

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
31 مارس 2017

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

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الأولى للاستثمار ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2017 وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وعرضها وفقاً لأساس العرض 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 المدققين المستقلين 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 نبيدي رأياً يتعلّق 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 العرض المبين في إيضاح 2.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية، أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة الأم، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لأحكام القانون رقم 32 لعام 1968 والتعديلات اللاحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والتعليمات المتعلقة به، أو لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

محمد حمد السلطان
مراقب حسابات مرخص رقم 100 فئة أ
السلطان وشركاه
عضو مستقل في بيكرتلي العالمية

وليد عبد الله العصيمي
سجل مراقبي الحسابات رقم 68 فئة أ
من العيان والعصيمي وشركاهم
عضو في إرنست ويونغ

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 31 مارس 2017

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2016	2017	إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
524,213	123,893	الإيرادات
10,399	537,355	إيرادات من عقود إنشاءات
		إيرادات من مبيعات
534,612	661,248	
(438,806)	(223,683)	تكلفة عقود إنشاءات
(31,490)	(395,055)	تكلفة مبيعات
(470,296)	(618,738)	
64,316	42,510	مجمّل الربح
45,745	30,519	إيرادات مرابحة
12,053	82,618	أرباح محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(387)	(71,255)	خسائر غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	(8,424)	خسارة بيع استثمار في شركة زميلة
74,752	47,125	إيرادات توزيعات أرباح
325,810	387,312	حصّة في نتائج شركات زميلة
125,753	162,592	أتعاب إدارة
14,513	255,072	إيرادات تأجير
(10,825)	(9,355)	خسارة تحويل عملات أجنبية
32,798	17,537	إيرادات أخرى
684,528	936,251	إجمالي الإيرادات
(488,245)	(462,864)	المصروفات
(33,373)	(32,913)	تكاليف موظفين
(35,050)	(39,611)	استهلاك
(162,482)	(184,597)	تكاليف تمويل
(719,150)	(719,985)	مصروفات أخرى
(34,622)	216,266	ربح (خسارة) الفترة
44,975	284,983	الخاص بـ:
(79,597)	(68,717)	مساهمي الشركة الأم
(34,622)	216,266	الحصص غير المسيطرة
0.07 فلس	0.44 فلس	3 ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 31 مارس 2017

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(34,622)	216,266	ربح (خسارة) الفترة
		إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
		ينود يتم أو قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
42,044	318,314	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية متاحة للبيع
(54,467)	(70,083)	حصة في الخسائر الشاملة الأخرى لشركات زميلة
(11,152)	(11,087)	فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية
		إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
(23,575)	237,144	
		إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
(58,197)	453,410	
		الخاص بـ:
26,926	527,550	مساهمي الشركة الأم
(85,123)	(74,140)	الحصص غير المسيطرة
(58,197)	453,410	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 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 2017

31 مارس 2016 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2016 دينار كويتي	31 مارس 2017 دينار كويتي	إيضاحات	
19,114,899	13,060,476	8,745,552	4	الموجودات
310,318	1,422,577	2,319,026		النقد والنقد المعادل
2,421,278	1,467,944	2,604,895		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
232,264	941,979	1,104,356		موجودات أخرى
31,167,880	31,269,782	31,611,661	5	بضاعة
49,746,198	50,859,283	45,767,097	6	موجودات مالية متاحة للبيع
2,332,842	2,653,440	2,680,418		استثمار في شركات زميلة
36,026,620	9,820,419	9,796,094		عقارات قيد التطوير
1,183,762	1,594,332	1,814,879		عقارات استثمارية
-	-	2,654,560	7	عقار ومعدات
				الشهرة
142,536,061	113,090,232	109,098,538		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
29,538,276	2,268,062	2,499,726	8	المطلوبات
4,244,773	5,419,302	5,377,303		دائنو مرابحة
				مطلوبات أخرى
33,783,049	7,687,364	7,877,029		إجمالي المطلوبات
				حقوق الملكية
65,107,055	65,107,055	65,107,055	9	رأس المال
18,250,362	18,250,362	18,250,362		علاوة إصدار أسهم
(2,175,992)	(108,816)	(108,816)	9	أسهم خزينة
1,125,952	1,200,198	1,200,198		احتياطي قانوني
3,016,890	3,016,890	3,016,890		احتياطي خيارات أسهم
1,118,684	1,118,684	1,118,684		احتياطي أسهم خزينة
296,202	588,197	887,507		احتياطي التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
1,599,548	1,804,384	1,747,641		احتياطي تحويل عملات أجنبية
6,515,860	5,029,919	5,314,902		أرباح محتفظ بها
94,854,561	96,006,873	96,534,423		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
13,898,451	9,395,995	4,687,086		الحصص غير المسيطرة
108,753,012	105,402,868	101,221,509		إجمالي حقوق الملكية
142,536,061	113,090,232	109,098,538		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

