

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

30 يونيو 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 30 يونيو 2022، وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين لفترة السنة 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 16,555 ألف دينار كويتي في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 30 يونيو 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.م ("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 ندم خبراء، كإجراء أولي، لغرض تقديم مطالبة ضد شركة 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 30 يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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

11 أغسطس 2022

الكويت

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات
2021	2022	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
				الإيرادات
324,736	412,992	167,966	193,821	إيرادات من عقود مع عملاء
(137,083)	(176,810)	(72,700)	(80,830)	تكلفة مبيعات
187,653	236,182	95,266	112,991	مجمل الربح
41,762	36,239	16,453	14,148	إيرادات مرابحة
690	129,586	(17,959)	54,734	ربح (خسارة) من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر صافي التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر حصة في نتائج شركات زميلة
155,075	2,351	134,127	(301)	أثر إعادة تصنيف استثمار في شركة زميلة إلى موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
328,469	446,598	193,787	160,425	5 خسارة من بيع عقار استثماري
-	1,404,075	-	1,404,075	5 إيرادات توزيعات أرباح
(19,575)	-	(19,575)	-	إيرادات تأجير
60,155	57,911	53,901	55,005	إيرادات إدارة
562,595	568,175	279,642	283,497	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
118,621	96,793	57,819	47,973	إيرادات أخرى
(21,306)	46,226	(12,445)	31,947	
185,475	63,354	372	63,086	
1,599,614	3,087,490	781,388	2,227,580	إجمالي الإيرادات
				المصروفات
(612,945)	(624,458)	(342,940)	(314,354)	تكاليف موظفين
(145,357)	(122,179)	(71,679)	(61,370)	استهلاك ممتلكات ومعدات وموجودات حق الاستخدام
(29,886)	(29,886)	(14,943)	(14,943)	إطفاء موجودات غير ملموسة
(93,163)	(90,853)	(42,714)	(44,452)	تكاليف تمويل
(392,022)	(389,174)	(235,112)	(225,843)	مصروفات أخرى
(1,273,373)	(1,256,550)	(707,388)	(660,962)	إجمالي المصروفات
326,241	1,830,940	74,000	1,566,618	ربح الفترة
				الخاص بـ:
236,048	1,692,763	22,813	1,469,371	مساهمي الشركة الأم
90,193	138,177	51,187	97,247	الحصص غير المسيطرة
326,241	1,830,940	74,000	1,566,618	
0.529 فلس	3.796 فلس	0.051 فلس	3.295 فلس	3 ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

الستة أشهر المنتهية في يونيو 30		الثلاثة أشهر المنتهية في يونيو 30		ايضاح
2021	2022	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
326,241	1,830,940	74,000	1,566,618	ربح الفترة
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى:
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة:
				صافي (الخسارة) الربح من أدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
859,958	882,895	683,422	(4,496,921)	حصة في الإيرادات الشاملة الأخرى لشركات زميلة
190,793	12,141	61,619	4,827	5
				صافي (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى التي لن يعاد تصنيفها الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة
1,050,751	895,036	745,041	(4,492,094)	
				إيرادات (خسائر) 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
(108,959)	168,184	(62,470)	113,407	5
(7,217)	33,072	(4,991)	29,715	فروق التحويل الناتجة من تحويل عمليات أجنبية
				صافي الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى التي قد يعاد تصنيفها الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة
(116,176)	201,256	(67,461)	143,122	
934,575	1,096,292	677,580	(4,348,972)	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى
1,260,816	2,927,232	751,580	(2,782,354)	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
				الخاص بـ:
1,174,727	2,765,823	703,433	(2,901,258)	مساهمي الشركة الأم
86,089	161,409	48,147	118,904	الحصص غير المسيطرة
1,260,816	2,927,232	751,580	(2,782,354)	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع.

