

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

30 يونيو 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 30 يونيو 2017 وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثين أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة الستة 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 المدقق المستقل للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لأساس 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 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية، أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة الأم، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

بدر عادل العبدالجادر

سجل مراقبي الحسابات رقم 207 فئة أ

إرنست ويونغ

العيان والعصيمي وشركاهم

26 يوليو 2017

الكويت

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2017

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات
2016 دينار كويتي	2017 دينار كويتي	2016 دينار كويتي	2017 دينار كويتي	
1,032,193	128,599	507,980	4,706	الإيرادات
133,013	1,230,234	122,614	692,879	إيرادات من عقود إنشاءات
1,165,206	1,358,833	630,594	697,585	إيرادات من مبيعات
(801,033)	(235,716)	(362,227)	(12,033)	تكلفة عقود إنشاءات
(136,068)	(934,913)	(104,578)	(539,858)	تكلفة مبيعات
(937,101)	(1,170,629)	(466,805)	(551,891)	
228,105	188,204	163,789	145,694	مجمّل الربح
74,401	51,803	28,656	21,284	إيرادات مرابحة
				(خسائر) أرباح محققة من بيع موجودات مالية
7,946	(23,925)	(4,107)	(106,543)	مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(4,894)	(34,448)	(4,507)	36,807	أرباح (خسائر) غير محققة من موجودات مالية
-	(89,111)	-	(80,687)	مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
268,506	183,295	193,754	136,170	خسارة بيع استثمار في شركات زميلة
680,468	715,209	354,658	327,897	إيرادات توزيعات أرباح
269,131	277,511	143,378	114,919	حصة في نتائج شركات زميلة
71,769	500,289	57,256	245,217	أتعاب إدارة
(14,020)	(40,675)	(3,195)	(31,320)	إيرادات تأجير
37,272	40,914	4,474	23,377	خسارة تحويل عملات أجنبية
1,618,684	1,769,066	934,156	832,815	إيرادات أخرى
				إجمالي الإيرادات
(922,294)	(984,637)	(434,049)	(521,773)	المصروفات
(66,292)	(72,179)	(32,919)	(39,266)	تكاليف موظفين
(75,226)	(82,192)	(40,176)	(42,581)	استهلاك
(336,245)	(351,787)	(173,763)	(167,190)	تكاليف تمويل
(1,400,057)	(1,490,795)	(680,907)	(770,810)	مصروفات أخرى
218,627	278,271	253,249	62,005	ربح الفترة قبل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(42,000)	-	(42,000)	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
176,627	278,271	211,249	62,005	ربح الفترة
215,550	344,190	170,575	59,207	الخاص بـ:
(38,923)	(65,919)	40,674	2,798	مساهمي الشركة الأم
176,627	278,271	211,249	62,005	حصص غير مسيطرة
0.33 فلس	0.53 فلس	0.26 فلس	0.09 فلس	3 ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 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 30 يونيو 2017

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		ايضاح
2016	2017	2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
176,627	278,271	211,249	62,005	ربح الفترة
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة بنود يتم أو قد يتم إعادة تصنيفها لاحقًا إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية متاحة للبيع
(210,039)	152,864	(252,083)	(165,450)	حصلة في الخسائر الشاملة الأخرى لشركات زميلة
(59,154)	(287,792)	(4,687)	(217,709)	6 فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية
(11,986)	(18,908)	(834)	(7,821)	
(281,179)	(153,836)	(257,604)	(390,980)	خسائر شاملة أخرى للفترة
(104,552)	124,435	(46,355)	(328,975)	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
(59,694)	199,701	(86,620)	(327,849)	الخاص بـ:
(44,858)	(75,266)	40,265	(1,126)	مساهمي الشركة الأم
(104,552)	124,435	(46,355)	(328,975)	حصص غير مسيطرة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 تشكل جزءًا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