عيسى عبد الله الوفيان
الرئيس التنفيذي

بدر محمد القطان
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 تشكل جزءًا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2017

	الخاصة بمساهمي الشركة الأم											
	مجموع حقوق الملكية دينار كويتي	الحصص غير المسيطرة دينار كويتي	الإجمالي الفرعي دينار كويتي	أرباح محتفظ بها دينار كويتي	احتياطي تحويلات صناديق أجنبية دينار كويتي	احتياطي التغيرات المترتبة في القوة العائدة دينار كويتي	احتياطي أسهم خزينة دينار كويتي	احتياطي اختيارات أسهم دينار كويتي	احتياطي قانوني دينار كويتي	أسهم خزينة دينار كويتي	علاوة إصدار أسهم دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي
105,402,868	9,395,995	96,006,873	5,029,919	1,804,384	588,197	1,118,684	3,016,890	1,200,198	(108,816)	18,250,362	65,107,055	في 1 يناير 2017 ربح (خسائر) الفترة إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
216,266	(68,717)	284,983	284,983	-	-	-	-	-	-	-	-	
237,144	(5,423)	242,567	-	(56,743)	299,310	-	-	-	-	-	-	
453,410	(74,140)	527,550	284,983	(56,743)	299,310	-	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة لفترة صافي الحركات في الحصص غير المسيطرة (إيضاح 6)
(4,634,769)	(4,634,769)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	في 31 مارس 2017
101,221,509	4,687,086	96,534,423	5,314,902	1,747,641	887,507	1,118,684	3,016,890	1,200,198	(108,816)	18,250,362	65,107,055	في 1 يناير 2016 ربح (خسائر) الفترة إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
108,744,938	13,843,363	94,901,575	6,470,885	1,659,641	254,158	1,118,684	3,016,890	1,125,952	(2,102,052)	18,250,362	65,107,055	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة لفترة شراء أسهم خزينة إضافة إلى الحصص غير المسيطرة
(34,622)	(79,597)	44,975	44,975	-	-	-	-	-	-	-	-	
(23,575)	(5,526)	(18,049)	-	(60,093)	42,044	-	-	-	-	-	-	
(58,197)	(85,123)	26,926	44,975	(60,093)	42,044	-	-	-	(73,940)	-	-	
(73,940)	-	(73,940)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
140,211	140,211	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
108,753,012	13,898,451	94,854,561	6,515,860	1,599,548	296,202	1,118,684	3,016,890	1,125,952	(2,175,992)	18,250,362	65,107,055	في 31 مارس 2016

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 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 2017

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		ايضاحات
2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	
		أنشطة التشغيل
		ربح (خسارة) الفترة
(34,622)	216,266	تعديلات لمطابقة ربح (خسارة) الفترة بصافي التدفقات النقدية:
		إيرادات مرابحة
(45,745)	(30,519)	أرباح محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(12,053)	(82,618)	خسائر غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
387	71,255	خسارة بيع استثمار في شركة زميلة
-	8,424	إيرادات توزيعات أرباح
(74,752)	(47,125)	حصة في نتائج شركات زميلة
(325,810)	(387,312)	6 خسارة تحويل عملات أجنبية
10,825	9,355	استهلاك
33,373	32,913	تكاليف تمويل
35,050	39,611	
(413,347)	(169,750)	
		التعديلات على رأس المال العامل:
		موجودات أخرى
1,067,644	(750,943)	مطلوبات أخرى
(1,216,920)	713,666	بضاعة
(4,181)	(10,989)	
(566,804)	(218,016)	
41,885	22,834	إيرادات مرابحة مستلمة
(35,050)	(39,611)	تكاليف تمويل مدفوعة
(559,969)	(234,793)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
340,269	(466,774)	4 صافي الحركة في نقد محتجز
776,735	(888,781)	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	(3,068,185)	7 صافي التدفقات النقدية الصادرة من حيابة شركة تابعة
-	39,518	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
(17,030)	(23,565)	شراء موجودات مالية متاحة للبيع
(991,422)	-	6 إضافات استثمار في شركات زميلة
-	6,814	متحصلات من بيع استثمار في شركات زميلة
486,581	583,171	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
(112,232)	(6,605)	إضافات عقارات قيد التطوير
(5,046)	-	إضافات عقارات استثمارية
(1,106)	(26,917)	شراء عقار ومعدات
476,749	(3,851,324)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
-	293,994	إضافات دائني مرابحة
(120,721)	(54,668)	تسويات دائني مرابحة
(73,940)	-	شراء أسهم خزينة
-	(11,136)	توزيعات أرباح مدفوعة
140,211	9,777	إضافة إلى الحصص غير المسيطرة
(54,450)	237,967	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(137,670)	(3,848,150)	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
17,474,219	10,482,879	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
17,336,549	6,634,729	4 النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 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 (بشار إليها معاً بـ "المجموعة") لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 3 مايو 2017.