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 يونيو 2022

30 يونيو 2021 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	30 يونيو 2022 دينار كويتي	إيضاحات	
11,328,080	10,480,550	8,453,752	4	الموجودات النقد والنقد المعادل
1,590,280	346,401	175,120	11	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,617,482	1,052,107	1,939,033		موجودات أخرى
234,441	204,392	269,328		مخزون
22,997,407	25,642,281	31,434,027	11	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
23,904,405	23,163,402	19,748,718	5	استثمار في شركات زميلة
10,140,284	11,057,963	11,156,274		عقارات استثمارية
2,343,195	2,636,011	2,535,940		ممتلكات ومنشآت ومعدات
757,823	727,938	698,052		الشهرة وموجودات غير ملموسة أخرى
74,913,397	75,311,045	76,410,244		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
2,955,794	2,886,758	2,775,999	6	دائنو مرابحة
2,739,022	2,761,988	2,415,238		مطلوبات أخرى
19,443,046	17,777,249	16,554,947		مخصص دعاوى قضائية
929,907	972,548	986,129		مكافأة نهاية الخدمة
26,067,769	24,398,543	22,732,313		إجمالي المطلوبات
				حقوق الملكية
44,597,874	44,597,874	44,597,874	7	رأس المال
1,172,661	-	-		احتياطي أسهم خزينة
(4,772,472)	(1,687,864)	(610,134)		احتياطي القيمة العادلة
901,797	953,598	1,131,622		احتياطي تحويل عملات أجنبية
4,385,911	4,400,821	5,910,890		أرباح مرحلة
46,285,771	48,264,429	51,030,252		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
2,559,857	2,648,073	2,647,679		الحصص غير المسيطرة
48,845,628	50,912,502	53,677,931		إجمالي حقوق الملكية
74,913,397	75,311,045	76,410,244		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية


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 30 يونيو 2022

مجموع حقوق الملكية دينار كويتي	الحصص غير المسيطرة دينار كويتي	الخاصة بمساهمي الشركة الأم						رأس المال دينار كويتي	
		الإجمالي الفرعي دينار كويتي	أرباح مرحلة دينار كويتي	احتياطي تحويل عملات أجنبية دينار كويتي	احتياطي القيمة العادلة دينار كويتي	احتياطي أسهم خزينة دينار كويتي	أسهم خزينة 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)
1,830,940	138,177	1,692,763	1,692,763	-	-	-	-	-	ربح الفترة
1,096,292	23,232	1,073,060	-	178,024	895,036	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة
2,927,232	161,409	2,765,823	1,692,763	178,024	895,036	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
-	-	-	(182,694)	-	182,694	-	-	-	تحويل من إلغاء اعتراف بموجودات مالية بالقيمة
(161,803)	(161,803)	-	-	-	-	-	-	-	العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة
53,677,931	2,647,679	51,030,252	5,910,890	1,131,622	(610,134)	-	-	44,597,874	في 30 يونيو 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)
326,241	90,193	236,048	236,048	-	-	-	-	-	ربح الفترة
934,575	(4,104)	938,679	-	(112,072)	1,050,751	-	-	-	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
1,260,816	86,089	1,174,727	236,048	(112,072)	1,050,751	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
(1,154,200)	(1,154,200)	-	-	-	-	-	-	-	صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة
-	-	-	20,346,388	-	-	53,977	108,816	(20,509,181)	إطفاء جزئي للخسائر المتركمة (إيضاح 7)
48,845,628	2,559,857	46,285,771	4,385,911	901,797	(4,772,472)	1,172,661	-	44,597,874	في 30 يونيو 2021

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 التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

الستة أشهر المنتهية في

30 يونيو

2021 2022

دينار كويتي

دينار كويتي

إيضاحات

326,241 1,830,940

أنشطة التشغيل

ربح الفترة

تعديلات لمطابقة ربح الفترة بصافي التدفقات النقدية:

(41,762) (36,239)

(690) (129,586)

(155,075) (2,351)

(328,469) (446,598)

5

5

- (1,404,075)

19,575 -

(60,155) (57,911)

21,306 (46,226)

145,357 122,179

29,886 29,886

93,163 90,853

59,043 35,208

108,420 (13,920)

التغيرات على رأس المال العامل:

(89,936) (791,450)

(772,853) 132,309

(52,520) (64,936)

(244,859) (257,199)

(6,187) (1,222,302)