كما في 30 يونيو 2017

30 يونيو 2016 دينار كويتي	31 ديسمبر 2016 دينار كويتي	30 يونيو 2017 دينار كويتي	ايضاحات	
17,969,196	13,060,476	10,681,768	4	الموجودات
513,667	1,422,577	306,673		النقد والنقد المعادل
2,699,046	1,467,944	3,290,349		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
258,784	941,979	866,156		موجودات أخرى
30,951,864	31,269,782	31,509,943	5	بضاعة
50,091,160	50,859,283	45,107,682	6	موجودات مالية متاحة للبيع
2,400,254	2,653,440	2,708,052		استثمار في شركات زميلة
35,982,318	9,820,419	9,796,094		عقارات قيد التطوير
1,276,308	1,594,332	1,836,518		عقارات استثمارية
-	-	2,654,560	7	عقار ومعدات
				شهرة مؤقتة
142,142,597	113,090,232	108,757,795		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
29,602,329	2,268,062	2,366,537	8	المطلوبات
3,840,676	5,419,302	5,287,994		دائنو مرابحة
				مطلوبات أخرى
33,443,005	7,687,364	7,654,531		إجمالي المطلوبات
65,107,055	65,107,055	65,107,055	9	حقوق الملكية
18,250,362	18,250,362	18,250,362		رأس المال
(2,175,992)	(108,816)	(108,816)	9	علاوة إصدار أسهم
1,125,952	1,200,198	1,200,198		أسهم خزينة
3,016,890	3,016,890	3,016,890		احتياطي إجباري
1,118,684	1,118,684	1,118,684		احتياطي خيارات أسهم
44,119	588,197	679,783		احتياطي أسهم خزينة
1,594,436	1,804,384	1,568,309		احتياطي التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
6,686,435	5,029,919	5,374,109		احتياطي تحويل عملات أجنبية
				أرباح مرحلة
94,767,941	96,006,873	96,206,574		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
13,931,651	9,395,995	4,896,690		حصص غير مسيطرة
108,699,592	105,402,868	101,103,264		إجمالي حقوق الملكية
142,142,597	113,090,232	108,757,795		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

عيسى عبد الله الوقيان
الرئيس التنفيذي

بدر محمد القطان
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المحكف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2017

	الخاصة بمساهمي الشركة الأم																							
	مجموع حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	دينار كويتي	الإجمالي الفرعي	دينار كويتي	أرباح محتفظ بها	دينار كويتي	احتياطي تحويل عملاء لاجتية	دينار كويتي	احتياطي التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة	دينار كويتي	احتياطي أسهم خزينة	دينار كويتي	احتياطي خيارات أسهم	دينار كويتي	احتياطي إحصائي	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													
278,271	(65,919)	344,190	344,190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(153,836)	(9,347)	(144,489)	-	(236,075)	91,586	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
124,435	(75,266)	199,701	344,190	(236,075)	91,586	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(4,644,606)	(4,644,606)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
220,567	220,567	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
101,103,264	4,896,690	96,206,574	5,374,109	1,568,309	679,783	1,118,684	3,016,890	1,200,198	(108,816)	18,250,362	65,107,055													
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													
176,627	(38,923)	215,550	215,550	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(281,179)	(5,935)	(275,244)	-	(65,205)	(210,039)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(104,552)	(44,858)	(59,694)	215,550	(65,205)	(210,039)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(73,940)	-	(73,940)	-	-	-	-	-	-	(73,940)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
133,146	133,146	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
108,699,592	13,931,651	94,767,941	6,686,435	1,594,436	44,119	1,118,684	3,016,890	1,125,952	(2,175,992)	18,250,362	65,107,055													

في 1 يناير 2017
ربح (خسارة) الفترة
إيرادات (خسائر) شاملة أخرى
للفترة

إجمالي الإيرادات (الخسائر)
الشاملة للفترة
توزيعات نتيجته تصفية شركة
تابعة (إيصاح 6)
إضافة إلى حصص غير
مسيطرة

في 1 يناير 2016
ربح (خسارة) الفترة
خسائر شاملة أخرى للفترة

إجمالي (الخسائر) الإيرادات
الشاملة للفترة
شراء أسهم خزينة
إضافة إلى حصص غير
مسيطرة

في 30 يونيو 2016

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 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 30 يونيو 2017