لم تتعد بعد الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 وبالتالي تخضع هذه البيانات المالية المجمعة لموافقة الجمعية.

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة كويتية عامة تم تأسيسها في 26 يوليو 1997 وهي تخضع لرقابة هيئة أسواق المال كشركة استثمار وبنك الكويت المركزي كشركة تمويل، وأسهم الشركة الأم مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية. ويقع مكتب الشركة الأم المسجل في برج الحمراء، شارع الشهداء، مدينة الكويت، الكويت.

تعمل الشركة الأم بصورة رئيسية في خدمات الاستثمار والخدمات المالية. تتم جميع أنشطة الشركة الأم وفقاً لعقد التأسيس والنظام الأساسي وأحكام الشريعة الإسلامية.

إن الأغراض التي أسست من أجلها الشركة الأم هي:

القيام بكافة عمليات الاستثمار في جميع القطاعات وبكل الوسائل القانونية والشرعية التي تراها الشركة الأم مناسبة لتحقيق أغراضها داخل دولة الكويت لصالحها ولصالح الغير، ولها على وجه الخصوص أن تباشر الأعمال التالية:

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

2 أساس العرض

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية".

تم إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 وفقاً لتعليمات دولة الكويت لمؤسسات الخدمات المالية التي تخضع لرقابة بنك الكويت المركزي. وتتطلب هذه التعليمات تطبيق كافة المعايير الدولية للتقارير المالية باستثناء متطلبات معيار المحاسبة الدولية 39 حول المخصص المجمع لانخفاض القيمة حيث يتم بدلاً منها التقيد بمتطلبات بنك الكويت المركزي حول الحد الأدنى للمخصص العام المطبق على كافة التسهيلات الائتمانية المعمول بها والتي لا يتم احتساب مخصص لها بصورة محددة.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي والذي يمثل أيضاً العملة الرئيسية وعملة العرض للشركة الأم.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لبيانات مالية مجمعة كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، باستثناء معيار المحاسبة الدولي 39 متطلبات مخصص انخفاض القيمة المجمع وينبغي الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016. وتري إدارة الشركة الأم أنه تم إدراج كافة التعديلات التي تتكون من الاستحقاقات العادية المتكررة، والتي تعتبر ضرورية للعرض العادل، في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. إضافة إلى ذلك، فإن نتائج التشغيل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017. لمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016. لم يؤد تطبيق التعديلات والتحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ذات الصلة بالمجموعة والتي تسري على فترة التقارير المالية التي تبدأ في 1 يناير 2017 إلى أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

3 ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	
44,975	284,983	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
651,070,551	651,070,551	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
(2,875,755)	(1,627,929)	ناقصاً: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة
648,194,796	649,442,622	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
0.07 فلس	0.44 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

في 25 يوليو 2016، قامت الشركة الأم بتوزيع 30,925,598 سهم من أسهم الخزينة الخاصة بها كأسهم منحة على المساهمين، والتي تمثل 5 أسهم لكل 100 سهم. تم إعادة إدراج ربحية السهم الأساسية والمخففة للفترة السابقة لكي تعكس تأثير هذا التوزيع.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 31 مارس 2017

4 النقد والنقد المعادل

	(مدققة)		
	31 مارس 2016	31 ديسمبر 2016	31 مارس 2017
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
نقد في الصندوق	5,784	3,592	3,822
أرصدة لدى البنوك	7,520,596	3,330,210	2,321,308
ودائع مربحة ذات فترة استحقاق أصلية مدتها ثلاثة أشهر أو أقل	10,293,696	9,100,701	6,080,412
نقد محتجز بالمحافظ	1,294,823	625,973	340,010
النقد والنقد المعادل طبقاً لبيان المركز المالي المرحلي المكثف	19,114,899	13,060,476	8,745,552
المجمع ناقصاً: أرصدة لدى البنوك وودائع مربحة محتجزة	(1,778,350)	(2,577,597)	(2,110,823)
النقد والنقد المعادل طبقاً لبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف	17,336,549	10,482,879	6,634,729

إن الأرصدة لدى البنوك بمبلغ لا شيء (31 ديسمبر 2016: لا شيء دينار كويتي و31 مارس 2016: 928,350 دينار كويتي) محتجزة كضمان مقابل دائني المربحة (إيضاح 8).

إن وديان المربحة التي تبلغ قيمتها المدرجة بالدفاتر 1,300,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 1,300,000 دينار كويتي و31 مارس 2016: 850,000 دينار كويتي) مرهونة كضمان مقابل دائني مربحة (إيضاح 8).

تمثل وديان مربحة عقود مربحة مبرمة مع بنوك إسلامية محلية ذات فترة استحقاق أصلية مدتها ثلاثة أشهر أو أقل. تدر وديان المربحة معدل ربح فعلياً يتراوح بين 1.13% و1.80% (31 ديسمبر 2016: 0.63% و1.25% و31 مارس 2016: 1.125% و1.438% سنوياً).