(1,057,935) (2,217,498)

35,152 39,622

(103,463) (121,621)

(33,732) (21,663)

(1,159,978) (2,321,160)

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل

أنشطة الاستثمار

51,076 4,954

486,833 536,831

499,200 -

161,873 -

1,028,370 -

(70,714) (21,996)

2,156,638 519,789

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار

أنشطة التمويل

35,280 (144,515)

(1,272) (39)

(1,154,200) 11,371

(128,859) (92,244)

(1,249,051) (225,427)

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل

(252,391) (2,026,798)

11,580,471 10,480,550

11,328,080 8,453,752

4

صافي النقص في النقد والنقد المعادل

النقد والنقد المعادل في 1 يناير

النقد والنقد المعادل في 30 يونيو

بنود غير نقدية مستبعدة من بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع:

- 173,174

- (173,174)

بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة

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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 11 أغسطس 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي" باستثناء الموضح أدناه.

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 اليقين 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 30 يونيو 2022

3 ربحية السهم (تتمة)

السنة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو		30 يونيو		
2021	2022	2021	2022	
236,048	1,692,763	22,813	1,469,371	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
445,978,742	445,978,742	445,978,742	445,978,742	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
0.529	3.796	0.051	3.295	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

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

4 النقد والنقد المعادل

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

(مدققة)		30 يونيو	
30 يونيو	31 ديسمبر	2021	2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
2,503	2,503	7,930	نقد في الصندوق
2,058,180	2,250,936	5,636,632	نقد لدى البنوك
9,018,933	6,779,474	1,568,291	ودائع مرابحة ذات فترة استحقاق أصلية مدتها ثلاثة أشهر أو أقل
248,464	1,447,637	1,240,899	نقد محتفظ به بالمحافظ
11,328,080	10,480,550	8,453,752	النقد والنقد المعادل

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 1.20% إلى 1.55% (31 ديسمبر 2021: 0.75% إلى 1.6%) و 30 يونيو 2021: 0.3% إلى 1.125% سنويًا.

قامت الشركة الأولى لموارد الطاقة ش.م.ك. (مقفل) 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 30 يونيو 2022، لم يقم بعض المساهمين بتحصيل حصصهم في التوزيعات، وبالتالي، تم حجز أرصدة بنكية بمبلغ 412,226 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 438,204 دينار كويتي، و 30 يونيو 2021: 480,080 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 للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

5 استثمار في شركات زميلة

30 يونيو 2021		(مدققة) 31 ديسمبر 2021		30 يونيو 2022		بلد التأسيس	
القيمة الدفترية	حصة الملكية %	القيمة الدفترية	حصة الملكية %	القيمة الدفترية	حصة الملكية %		
3,299,026	14.66%	3,397,018	14.66%	-	-	الكويت	شركة برقان لحفر الآبار ش.م.ك.ع. ¹
5,563,774	28.99%	5,924,117	28.99%	5,789,962	28.99%	الكويت	شركة أركان الكويت العقارية ش.م.ك.ع.
3,219,380	22.19%	3,242,733	22.19%	3,224,434	22.19%	الكويت	الشركة الأولى للتعليم ش.م.ك. (مقفل)
6,036,086	24.82%	4,723,495	24.82%	4,841,095	24.82%	عمان	شركة تعمير للاستثمار (ش.ع.م.م.) ("تعمير") ²
2,161,878	20.90%	2,100,691	20.90%	2,086,439	20.90%	المملكة العربية السعودية	شركة الجزيرة الأولى العقارية ذ.م.م.
3,042,430	25%	3,200,641	25%	3,238,583	25%	الكويت	شركة الصبيح الطبية (خالد حمد الصبيح وشركائه) ذ.م.م.
581,831	25%	574,707	25%	568,205	25%	الكويت	شركة أبناء يوسف الصبيح العقارية (خالد حمد الصبيح وشركاؤه) ذ.م.م.
23,904,405		23,163,402		19,748,718			

¹ كانت المجموعة تمارس تأثيراً ملموساً على شركة برقان لحفر الآبار ش.م.ك.ع. من خلال تمثيلها في مجلس إدارة الشركة المستثمر فيها. وكانت 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.