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات
2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	
218,627	278,271	أنشطة التشغيل
(74,401)	(51,803)	ربح الفترة قبل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(7,946)	23,925	تعديلات تسوية ربح الفترة بصافي التدفقات النقدية:
4,894	34,448	إيرادات مرابحة
-	89,111	خسائر (أرباح) محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(268,506)	(183,295)	خسائر غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(680,468)	(715,209)	6 خسارة بيع استثمار في شركة زميلة
14,020	40,675	إيرادات توزيعات أرباح
-	979	حصة في نتائج شركات زميلة
66,292	72,179	خسارة تحويل عملات أجنبية
75,226	82,192	انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
(652,262)	(328,527)	استهلاك
562,233	(1,127,243)	تكاليف تمويل
(1,663,017)	740,276	التعديلات على رأس المال العامل:
-	227,211	موجودات أخرى
(1,753,046)	(488,283)	مطلوبات أخرى
66,331	55,289	بضاعة
(75,226)	(82,192)	إيرادات مرابحة مستلمة
(1,761,941)	(515,186)	تكاليف تمويل مدفوعة
340,269	(518,362)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
564,520	1,052,003	أنشطة الاستثمار
-	(3,068,185)	صافي الحركة في نقد محتجز
231,502	146,211	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(53,097)	(88,276)	7 حيازة شركة تابعة بالصافي بعد النقد الذي تم حيازته
(991,413)	-	6 إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
45,921	209,032	شراء موجودات مالية متاحة للبيع
652,981	749,571	6 إضافات استثمار في شركات زميلة
(179,927)	(38,749)	متحصلات من بيع استثمار في شركات زميلة
(9,016)	-	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
(126,571)	(87,822)	إضافات إلى عقارات قيد التطوير
475,169	(1,644,577)	6 إضافات إلى عقارات استثمارية
(55,807)	98,475	شراء عقار ومعدات
(73,940)	-	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
-	(19,625)	أنشطة التمويل
133,146	220,567	صافي الحركة في دائني مرابحة
3,399	299,417	شراء أسهم خزينة
(1,283,373)	(1,860,346)	توزيعات أرباح مدفوعة
17,474,219	10,482,879	إضافة إلى حصص غير مسيطرة
16,190,846	8,622,533	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
		صافي النقص في النقد والنقد المعادل
		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
		النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 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 2017 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 26 يوليو 2017.

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 الاموال 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 الاموال 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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.

2 أساس العرض (تتمة)

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. وترى 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2016	2017	2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
215,550	344,190	170,575	59,207	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
651,070,551	651,070,551	651,070,551	651,070,551	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
(1,575,078)	(1,627,929)	(1,575,078)	(1,627,929)	ناقصاً: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة
649,495,473	649,442,622	649,495,473	649,442,622	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
0.33 فلس	0.53 فلس	0.26 فلس	0.09 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة 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 والمخفضة للفترة السابقة لكي تعكس تأثير هذا التوزيع.

4 النقد والنقد المعادل

(مدققة)				
30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو	31 ديسمبر	
2016	2016	2017	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
11,180	3,592	7,399		نقد في الصندوق
7,296,215	3,330,210	2,747,815		أرصدة لدى البنوك
9,716,137	9,100,701	6,603,642		ودائع مرابحة ذات فترة استحقاق أصلية مدتها ثلاثة أشهر أو أقل
945,664	625,973	1,322,912		نقد محتفظ به بالمحافظ
17,969,196	13,060,476	10,681,768		النقد والنقد المعادل طبقاً لبيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
(1,778,350)	(2,577,597)	(2,059,235)		ناقصاً: أرصدة لدى البنوك وودائع مرابحة محتجزة
16,190,846	10,482,879	8,622,533		النقد والنقد المعادل طبقاً لبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

4 النقد والنقد المعادل (تتمة)

إن الأرصدة لدى البنوك بمبلغ لا شيء (31 ديسمبر 2016: لا شيء و 30 يونيو 2016: 928,350 دينار كويتي) محتجزة كضمان مقابل دائني المرابحة (إيضاح 8).

إن ودائع المرابحة التي تبلغ قيمتها الدفترية 1,300,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 1,300,000 دينار كويتي و 30 يونيو 2016: 850,000 دينار كويتي) مرهونة كضمان مقابل دائني مرابحة (إيضاح 8).

تمثل ودائع مرابحة عقود مرابحة مبرمة مع بنوك إسلامية محلية ذات فترة استحقاق أصلية مدتها ثلاثة أشهر أو أقل. تدر ودائع المرابحة معدل ربح فعلي يتراوح بين 0.9% و 1.5% (31 ديسمبر 2016: 0.63% و 1.25% و 30 يونيو 2016: 0.62% و 1.65% سنويًا).