خلال السنة السابقة، أعلنت الشركة الأولى لموارد الطاقة ش.م.ك. (مقفلة) (قيد التصفية) وهي شركة محلية تابعة للمجموعة (الشركة التابعة) عن توزيع أول دفعة تصفية نقدية بمبلغ 6,062,000 دينار كويتي إلى المساهمين، وكنتيجة للتصفية، استلمت الشركة الأم مبلغ 2,013,311 دينار كويتي. وتم توزيع مبلغ 4,048,689 دينار كويتي إلى الحصص غير المسيطرة. وكما في 31 مارس 2017، لم يستلم بعض المساهمين حصصهم من التوزيع. بالتالي، تم احتجاز بعض الأرصدة البنكية بمبلغ 810,823 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 1,277,597 دينار كويتي و31 مارس 2016: لا شيء دينار كويتي) لغرض التوزيع على مساهمي الشركة التابعة.

5 موجودات مالية متاحة للبيع

	(مدققة)		
	31 مارس 2016	31 ديسمبر 2016	31 مارس 2017
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
أوراق مالية غير مسعرة	29,752,174	29,904,709	29,904,709
أوراق مالية مسعرة	1,397,151	1,332,404	1,674,283
صناديق غير مسعرة	18,555	32,669	32,669
	31,167,880	31,269,782	31,611,661

إن الأوراق المالية غير المسعرة بمبلغ 27,376,052 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 27,376,052 دينار كويتي، و31 مارس 2016: 27,511,590 دينار كويتي) مدرجة بالتكلفة ناقصاً الانخفاض في القيمة، إن وجد، بسبب طبيعة تدفقاتها النقدية المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها وعدم توفر أساليب أخرى مناسبة للوصول إلى القيمة العادلة بصورة موثوق منها لهذه الاستثمارات. ليس هناك سوق نشط لهذه الموجودات المالية وتعترم المجموعة الاحتفاظ بهذه الموجودات لفترة طويلة.

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 31 مارس 2017

6 استثمار في شركات زميلة

المبلغ دينار كويتي	نسبة الملكية	2016 (مدققة)		المبلغ دينار كويتي	نسبة الملكية	2017		يد التأسيس
		31 مارس 2016	31 ديسمبر 2016			31 مارس 2017	نسبة الملكية	
16,023,493	20.46%	16,339,779	20.46%	11,783,829	14.66%	الكويت	شركة برفان لحفر الأبار ش.م.ك.ع.	
11,753,210	29.06%	12,242,581	29.06%	11,906,401	29.02%	الكويت	شركة أركان الكويت العقارية ش.م.ك.ع.	
4,065,822	22.19%	4,252,301	22.19%	4,078,726	22.19%	الكويت	الشركة الأولى للتعليم ش.م.ك. (مقناة)	
12,917,756	37.40%	13,130,419	37.40%	13,171,436	37.40%	عمان	شركة تعبير للاستثمار (ش.م.ك.ع.م.م.)	
3,920,806	20.90%	3,971,206	20.90%	3,954,157	20.90%	المملكة العربية السعودية	شركة الجزيرة الأولى العقارية (ذ.م.م.)	
998,680	40.00%	856,759	40.00%	836,962	40.00%	المملكة العربية السعودية	أنديم كابيتال (شركة مساهمة سعودية مقفلة)	
66,431	35.29%	66,238	35.29%	35,586	35.29%	البحرين	شركة سحاب الخليج العقارية ش.م.ب. (مقفلة) (قيد التصفية)	
49,746,198		50,859,283		45,767,097				

إن الاستثمار في شركات زميلة بقيمة مبرجة بالفئات مبلغ لا شيء دينار كويتي و31 مارس 2016: 15,321,839 دينار كويتي) مرهون كضمان مقابل دائتي مرابحة (ايضاح 8).

شركة الأولى للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في 31 مارس 2017

6 استثمار في شركات زميلة (تتمة)

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

	31 مارس 2016 دينار كويتي	31 ديسمبر 2016 دينار كويتي	31 مارس 2017 دينار كويتي	
	49,131,414	49,131,414	50,859,283	في بداية الفترة/السنة
	991,422	991,416	-	إضافات
	-	-	(4,644,606)	توزيع نتيجة تصفية شركة تابعة *
	-	-	(15,238)	استبعاد
	(647,981)	(652,981)	(749,571)	توزيعات أرباح من شركات زميلة
	(54,467)	149,483	(51,079)	تعديل تحويل عملات أجنبية
	-	90,620	(19,004)	التغير المتراكم في القيمة العادلة
	325,810	1,149,331	387,312	الحصة في النتائج
	<u>49,746,198</u>	<u>50,859,283</u>	<u>45,767,097</u>	في نهاية الفترة/ السنة