في 22 يونيو 2022، استقال ممثلو المجموعة في مجلس إدارة الشركة المستثمر فيها لأن المجموعة فقدت تأثيرها الملموس على الشركة المستثمر فيها، وبالتالي أعادت تصنيف الاستثمار إلى موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. في تاريخ إعادة التصنيف، اعترفت المجموعة بإيرادات قدرها 1,404,075 دينار كويتي والتي تمثل الفرق بين القيمة الدفترية بمبلغ 3,504,776 دينار كويتي والقيمة العادلة بمبلغ 4,908,851 دينار كويتي.

² مطلوبات محتملة لدعوى قضائية فيما يتعلق بشركة تعمير

قد تم إنهاء عقد إنشاء منتج الشاطئ، الذي يتم تنفيذه عبر شركة تابعة للشركة الزميلة، منتج شاطئ ظفار ش.م.م ("شركة تابعة لشركة تعمير")، في محافظة ظفار، سلطنة عُمان، والموقع بين شركة غنتوت للنقل والمقاولات العامة ذ.م.م ("المقاول") والشركة تعمير. وقد نشأت هذه المسألة بسبب نزاع بين تعمير 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 تعمير استناداً إلى عدة أسباب تتعلق بإنهاء العقد المذكور وطلب من المحكمة ندم خبراء، كإجراء أولي، لغرض تقديم مطالبة ضد الشركة تعمير. علماً بأن شركة تعمير 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 تعمير 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 تعمير بأنه من الممكن، ولكن ليس من المحتمل، أن تنجح الدعوى القضائية ضد شركة تعمير. وبناءً على ذلك، لم تعترف شركة تعمير بأي مخصص لأي التزام قد ينشأ في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

5 استثمار في شركات زميلة (تتمة)

فيما يلي الحركة في القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات الزميلة:

	(مدققة) 31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	30 يونيو 2022 دينار كويتي	
	24,480,135	23,163,402	في بداية الفترة / السنة
	(499,200)	-	استرداد رأس المال *
	-	(3,504,776)	تحويل لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
	328,469	446,598	حصة في النتائج
	(486,833)	(536,831)	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
	(108,959)	168,184	تعديل تحويل عملات أجنبية
	190,793	12,141	حصة في الإيرادات الشاملة الأخرى
	23,904,405	19,748,718	في نهاية الفترة / السنة

* 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 ديسمبر 2021 دينار كويتي	30 يونيو 2022 دينار كويتي	
	3,892,274	3,532,436	مجمّل المبلغ
	(936,480)	(756,437)	ناقصاً: تكاليف تمويل مؤجلة
	2,955,794	2,775,999	

كما في 30 يونيو 2022، تم إدراج أرصدة دائني مرابحة بمبلغ 2,464,968 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 2,575,727 دينار كويتي و30 يونيو 2021: 2,655,899 دينار كويتي) بالريال العماني؛ وتحمل معدل ربح فعلي بنسبة 6.5% (31 ديسمبر 2021: 6.5% و30 يونيو 2021: 6.5%) سنوياً.

إن أرصدة المرابحة الدائنة بمبلغ 2,775,999 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 2,886,758 دينار كويتي و30 يونيو 2021: 2,955,794 دينار كويتي) مكفولة بالضمانات التالية:

- ◀ عقارات استثمارية ذات قيمة دفترية بلغت 7,178,934 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 7,080,624 دينار كويتي و30 يونيو 2021: 7,046,684 دينار كويتي).
- ◀ الممتلكات والمنشآت والمعدات بقيمة دفترية بمبلغ 1,998,055 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 2,012,325 دينار كويتي، و30 يونيو 2021: 1,615,930 دينار كويتي).

7 رأس المال

في 30 يونيو 2022، يتكون رأسمال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من 445,978,742 سهم (31 ديسمبر 2021: 445,978,742 سهم و30 يونيو 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 30 يونيو 2022

7 رأس المال (تنمة)

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 الإجمالي 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 وكذلك الأرصدة لدى أطراف ذات علاقة كما في 30 يونيو 2022 و31 ديسمبر 2021 و30 يونيو 2021.

