامة من قبل العملاء ضد الشركة الأم متداولة في درجات مختلفة من مراحل التقاضي.

خلال السنة الحالية، صدرت احكام الاستئناف ضد الشركة الام يتعلق بالدعاوى القضائية المرفوعة من بعض العملاء. كما تم رفض طلب الشركة الام بتعليق تنفيذ احكام الاستئناف، وبالتالي، أصبحت الاحكام الصادرة لصالح بعض العملاء ملزمة قانوناً. ونتيجة لذلك، قامت الشركة الام بتنفيذ الاحكام المشار اليها وسداد مبلغ وقدره 1,876 ألف دينار كويتي (2021: 971 ألف دينار كويتي) لدى إدارة تنفيذ الاحكام بوزارة العدل في تاريخه. على الرغم من الحقائق المذكورة أعلاه، قدمت الشركة الأم طعناً أمام محكمة التمييز بناء على وجود أخطاء متنوعة في أحكام الاستئناف تتعلق بتطبيق وتفسير القانون مخالفة للثابت بالمستندات بالإضافة إلى أسباب قانونية أخرى.

إن المخصص المسجل بمبلغ 17,714 ألف دينار كويتي في بيان المركز المالي المجموع كما في 31 مارس 2022 (31 ديسمبر 2021: 17,777 ألف دينار كويتي و31 مارس 2021: 19,449 ألف دينار كويتي) يعكس أفضل تقدير للإدارة للنتائج المرجحة للالتزام المجموعة كما في تاريخه فيما يتعلق بالدعاوى القضائية التي صدر بشأنها احكام ابتدائية واحكام استئناف، وليس من المتوقع أن تتجاوز نتائج هذه الدعاوى المبلغ المحتسب في المخصص. بغض النظر الى الحقائق المبينة أعلاه، فإن الاحكام الصادرة ليست باتة ومازالت منظورة أمام محكمة التمييز على الرغم من تنفيذ بعضها. وبالتالي، لا يمكن تقدير التأثير المالي لهذه الاحداث في نهاية فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بدرجة معقولة من التأكد.

(ج) خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016، قام البائعون المشار اليها في البند (أ) أعلاه برفع دعوي قضائية ضد الشركة الأم وأخري بطلب إلزامهما متضامنين بالتعويض عن الاضرار المترتبة على احتجاز أسهم مودعة في محفظة استثمار. وفي ضوء تقرير الخبراء، أصدرت محكمة الدرجة الأولى حكمها لصالح الباعين في 25 نوفمبر 2020 وألزمت الشركة الام والشركة الأخرى متضامنين بدفع مبلغ وقدره 2,087,500 دينار كويتي الى الباعين. على الرغم من ذلك، وبعد الحصول على المشورة القانونية المناسبة، قررت الشركة الأم الطعن على الحكم. ومن المتوقع أن تنظر محكمة الاستئناف في الطعن المقدم في 12 مايو 2022.

(د) خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017، اقام البائعون المشار إليهم أعلاه دعوى قضائية أخرى ضد الشركة الأم للمطالبة بتعويض عن احتجاز أسهم مودعة في محفظة احتجاز أسهم مودعة في محفظة استثمار. وبعد المداولات بين المحكمة وإدارة الخبراء حول القضية، وفي 24 ديسمبر 2019، صدر حكم محكمة الدرجة الأولى بعدم جواز نظر الدعوى لسابقة الفصل فيها بموجب احكام نهائية صادرة من محكمة التمييز، ولم يرتضي البائعون هذا القضاء فطعنوا عليه بالاستئناف. ومن المتوقع أن تنظر محكمة الاستئناف في الطعن المقدم في 16 يونيو 2022.