خلال السنة السابقة، أعلنت الشركة الأولى لموارد الطاقة ش.م.ك. (مقفلة) (تحت التصفية) وهي شركة محلية تابعة للمجموعة (الشركة التابعة) عن توزيع أول دفعة تصفية نقدية بمبلغ 6,062,000 دينار كويتي إلى المساهمين. وكننتيجة للتصفية، استلمت الشركة الأم مبلغ 2,013,311 دينار كويتي. وتم توزيع مبلغ 4,048,689 دينار كويتي إلى حصص غير مسيطرة. وكما في 30 يونيو 2017، لم يستلم بعض المساهمين حصصهم من التوزيع. بالتالي، تم احتجاز بعض الأرصدة البنكية بمبلغ 759,235 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 1,277,597 دينار كويتي و 30 يونيو 2016: لا شيء) لغرض التوزيع على مساهمي الشركة التابعة.

5 موجودات مالية متاحة للبيع

	(مدققة)		
	31 ديسمبر 2016	30 يونيو 2017	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
أوراق مالية غير مسعرة	29,752,174	29,904,709	29,904,709
أوراق مالية مسعرة	1,181,135	1,332,404	1,573,544
صناديق ومحافظ مداراة	18,555	32,669	31,690
	<u>30,951,864</u>	<u>31,269,782</u>	<u>31,509,943</u>

إن الأوراق المالية غير المسعرة بمبلغ 27,376,052 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 27,376,052 دينار كويتي، و 30 يونيو 2016: 27,511,590 دينار كويتي) مدرجة بالتكلفة ناقصاً الانخفاض في القيمة، إن وجد، بسبب طبيعتها 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 المرصدة المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في 30 يونيو 2017

6 استثمار في شركات زميلة

المبلغ دينار كويتي	30 يونيو 2016		31 ديسمبر 2016 (مدققة)		30 يونيو 2017		بلد التسجيل
	نسبة الملكية	المبلغ دينار كويتي	نسبة الملكية	المبلغ دينار كويتي	نسبة الملكية	المبلغ دينار كويتي	
16,109,465	20.46%	16,339,779	20.46%	11,848,041	14.66%	الكويت	
12,053,293	29.06%	12,242,581	29.06%	12,022,617	29.02%	الكويت	
4,063,422	22.19%	4,252,301	22.19%	4,138,951	22.19%	الكويت	
12,946,521	37.40%	13,130,419	37.40%	13,096,049	37.40%	عمان	
3,919,187	20.90%	3,971,206	20.90%	3,930,411	20.90%	المملكة العربية السعودية	
932,923	40.00%	856,759	40.00%	-	-	المملكة العربية السعودية	
66,349	35.29%	66,238	35.29%	71,613	35.29%	البحرين	
50,091,160		50,859,283		45,107,682			

* خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017، قامت المجموعة ببيع حصة استثمارها في الاسهم بالكامل (40%) في شركة أدبم كابيتال بخسارة قدرها 80,687 دينار كويتي.
إن الاستثمار في شركات زميلة بقيمة دفترية بلغت لا شيء (31 ديسمبر 2016: لا شيء و30 يونيو 2016: 15,570,652 دينار كويتي) من هون كضمان مقابل دائني مريحة (الإضاح 8).

6 استثمار في شركات زميلة (تتمة)

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

	31 ديسمبر 2016 دينار كويتي	30 يونيو 2017 دينار كويتي	
	49,131,414	50,859,283	في بداية الفترة/السنة
	991,413	-	إضافات
	-	(4,644,606)	توزيع نتيجة تصفية شركة تابعة *
	-	(784,841)	استبعاد
	(652,981)	(749,571)	توزيعات أرباح من شركات زميلة
	(59,154)	(226,514)	تعديل تحويل عملات أجنبية
	-	(61,278)	التغير المتراكم في القيمة العادلة
	680,468	715,209	الحصة في النتائج
	50,091,160	45,107,682	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 33.21% (31 ديسمبر 2016: 33.21% و30 يونيو 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 ضمن الشركة التابعة. وقررت لجنة التصفية للشركة التابعة بتاريخ 15 فبراير 2017 القيام 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 دفترية بلغت 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 30 يونيو 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 المشتراة") وهي شركة كويتية ذات مسؤولية محدودة متخصصة في التصنيع والمتاجرة في الورق والنماذج المطلوبة والمستخدم في الأجهزة الإلكترونية وأجهزة الكمبيوتر.