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		بيان الأرباح او الخسائر المجموع: أتعاب إدارة
2021	2022	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,346	1,864	174	28	
(مدققة)				
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		بيان المركز المالي المجموع: أتعاب إدارة وأرصدة مدينة أخرى
2021	2022	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
30,602	30,958	281		

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:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		رواتب ومزايا قصيرة الأجل مكافآت نهاية الخدمة
2021	2022	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
142,640	74,603	96,425	37,508	
30,852	20,772	24,645	17,366	
173,492	95,375	121,070	54,874	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

8 إفصاحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

الرصيد القائم			
	(مدققة)		
30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,473	23,650	-	رواتب ومزايا قصيرة الأجل
188,805	201,195	221,967	مكافآت نهاية الخدمة
-	63,000	-	مكافأة لجان مجلس الإدارة
<u>193,278</u>	<u>287,845</u>	<u>221,967</u>	

معاملات أخرى

تدير المجموعة أيضاً محافظ استثمارية نيابة عن أطراف ذات علاقة بمبلغ 11,572 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021):
26,518 دينار كويتي و30 يونيو 2021: 52,826 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 30 يونيو 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 أربع 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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	
1,599,614	3,087,490	300,441	54,176	291,813	495,680	91,026	231,099	916,334	2,306,535	الإيرادات
(1,273,373)	(1,256,550)	(50,956)	(110,092)	(484,832)	(467,547)	(93,544)	(127,765)	(644,041)	(551,146)	المصروفات
326,241	1,830,940	249,485	(55,916)	(193,019)	28,133	(2,518)	103,334	272,293	1,755,389	ربح (خسارة) القطاع

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

9 معلومات القطاعات (تتمة)

يوضح الجدول التالي معلومات حول الموجودات والمطلوبات لقطاعات التشغيل لدى المجموعة كما في 30 يونيو 2022 و 31 ديسمبر 2021 و 30 يونيو 2021 على التوالي:

المجموع			أخرى			خدمات			مالية			عقارية			
(مدققة)			(مدققة)			(مدققة)			(مدققة)			(مدققة)			
30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 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	
74,913,397	75,311,045	76,410,244	3,397,520	11,065,374	9,596,029	29,893,431	32,055,201	34,014,871	13,491,621	6,584,569	7,672,118	28,130,825	25,605,901	25,127,226	موجودات القطاع
(26,067,769)	(24,398,543)	(22,732,313)	(20,603,033)	(19,121,230)	(17,831,602)	(1,054,869)	(1,001,833)	(962,139)	(4,399)	(12,463)	(4,264)	(4,405,468)	(4,263,017)	(3,934,308)	مطلوبات القطاع
إفصاحات أخرى:															
اجمالي الموجودات غير المتداولة 1															
60,143,114	63,227,595	65,573,011	729,716	1,001,571	916,373	27,830,703	30,697,521	32,491,677	4,149,883	6,480,871	7,528,793	27,432,812	25,047,632	24,636,168	
إضافات الى موجودات غير متداولة															
1,299,911	3,719,240	21,996	-	-	-	1,291,735	2,834,161	18,980	821	1,339	3,016	7,355	883,740	-	
حصة في نتائج شركات زميلة (إيضاح 6)															
328,469	(441,802)	446,598	-	-	-	60,198	336,445	196,151	-	-	-	268,271	(778,247)	250,447	

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 30 يونيو 2022

9 معلومات القطاعات (تتمة)

المعلومات الجغرافية

الستة أشهر المنتهية في
30 يونيو

2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	
1,082,756	2,689,904	الإيرادات
160,661	58,705	الكويت
356,197	338,881	المملكة العربية السعودية
		سلطنة عمان
<u>1,599,614</u>	<u>3,087,490</u>	
		ربح (خسارة) القطاع
(25,507)	1,592,442	الكويت
154,315	55,442	المملكة العربية السعودية
197,433	183,056	سلطنة عمان
<u>326,241</u>	<u>1,830,940</u>	

(مدققة)