* لدى الشركة الأم حصة ملكية فعلية في إحدى الشركات التابعة "الشركة الأولى لموارد الطاقة ش.م.ك. (مقفل)" ("الشركة التابعة") بنسبة 32.21% (31 ديسمبر 2016: 33.21% و 31 مارس 2016: 33.21%). وبتاريخ 15 نوفمبر 2015، اعتمدت الجمعية العمومية غير العادية لمساهمي الشركة التابعة قرار تصفية تلك الشركة. لدى الشركة التابعة استثمار في شركة برقان لحفر الآبار ش.م.ك.ع. والذي تم تصنيفه كاستثمار في شركة زميلة. وقامت لجنة التصفية للشركة التابعة بتاريخ 15 فبراير 2017 بتوزيع إجمالي عدد الأسهم المستثمر فيها في الشركة الزميلة بعدد 19,117,935 سهم على المساهمين. نتيجة لهذا التوزيع، قامت الشركة التابعة بتوزيع عدد 12,768,431 سهم بقيمة مدرجة بالدفاتر بمبلغ 4,644,606 دينار كويتي إلى بقية المساهمين بالشركة التابعة. وعليه، انخفضت نسبة ملكية المجموعة في شركة برقان لحفر الآبار ش.م.ك.ع. من 20.46% إلى 14.66% كما في 31 مارس 2017.

7- دمج الأعمال

قامت الشركة الأم بتاريخ 4 يناير 2017 بحيازة حصة ملكية بنسبة 100% في حصة ملكية شركة الخليج لنماذج الأعمال ذ.م. ("الشركة المشترية") وهي شركة كويتية ذات مسؤولية محدودة متخصصة في التصنيع والمتاجرة في الورق والنماذج المطلوبة والمستخدمة في الأجهزة الإلكترونية وأجهزة الكمبيوتر.

تم المحاسبة عن الحيازة استناداً إلى القيم المؤقتة المخصصة للموجودات والمطلوبات المحددة للشركة المشترية كما في البيانات المالية سابقاً لتاريخ الحيازة وإدارة الشركة الأم بصدد تحديد القيمة العادلة للموجودات التي تم حيازتها والمطلوبات التي تم تحملها.

شركة الأولى للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في 31 مارس 2017

7- دمج الأعمال (تتمة)

فيما يلي عرض موجز للمقابل المدفوع والقيم المؤقتة للموجودات التي تم حيازتها والمطلوبات المقدرة المسجلة في تاريخ الحيازة:

دينار كويتي	موجودات غير متداولة
226,543	عقار وآلات ومعدات
151,388	موجودات متداولة
234,335	بضاعة
131,815	موجودات أخرى
517,538	أرصدة لدى البنوك ونقد
744,081	مجموع الموجودات
198,641	المطلوبات
545,440	دائنون ومصروفات مستحقة
3,200,000	إجمالي صافي الموجودات المحددة التي تم حيازتها
2,654,560	مقابل الشراء المحول
(3,200,000)	الشهرة المؤقتة الناتجة من الحيازة
131,815	تحليل التدفقات النقدية من الحيازة
(3,068,185)	المقابل المدفوع لقاء الحيازة
	النقد الوارد الناتج من حيازة شركة تابعة
	صافي النقد الصادر الناتج من حيازة شركة تابعة

8 دائنو مرابحة

31 مارس 2017	31 ديسمبر (مدققة) 2016	31 مارس 2016
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
2,499,726	2,268,062	29,538,276
2,499,726	2,268,062	29,538,276

كما في 31 مارس 2017، تم إدراج أرصدة دائني مرابحة بمبلغ 1,768,309 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 1,830,639 دينار كويتي و 31 مارس 2016: 1,869,161 دينار كويتي) بالريال العماني؛ ويحمل معدل ربح فعلي بنسبة 6% (31 ديسمبر 2016: 6% و 31 مارس 2016: 6%) سنوياً.

8 دائنو مرابحة (تتمة)

إن أرصدة المرابحة الدائنة بمبلغ 2,499,726 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 2,268,062 دينار كويتي و31 مارس 2016: 29,538,276 دينار كويتي) مكفولة بالضمانات التالية:

- أرصدة لدى البنوك بمبلغ لا شيء دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: لا شيء دينار كويتي و31 مارس 2016: 928,350 دينار كويتي) (إيضاح 4).
- ودائع مرابحة ذات قيمة مدرجة بالدفاتر بمبلغ 1,300,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 1,300,000 دينار كويتي و31 مارس 2016: 850,000 دينار كويتي) (إيضاح 4).
- استثمار في شركات زميلة بقيمة مدرجة بالدفاتر بمبلغ لا شيء دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: لا شيء دينار كويتي و31 مارس 2016: 15,321,839 دينار كويتي) (إيضاح 6).
- عقارات قيد التطوير بقيمة مدرجة بالدفاتر بمبلغ 1,534,194 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 1,534,194 دينار كويتي و31 مارس 2016: 1,534,194 دينار كويتي).
- عقارات استثمارية بقيمة مدرجة بالدفاتر بمبلغ 5,787,707 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 5,812,032 دينار كويتي و31 مارس 2016: 5,109,898 دينار كويتي).