7- دمج الأعمال (تتمة)

إن المقابل المدفوع والقيم المؤقتة للموجودات التي تم حيازتها والمطلوبات التي تم تحملها تعادل قيمها المدرجة بالدفاتر في تاريخ الحيازة، وفيما يلي عرض موجز لها:

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

إن المحاسبة المبدئية عن دمج الأعمال تعتبر مؤقتة وسوف يتم تعديلها بأثر رجعي عندما يتم استكمال تحديد سعر الشراء النهائي خلال 12 شهر من تاريخ الحيازة وفقاً لما ينص عليه المعيار الدولي للتقارير المالية 3.

8 دائنو مرابحة

30 يونيو 2017 دينار كويتي	31 ديسمبر 2016 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2016 دينار كويتي
2,366,537	2,268,062	2,268,062
29,602,329	29,602,329	29,602,329
2,366,537	2,268,062	2,268,062

كما في 30 يونيو 2017، تم إدراج أرصدة دائني مرابحة بمبلغ 1,692,706 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 1,830,639 دينار كويتي و30 يونيو 2016: 1,868,300 دينار كويتي) بالريال العماني؛ ويحمل معدل ربح فعلي بنسبة 6.5% (31 ديسمبر 2016: 6% و30 يونيو 2016: 6%) سنوياً.

8 دائنو مرابحة (تتمة)

- إن أرصدة المرابحة الدائنة بمبلغ 2,366,537 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 2,268,062 دينار كويتي و30 يونيو 2016: 29,602,329 دينار كويتي) مكفولة بالضمانات التالية:
- أرصدة لدى البنوك بمبلغ لا شيء (31 ديسمبر 2016: لا شيء و30 يونيو 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 و30 يونيو 2016: 850,000 دينار كويتي) (إيضاح 4).
 - استثمار في شركات زميلة بقيمة مدرجة بالدفاتر بمبلغ لا شيء (31 ديسمبر 2016: لا شيء و30 يونيو 2016: 15,570,652 دينار كويتي) (إيضاح 6).
 - عقارات قيد التطوير بقيمة مدرجة بالدفاتر بمبلغ 1,534,194 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 1,534,194 دينار كويتي و30 يونيو 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 و30 يونيو 2016: 5,111,516 دينار كويتي).

9 رأس المال وأسهم الخزينة

1. رأس المال
في 30 يونيو 2017، بلغ رأسمال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل 651,070,551 سهم (31 ديسمبر 2016: 651,070,551 سهم و30 يونيو 2016: 651,070,551 سهم) قيمة كل سهم 100 فلس. إن كافة الأسهم مدفوعة نقداً.

2. أسهم الخزينة

	30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016	30 يونيو 2017	
	32,553,527	1,627,929	1,627,929	عدد أسهم الخزينة
	5.00%	0.25%	0.25%	نسبة الأسهم المصدرة
	2,175,992	108,816	108,816	تكلفة أسهم الخزينة بالدينار الكويتي
	1,692,783	74,071	76,024	القيمة السوقية (دينار كويتي)

إن الرصيد في حساب احتياطي أسهم الخزينة غير قابل للتوزيع.

تم تجنب مبلغ 108,816 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 108,816 دينار كويتي و30 يونيو 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:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
2016	2017	2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	أتعاب إدارة
5,199	4,292	2,595	1,723	
(مدققة)				
30 يونيو		30 يونيو		بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
2016	2016	2017	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	أتعاب إدارة وأرصدة مدينة أخرى
4,777	9,941	14,232		مكافأة موظفي الإدارة العليا:
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2016	2017	2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
127,580	117,315	61,260	56,025	مكافآت نهاية الخدمة
15,362	41,421	7,681	33,740	
142,942	158,736	68,941	89,765	

معاملات أخرى

تدير المجموعة أيضاً محافظ استثمارية نيابة عن أطراف ذات علاقة بمبلغ 1,674,444 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016):
1,981,953 دينار كويتي و30 يونيو 2016: 2,378,924 دينار كويتي) لم يتم عكسها في بيان المركز المالي المرحلي
المكثف المجمع للمجموعة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 30 يونيو 2017

معلومات القطاعات 11

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

- الكويت
- المملكة العربية السعودية
- أخرى

ليس لدى المجموعة أي معاملات فيما بين القطاعات.