30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
38,772,893	40,240,798	41,187,660	موجودات القطاع
21,658,730	22,288,231	22,021,093	الكويت
13,196,193	11,943,748	12,172,648	المملكة العربية السعودية
1,285,581	838,268	1,028,843	سلطنة عمان
			أخرى
<u>74,913,397</u>	<u>75,311,045</u>	<u>76,410,244</u>	
			مطلوبات القطاع
(22,375,543)	(20,828,340)	(19,339,468)	الكويت
(739,479)	(750,137)	(725,661)	المملكة العربية السعودية
(2,952,747)	(2,820,066)	(2,667,184)	سلطنة عمان
<u>(26,067,769)</u>	<u>(24,398,543)</u>	<u>(22,732,313)</u>	

10 التزامات ومطلوبات محتملة

كما في 30 يونيو 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 30 يونيو 2022:

البيانات التقييم	المدخلات الجوهرية غير الملحوظة	النطاق (المتوسط المرجح)	حساسية المدخلات الى القيمة العادلة
أوراق مالية غير مسعرة طريقة مضاعف السوق	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 458,877 دينار كويتي.
	الخصم لضعف التسويق *	20% - 40%	سيؤدي الارتفاع (الانخفاض) في معدل الخصم لضعف التسويق بنسبة 5% الى (الانخفاض) الارتفاع في القيمة العادلة بمبلغ 168,626 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 788,880 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 30 يونيو 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			
الإجمالي	مدخلات جوهرية غير ملحوظة (المستوى 3)	مدخلات جوهرية ملحوظة (المستوى 2)	أسعار معلنة في أسواق نشطة (المستوى 1)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
175,120	-	175,120	-
346,401	-	346,401	-
1,268,675	-	-	1,268,675
321,605	-	321,605	-
1,590,280	-	321,605	1,268,675
قياس القيمة العادلة بواسطة			
الإجمالي	مدخلات جوهرية غير ملحوظة (المستوى 3)	مدخلات جوهرية ملحوظة (المستوى 2)	أسعار معلنة في أسواق نشطة (المستوى 1)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
12,283,895	-	-	12,283,895
19,150,132	19,150,132	-	-
31,434,027	19,150,132	-	12,283,895
6,371,714	-	-	6,371,714
19,270,567	19,270,567	-	-
25,642,281	19,270,567	-	6,371,714
711,343	-	-	711,343
22,286,064	22,286,064	-	-
22,997,407	22,286,064	-	711,343

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

30 يونيو 2022

صناديق غير مسعرة

31 ديسمبر 2021

صناديق غير مسعرة

30 يونيو 2021

أسهم مسعرة

صناديق غير مسعرة

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:

30 يونيو 2022

أسهم مسعرة

أسهم غير مسعرة

31 ديسمبر 2021

أسهم مسعرة

أسهم غير مسعرة

30 يونيو 2021

أسهم مسعرة

أسهم غير مسعرة

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 30 يونيو 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)		
30 يونيو 2021 دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	30 يونيو 2022 دينار كويتي
20,254,502	20,254,502	19,270,567
802,366	486,848	(120,435)
1,229,196	658,281	-
-	(2,129,064)	-
<u>22,286,064</u>	<u>19,270,567</u>	<u>19,150,132</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 و31 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 الدعوة لجلسة 6 أكتوبر 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 قانونا. ونتيجة لذلك، قامت الشركة الام بتنفيذ الاحكام المشار اليها وسداد مبلغ وقدره 1,888 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 الثابت بالمستندات بالإضافة إلى أسباب قانونية أخرى.

إن المخصص المسجل بمبلغ 16,555 ألف دينار كويتي في بيان المركز المالي المجموع كما في 30 يونيو 2022 (31 ديسمبر 2021: 17,777 ألف دينار كويتي و30 يونيو 2021: 19,443 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 تنتظر محكمة الاستئناف في الطعن المقدم في 13 أكتوبر 2022.

(د) خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017، أقام 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 يرتض البائعون هذا القضاء فطعنوا عليه بالاستئناف. ومن المتوقع أن تنتظر محكمة الاستئناف في الطعن المقدم في 6 أكتوبر 2022.