9 رأس المال وأسهم الخزينة

1. رأس المال

في 31 مارس 2017، بلغ رأسمال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل 651,070,551 سهم (31 ديسمبر 2016: 651,070,551 سهم و31 مارس 2016: 651,070,551 سهم) قيمة كل سهم 100 فلس. إن كافة الأسهم مدفوعة نقداً.

2. أسهم الخزينة

	(مدققة) 31 ديسمبر 2016	31 مارس 2017	
عدد أسهم الخزينة	1,627,929	1,627,929	
نسبة الأسهم المصدرة	0.25%	0.25%	
تكلفة أسهم الخزينة بالدينار الكويتي	108,816	108,816	
القيمة السوقية (دينار كويتي)	74,071	78,955	

إن الرصيد في حساب احتياطي أسهم الخزينة غير قابل للتوزيع.

تم تجنيب مبلغ 108,816 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 108,816 دينار كويتي و31 مارس 2016: 2,175,992 دينار كويتي) من الاحتياطي القانوني وعلاوة إصدار الأسهم بما يعادل تكلفة شراء أسهم الخزينة، وتصنيفه كغير قابل للتوزيع طوال فترة الاحتفاظ بأسهم الخزينة.

في 25 يوليو 2016، قامت الشركة الأم بتوزيع 30,925,598 سهم من أسهم الخزينة الخاصة بها كأسهم منحة على المساهمين، والتي تمثل 5 أسهم لكل 100 سهم (إيضاح 3).

10 معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

10 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

إن المعاملات مع أطراف ذات علاقة هي كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2016	2017
دينار كويتي	دينار كويتي
2,604	2,569
(مدققة)	
31 مارس 2016	31 ديسمبر 2016
دينار كويتي	دينار كويتي
2,182	9,941

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع

أتعاب إدارة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

أتعاب إدارة وأرصدة مدينة أخرى

مكافأة موظفي الإدارة العليا:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2016	2017
دينار كويتي	دينار كويتي
66,320	61,290
7,681	7,681
<u>74,001</u>	<u>68,971</u>

رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
مكافآت نهاية الخدمة

معاملات أخرى

تدير المجموعة أيضاً محافظ استثمارية نيابة عن أطراف ذات علاقة بمبلغ 1,974,962 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016):
1,981,953 دينار كويتي و 31 مارس 2016: 3,849,831 دينار كويتي) لم يتم عكسها في بيان المركز المالي المرحلي
المكثف المجمع للمجموعة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)

كما في 31 مارس 2017

11 معلومات الأقسام

تقوم الإدارة بإمراقبة نتائج تشغيل قطاعاتها الجغرافية بصورة منفصلة لأغراض اتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يستند تقييم أداء القطاع إلى الاستثمارات. لأغراض الإدارة، تنتظم المجموعة في ثلاثة قطاعات جغرافية رئيسية:

- الكويت
- المملكة العربية السعودية
- أخرى

ليس لدى المجموعة أي معاملات فيما بين القطاعات.

	المجموع		أخرى		المملكة العربية السعودية		الكويت	
	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
	684,528	936,251	115,886	241,623	139,474	(136,227)	429,168	830,855
	(719,150)	(719,985)	(32,128)	(53,553)	(154,921)	(124,966)	(532,101)	(541,466)
	(34,622)	216,266	83,758	188,070	(15,447)	(261,193)	(102,933)	289,389
	142,536,061	109,098,538	22,976,341	23,861,685	60,284,073	33,579,066	59,275,647	51,657,787
	(33,783,049)	(7,877,029)	(1,891,785)	(1,889,120)	(2,662,548)	(2,792,603)	(29,228,716)	(3,195,306)
	49,746,198	45,767,097	12,984,187	13,207,022	4,919,486	4,791,119	31,842,525	27,768,956

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس

الإيرادات

المصروفات

النتائج - ربح (خسارة) الفترة

كما في 31 مارس

موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

إفصاحات أخرى:

استثمر في شركات زميلة (ايضاح 6)

12 التزامات ومطلوبات طارئة

التزامات

	(مدققة)		
	31 ديسمبر	31 مارس	
	2016	2017	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
ايجارات عقود تأجير تشغيلي مستحقة خلال سنة واحدة	151,950	151,950	
ايجارات عقود تأجير تشغيلي حتى خمس سنوات	607,800	569,813	
	<u>759,750</u>	<u>721,763</u>	
	145,872	145,872	
	-	-	
	<u>145,872</u>	<u>145,872</u>	