المجموع	2016		2017		أخرى		المملكة العربية السعودية		الكويت	
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
1,618,684	1,769,066	258,546	460,975	488,672	(156,891)	871,466	1,464,982			
(1,400,057)	(1,490,795)	(77,909)	(114,500)	(256,344)	(226,471)	(1,065,804)	(1,149,824)			
218,627	278,271	180,637	346,475	232,328	(383,362)	(194,338)	315,158			
142,142,597	108,757,795	22,816,454	23,504,431	60,326,448	33,573,732	58,999,695	51,679,632			
33,443,005	7,654,531	1,945,089	1,838,954	2,481,002	2,814,695	29,016,914	3,000,882			
50,091,160	45,107,682	13,012,870	13,167,662	4,852,110	3,930,411	32,226,180	28,009,609			

السمعة أشهر المنتهية في 30 يونيو

الإيرادات

المصروفات

النتائج - ربح (خسارة) الفترة قبل مكافأة

أعضاء مجلس الإدارة

كما في 30 يونيو

موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

إفصاحات أخرى:

استثمار في شركات زميلة (إيضاح 6)

12 التزامات ومطلوبات طارئة

التزامات

	(مدققة)		
30 يونيو 2016 دينار كويتي	31 ديسمبر 2016 دينار كويتي	30 يونيو 2017 دينار كويتي	
151,950	151,950	151,950	إيجارات عقود تأجير تشغيلي مستحقة خلال سنة واحدة
468,513	392,538	316,563	إيجارات عقود تأجير تشغيلي حتى خمس سنوات
<u>620,463</u>	<u>544,488</u>	<u>468,513</u>	

مطلوبات طارئة

- في تاريخ التقارير المالية، قدمت المجموعة كفالات بنكية بمبلغ 802,734 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 603,272 دينار كويتي و30 يونيو 2016: 1,017,511 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.

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	
30 يونيو 2017			
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:			
229,510	229,510	-	- أوراق مالية غير مسعرة
77,163	77,163	-	- صناديق ومحافظ مدارة
موجودات مالية متاحة للبيع:			
1,573,544	-	1,573,544	- أوراق مالية مسعرة
2,528,657	2,528,657	-	- أوراق مالية غير مسعرة
31,690	31,690	-	- صناديق ومحافظ مدارة
4,440,564	2,867,020	1,573,544	
31 ديسمبر 2016			
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:			
1,081,456	-	1,081,456	- أوراق مالية مسعرة
229,510	229,510	-	- أوراق مالية غير مسعرة
111,611	111,611	-	- صناديق ومحافظ مدارة
موجودات مالية متاحة للبيع:			
1,332,404	-	1,332,404	- أوراق مالية مسعرة
2,528,657	2,528,657	-	- أوراق مالية غير مسعرة
32,669	32,669	-	- صناديق ومحافظ مدارة
5,316,307	2,902,447	2,413,860	
30 يونيو 2016			
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:			
203,732	-	203,732	- أوراق مالية مسعرة
197,558	197,558	-	- أوراق مالية غير مسعرة
112,377	112,377	-	- صناديق ومحافظ مدارة
موجودات مالية متاحة للبيع:			
1,181,135	-	1,181,135	- أوراق مالية مسعرة
2,240,584	2,240,584	-	- أوراق مالية غير مسعرة
18,555	18,555	-	- صناديق ومحافظ مدارة
3,953,941	2,569,074	1,384,867	

إن الجدول أعلاه لا يدرج الأوراق المالية غير المسعرة ضمن الموجودات المالية المتاحة للبيع بمبلغ 27,376,052 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 27,376,052 دينار كويتي و30 يونيو 2016: 27,511,590 دينار كويتي) نظراً لأن هذه الاستثمارات مدرجة بتكلفة الإقتناء ولم يتم الإفصاح عن قيمتها العادلة نظراً لعدم إمكانية قياس قيمتها العادلة بصورة موثوق منها (إيضاح 5)

13 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

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

في 30 يونيو 2017	صافي المشتريات والمبيعات والتحويلات والتسويات	الربح المسجل في الإيرادات الشاملة الأخرى	الخسارة المسجلة في بيان الدخل المجموع	في 1 يناير 2017	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	أوراق مالية غير مسعرة
229,510	-	-	-	229,510	-
77,163	-	-	(34,448)	111,611	صناديق ومحافظ مداراة
2,528,657	-	-	-	2,528,657	موجودات مالية متاحة للبيع
31,690	-	-	(979)	32,669	أوراق مالية غير مسعرة
					صناديق ومحافظ مداراة
في 31 ديسمبر 2016	صافي المشتريات والمبيعات والتحويلات والتسويات	الربح المسجل في الإيرادات الشاملة الأخرى	الربح (الخسارة) المسجل في بيان الدخل المجموع	في 1 يناير 2016	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	أوراق مالية غير مسعرة
229,510	-	-	31,952	197,558	-
111,611	-	-	(1,536)	113,147	صناديق ومحافظ مداراة
2,528,657	-	288,073	-	2,240,584	موجودات مالية متاحة للبيع
32,669	-	14,114	-	18,555	أوراق مالية غير مسعرة
					صناديق ومحافظ مداراة
في 30 يونيو 2016	صافي المشتريات والمبيعات والتحويلات والتسويات	الربح المسجل في الإيرادات الشاملة الأخرى	الخسارة المسجلة في بيان الدخل المجموع	في 1 يناير 2016	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	أوراق مالية غير مسعرة
197,558	-	-	-	197,558	-
112,377	-	-	(770)	113,147	صناديق ومحافظ مداراة
2,240,584	-	-	-	2,240,584	موجودات مالية متاحة للبيع
18,555	-	-	-	18,555	أوراق مالية غير مسعرة
					صناديق ومحافظ مداراة

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 وابتانتظار التقرير الصادر عن الإدارة.

قامت الشركة بتاريخ 13 أبريل 2017 برفع دعوى ضد المؤسسة للمطالبة بإيقاف تسييل الكفالات البنكية وقد نظرت هذه الدعوى بتاريخ 23 مايو 2017.

في 30 مايو 2017، أصدرت المحكمة حكمها بعدم الاختصاص بتلك الدعوى القضائية وقامت الشركة الأم بالطعن على هذا الحكم في 14 يونيو 2017 وقد نظرت هذه الدعوى في 16 يوليو 2017 وتم تأجيلها لمدة أسبوع للنطق بالحكم.

رأت إدارة الشركة الأم بمساعدة مستشارها القانوني أن نتيجة هذه الدعوى لن يكون لها أي تأثير جوهري على المجموعة وبالتالي لا ينبغي احتساب مخصص إضافي في 30 يونيو 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 (المتحد) من المساهمين الحاليين (البائعين)، وقامت بسداد 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 شركة المتحد كجزء من حصتهم في زيادة رأسمال الشركة. وبالتالي، قامت الشركة الأم بالتوقف عن سداد المقابل المتبقي بعدد 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 بباقي المقابل المستحق عن صفقة 4,000,000 سهم بمبلغ 13,814,991 دينار كويتي.

أصدرت المحكمة الابتدائية بتاريخ 17 يناير 2017 الحكم لصالح الشركة الأم وعدم جواز نظر دعوى البائعين استناداً إلى الحكم السابق الصادر 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 30 يونيو 2017، لم تقم الشركة باحتساب أي مخصص مقابل هذه الدعوى في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

15- الجمعية العمومية السنوية

تم اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 من قبل مساهمي الشركة الأم في الجمعية العمومية المنعقدة بتاريخ 30 مايو 2017.

وافقت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين في 30 مايو 2017 على عدم دفع أية توزيعات أرباح للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

وافقت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقدة في 5 يونيو 2016 على توزيع أسهم خزينة كأسهم منحة بنسبة 5% بما يمثل 5 أسهم لكل 100 سهم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

16- موجودات بصفة الأمانة

تتكون الموجودات بصفة الأمانة من محافظ يتم إدارتها من قبل الشركة الأم نيابة عن العملاء. إن هذه الموجودات لا تمثل موجودات للمجموعة وبالتالي لا يتم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. وكما في تاريخ البيانات المالية، يقدر إجمالي الموجودات بصفة الأمانة التي يتم إدارتها من قبل المجموعة بمبلغ 121,859,760 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 121,563,039 دينار كويتي و30 يونيو 2016: 89,720,547 دينار كويتي). ويقدر إجمالي الإيرادات المحققة من الموجودات بصفة الأمانة بمبلغ 277,511 دينار كويتي للفترة المنتهية في 30 يونيو 2017 (30 يونيو 2016: 269,131 دينار كويتي).

17- حدث لاحق

لاحقاً لتاريخ البيانات المالية، تم نشر التعديلات على القانون رقم 6 لسنة 2010 بشأن العمالة في القطاع الخاص في الجريدة الرسمية مما يؤثر على مكافآت نهاية الخدمة للموظفين والمزايا قصيرة الأجل المقررة من قبل المجموعة. وكما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، تقوم الإدارة بتقييم الأثر المالي الناتج عن ذلك على مزايا الموظفين.