مطلوبات طارئة

- في تاريخ التقارير المالية، قدمت المجموعة كفالات بنكية بمبلغ 713,958 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 603,272 دينار كويتي و 31 مارس 2016: 596,868 دينار كويتي) ولا تتوقع الإدارة أن ينشأ عنها أي التزامات جوهرية.
- استلمت إحدى الشركات التابعة للمجموعة بتاريخ 12 أغسطس 2016 إخطاراً من وزارة المالية بالمملكة العربية السعودية - "مصلحة الزكاة والدخل" بشأن التزام بسداد زكاة عن السنوات المالية من 2007 إلى 2012 بمبلغ 31,643,000 ريال سعودي (بما يعادل 2,575,424 دينار كويتي) تبلغ حصة الشركة الأم منه 22,757,645 ريال سعودي (بما يعادل 1,852,245 دينار كويتي).

ترى إدارة الشركة التابعة أن مستحقات الزكاة التي تم الإخطار بها من قبل مصلحة الزكاة والدخل لا تعكس التطبيق الصحيح للقوانين الضريبية بالمملكة العربية السعودية. إضافة إلى ذلك، كلفت إدارة الشركة مستشاراً بالمملكة العربية السعودية بمراجعة إخطار مستحقات الزكاة وتقديم كتاب اعتراض إلى المصلحة. بالتالي، قام المستشار الضريبي بتقديم كتاب اعتراض بتاريخ 18 أكتوبر 2016 إلى المصلحة. وليست النتيجة النهائية لذلك الاعتراض مؤكدة في تلك المرحلة. ومع ذلك، وكما في تاريخ التقارير المالية، ترى إدارة الشركة التابعة والشركة الأم أنه لا ضرورة لاحتساب مخصص في الدفاتر المحاسبية مقابل تلك المطالبة المتعلقة بالزكاة.

13 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.

كما في 31 مارس 2017، لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية بصورة مادية عن قيمتها المدرجة بالدفاتر، باستثناء بعض الموجودات المالية المتاحة للبيع والتي تم إدراجها بالتكلفة بمبلغ 27,376,052 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 27,376,052 دينار كويتي و 31 مارس 2016: 27,511,590 دينار كويتي).

الجدول الهرمي للقيمة العادلة

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

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

13 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

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

الإجمالي دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي	
			31 مارس 2017
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
1,978,288	-	1,978,288	- أوراق مالية
229,510	229,510	-	- أوراق مالية غير مسعرة
111,228	111,228	-	- صناديق ومحافظ مدارة
			موجودات مالية متاحة للبيع:
2,528,657	2,528,657	-	- أوراق مالية غير مسعرة
1,674,283	-	1,674,283	- أوراق مالية
32,669	32,669	-	- صناديق ومحافظ مدارة
6,554,635	2,902,064	3,652,571	
			31 ديسمبر 2016
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
1,081,456	-	1,081,456	- أوراق مالية
229,510	229,510	-	- أوراق مالية غير مسعرة
111,611	111,611	-	- صناديق ومحافظ مدارة
			موجودات مالية متاحة للبيع:
2,528,657	2,528,657	-	- أوراق مالية غير مسعرة
1,332,404	-	1,332,404	- أوراق مالية
32,669	32,669	-	- صناديق ومحافظ مدارة
5,316,307	2,902,447	2,413,860	
			31 مارس 2016
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
197,558	197,558	-	- أوراق مالية غير مسعرة
112,760	112,760	-	- صناديق ومحافظ مدارة
			موجودات مالية متاحة للبيع:
2,240,584	2,240,584	-	- أوراق مالية غير مسعرة
1,397,151	-	1,397,151	- أوراق مالية
18,555	18,555	-	- صناديق ومحافظ مدارة
3,966,608	2,569,457	1,397,151	

شركة الأولى للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في 31 مارس 2017

13 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

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

صافي المشتريات والمبيعات والتحويلات والتسويات	الربح المسجل في الإيرادات الشاملة الأخرى	الخسارة المسجلة في بيان الدخل المجمع	في 1 يناير 2017	في 31 مارس 2017
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
-	-	-	229,510	229,510
-	-	(383)	111,611	111,228
-	-	-	2,528,657	2,528,657
-	-	-	32,669	32,669
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر				
- أوراق مالية غير مسعرة				
- صناديق ومحافظ مدارة				
موجودات مالية متاحة للبيع				
- أوراق مالية غير مسعرة				
- صناديق ومحافظ مدارة				
صافي المشتريات والمبيعات والتحويلات والتسويات	الربح المسجل في الإيرادات الشاملة الأخرى	الربح (الخسارة) المسجل في بيان الدخل المجمع	في 1 يناير 2016	في 31 ديسمبر 2016
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
-	-	31,952	197,558	229,510
-	-	(1,536)	113,147	111,611
-	288,073	-	2,240,584	2,528,657
-	14,114	-	18,555	32,669
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر				
- أوراق مالية غير مسعرة				
- صناديق ومحافظ مدارة				
موجودات مالية متاحة للبيع				
- أوراق مالية غير مسعرة				
- صناديق ومحافظ مدارة				
صافي المشتريات والمبيعات والتحويلات والتسويات	الربح المسجل في الإيرادات الشاملة الأخرى	الخسارة المسجلة في بيان الدخل المجمع	في 1 يناير 2016	في 31 مارس 2016
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
-	-	-	197,558	197,558
-	-	(387)	113,147	112,760
-	-	-	2,240,584	2,240,584
-	-	-	18,555	18,555
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر				
- أوراق مالية غير مسعرة				
- صناديق ومحافظ مدارة				
موجودات مالية متاحة للبيع				
- أوراق مالية غير مسعرة				
- صناديق ومحافظ مدارة				

14- دعاوى قضائية

- خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2006، أبرمت الشركة الأم عقدا مع المؤسسة العامة للرعاية السكنية ("المؤسسة") لتقديم خدمات استشارية فيما يتعلق بإنشاء مشروع الخيران لفترة سنتين. بالتالي، قدمت الشركة الأم كفالات بنكية بمبلغ 596,868 دينار كويتي. واتفق الطرفان على إنهاء العقد خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.
- خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015، قامت الشركة الأم برفع دعوى قضائية رقم 3884 / 2015 للمطالبة بتعويض مقابل الخدمات المقدمة إلى المؤسسة. وبتاريخ 13 مارس 2016، تمت إحالة الدعوى القضائية إلى الدائرة الإدارية بالمحكمة برقم 1508 / 2016.
- خلال السنة السابقة، قامت المؤسسة بتسييل جزء من الكفالات البنكية بمبلغ 347,098 دينار كويتي. ونتيجة لهذا الحدث، احتسبت الشركة الأم مخصصاً بمبلغ 347,098 دينار كويتي وتم إدراجه ضمن المصروفات الأخرى والمخصصات في بيان الدخل المجمع خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.
- وأصدرت الدائرة الإدارية بالمحكمة بتاريخ 8 يناير 2017 حكماً بإحالة ملف الدعوى القضائية إلى إدارة الخبراء بوزارة العدل لمراجعة عناصر الدعوى وبانتظار التقرير الصادر عن الإدارة.
- قامت الشركة بتاريخ 13 أبريل 2017 برفع دعوى ضد المؤسسة للمطالبة بإيقاف تسييل الكفالات البنكية ومن المقرر عقد جلسة للحكم في هذه الدعوى بتاريخ 23 مايو 2017.
- قامت إدارة الشركة الأم بمساعدة مستشارها القانوني بتحديد أن نتيجة هذه الدعوى لن يكون لها أي تأثير جوهري على المجموعة وبالتالي لا ينبغي احتساب مخصص إضافي في 31 مارس 2017 مقابل هذه الدعوى القضائية.
- خلال السنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر 2006 و 31 ديسمبر 2007، أبرمت الشركة الأم اتفاقيات لشراء 14,500,000 سهم بشركة المتحدة للاستثمار والتطوير العقاري (الشركة) من المساهمين الحاليين (البائعون) ، وبالتالي سددت الشركة الأم المقابل لعدد 10,500,000 سهم بالكامل.
- خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2007، وجدت الشركة الأم أن البائعين لم يلتزموا بالوفاء بتحويل بعض الحصص إلى الشركة كجزء من حصتهم في زيادة رأسمال الشركة. وبالتالي، قامت الشركة الأم بالتوقف عن سداد باقي قيمة عدد 4,000,000 سهم، وقامت برفع دعاوى قضائية ضد البائعين للمطالبة بتعويض مؤقت. من ناحية أخرى، قام البائعون برفع دعوى قضائية ضد الشركة الأم للمطالبة بتعويضات عن عدم سداد مدفوعات الأسهم المتبقية بعدد 4,000,000 سهم. ومع ذلك، تم رفض الدعوى القضائية المرفوعة من البائعين من قبل المحكمة الابتدائية 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 بالمقابل لقاء 4,000,000 سهم بمبلغ 13,814,991 دينار كويتي.
- أصدرت المحكمة الابتدائية بتاريخ 17 يناير 2017 الحكم لصالح الشركة الأم برفض دعوى البائعون لسبق الفصل فيها من قبل محكمة التمييز بتاريخ 11 أبريل 2016. وكما في تاريخ هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، قام البائعون أيضاً بالاستئناف على الحكم الصادر من المحكمة الابتدائية.
- استناداً إلى رأي المستشار القانونين فإن المبلغ الذي يطالب به البائعون غير واقعي ولا سند له، إضافة إلى أن البائعين لا يستحقون أي تعويض نتيجة الحكم القضائي السابق صدره من جانب محكمة التمييز. وبناء على ذلك، وكما في 31 مارس 2017، لم تقم الشركة باحتساب أي مخصص مقابل هذه الدعوى في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.