

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

30 سبتمبر 2017

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة 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 ("المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2017 وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وعرضها وفقاً لأساس الإعداد المبين في إيضاح 2. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

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 نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لأساس الإعداد المبين في إيضاح 2.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة الأم، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

بدر عادل العبد الجادر

سجل مراقبي الحسابات رقم 207 فئة أ

إرنست ويونغ

العيان والعصيمي وشركاهم

12 نوفمبر 2017

الكويت

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2016 دينار كويتي	2017 دينار كويتي	2016 دينار كويتي	2017 دينار كويتي	
2,234,398	128,599	1,202,205	-	الإيرادات
163,760	1,649,228	30,747	418,994	إيرادات من عقود إنشاءات
2,398,158	1,777,827	1,232,952	418,994	إيرادات من مبيعات
(1,740,297)	(239,184)	(939,264)	(3,468)	تكلفة عقود إنشاءات
(181,653)	(1,254,787)	(45,585)	(319,874)	تكلفة مبيعات
(1,921,950)	(1,493,971)	(984,849)	(323,342)	
476,208	283,856	248,103	95,652	مجمل الربح
105,794	71,622	31,393	19,819	إيرادات مرابحة
8,188	28,810	242	52,735	أرباح محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(4,997)	(44,434)	(103)	(9,986)	خسائر غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	14,000	-	14,000	أرباح محققة من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
-	(89,111)	-	-	خسارة بيع استثمار في شركات زميلة
270,479	183,295	1,973	-	إيرادات توزيعات أرباح
978,556	1,265,688	298,088	550,479	حصة في نتائج شركات زميلة
417,032	289,182	147,901	11,671	أتعاب إدارة
295,151	752,938	223,382	252,649	إيرادات تأجير
679,331	-	679,331	-	ربح تسوية دائني مرابحة
60,213	42,560	22,941	1,646	إيرادات أخرى
3,285,955	2,798,406	1,653,251	988,665	إجمالي الإيرادات
(1,387,463)	(1,603,431)	(465,169)	(618,794)	المصروفات
(105,071)	(112,554)	(38,779)	(40,375)	تكاليف موظفين
(118,752)	(126,156)	(43,526)	(43,964)	استهلاك
(16,127)	(50,363)	(2,107)	(9,688)	تكاليف تمويل
(884,224)	(545,075)	(547,979)	(193,288)	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
(2,511,637)	(2,437,579)	(1,097,560)	(906,109)	مصروفات أخرى
774,318	360,827	555,691	82,556	ربح الفترة قبل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(42,000)	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
732,318	360,827	555,691	82,556	ربح الفترة
717,600	484,907	502,050	140,717	الخاص بـ:
14,718	(124,080)	53,641	(58,161)	مساهمي الشركة الأم
732,318	360,827	555,691	82,556	حصص غير مسيطرة
1.10 فلس	0.75 فلس	0.77 فلس	0.22 فلس	3

ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة
بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ايضاح
2016	2017	2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
732,318	360,827	555,691	82,556	ربح الفترة
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة بنود يتم أو قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية متاحة للبيع
(212,129)	131,249	(2,090)	(21,615)	حصلة في الخسائر الشاملة الأخرى لشركات زميلة
(80,161)	(334,705)	(21,007)	(46,913)	6 فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية
(18,125)	(41,644)	(6,139)	(22,736)	
(310,415)	(245,100)	(29,236)	(91,264)	خسائر شاملة أخرى للفترة
421,903	115,727	526,455	(8,708)	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
				الخاص بـ:
416,220	260,300	475,914	60,599	مساهمي الشركة الأم
5,683	(144,573)	50,541	(69,307)	حصص غير مسيطرة
421,903	115,727	526,455	(8,708)	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 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 30 سبتمبر 2017

30 سبتمبر 2016 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2016 دينار كويتي	30 سبتمبر 2017 دينار كويتي	إيضاحات	
17,383,910	13,060,476	9,823,475	4	الموجودات النقد والنقد المعادل
583,202	1,422,577	465,319		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
2,942,013	1,467,944	2,801,011		موجودات أخرى
248,872	941,979	1,019,264		بضاعة
30,897,774	31,269,782	31,487,328	5	موجودات مالية متاحة للبيع
50,368,241	50,859,283	45,611,248	6	استثمار في شركات زميلة
2,500,765	2,653,440	2,715,866		عقارات قيد التطوير
9,076,632	9,820,419	10,133,191		عقارات استثمارية
1,457,524	1,594,332	1,827,572		عقار ومعدات
-	-	2,654,560	7	شهرة مؤقتة
<u>115,458,933</u>	<u>113,090,232</u>	<u>108,538,834</u>		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
2,203,831	2,268,062	2,593,560	8	دائنو مرابحة
4,031,130	5,419,302	4,866,291		مطلوبات أخرى
<u>6,234,961</u>	<u>7,687,364</u>	<u>7,459,851</u>		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
(108,816)	(108,816)	(108,816)	9	أسهم خزينة
1,125,952	1,200,198	1,200,198		احتياطي إجباري
3,016,890	3,016,890	3,016,890		احتياطي خيارات أسهم
1,118,684	1,118,684	1,118,684		احتياطي أسهم خزينة
42,029	588,197	656,861		احتياطي متاح للبيع
1,570,390	1,804,384	1,511,113		احتياطي تحويل عملات أجنبية
5,121,309	5,029,919	5,514,826		أرباح مرحلة
<u>95,243,855</u>	<u>96,006,873</u>	<u>96,267,173</u>		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
13,980,117	9,395,995	4,811,810		حصص غير مسيطرة
<u>109,223,972</u>	<u>105,402,868</u>	<u>101,078,983</u>		إجمالي حقوق الملكية
<u>115,458,933</u>	<u>113,090,232</u>	<u>108,538,834</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية



عيسى عبد الله الوقيان
الرئيس التنفيذي



بدر محمد القطان
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرطحي المكلف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017

الخاصة بمساهمي الشركة الأم

	احتياطي		احتياطي		احتياطي		احتياطي		احتياطي		احتياطي		احتياطي		احتياطي		احتياطي		احتياطي		احتياطي			
	تحويل	علاوة	إصدار	رأس	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي		
	صلاحيات	إصدار	أسم	أسم	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي		
	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي		
	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي		
	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي		
مجموع حقوق الملكية	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													
ديون كويتية	360,827	(124,080)	484,907	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ديون كويتية	(245,100)	(20,493)	(224,607)	(293,271)	68,664	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ديون كويتية	115,727	(144,573)	260,300	484,907	68,664	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ديون كويتية	(4,644,606)	(4,644,606)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ديون كويتية	204,994	204,994	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ديون كويتية	101,078,983	4,811,810	96,267,173	5,514,826	1,511,113	656,861	1,118,684	3,016,890	1,200,198	(108,816)	18,250,362	65,107,055												
ديون كويتية	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												
ديون كويتية	732,318	14,718	717,600	717,600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ديون كويتية	(310,415)	(9,035)	(301,380)	-	(89,251)	(212,129)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ديون كويتية	421,903	5,683	416,220	717,600	(89,251)	(212,129)	-	-	-	(73,940)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ديون كويتية	(73,940)	-	(73,940)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ديون كويتية	131,071	131,071	-	(2,067,176)	-	-	-	-	-	2,067,176	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ديون كويتية	109,223,972	13,980,117	95,243,855	5,121,309	1,570,390	42,029	1,118,684	3,016,890	1,125,952	(108,816)	18,250,362	65,107,055												

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

إجمالي الإيرادات (الخسائر)
الشاملة للفترة
توزيعات نتيجة تصفية شركة
تابعة (إيضاح 6)
حيازة حصص غير مسيطرة

في 30 سبتمبر 2017
في 1 يناير 2016
ربح الفترة
خسائر شاملة أخرى للفترة

إجمالي (الخسائر) الإيرادات
الشاملة للفترة
شراء أسهم خزينة
توزيعات أسهم خزينة (إيضاح
15)
حيازة حصص غير مسيطرة
في 30 سبتمبر 2016

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرطحية المكففة المجمعة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات	
2016 دينار كويتي	2017 دينار كويتي		
774,318	360,827		أنشطة التشغيل
(105,794)	(71,622)		ربح الفترة قبل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(679,331)	-		تعديلات تسوية ربح الفترة بصافي التدفقات النقدية:
(8,188)	(28,810)		إيرادات مريحة
4,997	44,434		ربح من تسوية دائني مريحة
-	89,111		أرباح محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	(14,000)		خسائر غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(270,479)	(183,295)		خسارة بيع استثمار في شركات زميلة
(978,556)	(1,265,688)	6	أرباح محققة من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
16,127	50,363		إيرادات توزيعات أرباح
-	979		حصة في نتائج شركات زميلة
105,071	112,554		صافي فروق تحويل عملات أجنبية
118,752	126,156		انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
347,098	-		استهلاك
40,420	228,796		تكاليف تمويل
(635,565)	(550,195)		مصروفات ومخصصات أخرى
(179,910)	(673,628)		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(20,789)	74,103		التعديلات على رأس المال العامل:
(747,894)	(715,464)		موجودات أخرى
(1,584,158)	(1,865,184)		بضاعة
81,739	66,532		مطلوبات أخرى
(118,752)	(126,156)		النقد المستخدم في العمليات
-	(190,656)		إيرادات مريحة مستلمة
(1,621,171)	(2,115,464)		تكاليف تمويل مدفوعة
			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
490,504	933,694		أنشطة الاستثمار
-	(3,068,185)	7	صافي الحركة في موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
270,479	183,295		حيازة شركة تابعة بالصافي بعد النقد الذي تم حيازته
(53,097)	(88,276)		إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
52,000	15,000		شراء موجودات مالية متاحة للبيع
(991,413)	-	6	متحصلات من استرداد موجودات مالية متاحة للبيع
-	209,032		إضافات إلى استثمار في شركات زميلة
652,981	749,571	6	متحصلات من بيع استثمار في شركات زميلة
(282,267)	(55,355)		توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
(10,414)	(388,276)		مصروفات تطوير على عقارات قيد التطوير
45,921	-		إضافات إلى عقارات استثمارية
(208,645)	(119,251)		متحصلات من بيع عقارات استثمارية
(33,951)	(1,628,751)		شراء عقار ومعدات
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
127,620	325,498		أنشطة التمويل
(73,940)	-		صافي متحصلات دائني مريحة
(58,019)	(23,278)		شراء أسهم خزينة
131,071	204,994		توزيعات أرباح مدفوعة
126,732	507,214		حيازة حصص غير مسيطرة
(1,528,390)	(3,237,001)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
18,912,300	13,060,476		صافي النقص في النقد والنقد المعادل
17,383,910	9,823,475	4	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
			النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 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") للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 12 نوفمبر 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.

تم تأسيس الشركة الأم للقيام بكافة عمليات الاستثمار في جميع القطاعات وبكل الوسائل القانونية والشرعية التي تراها الشركة الأم مناسبة لتحقيق أغراضها داخل دولة الكويت وخارجها لصالحها ولصالح الغير. تضطلع الشركة الأم بصورة رئيسية بالأعمال 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 الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي".

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.

2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (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.

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 يود 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. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي تفسير أو تعديل آخر للمعايير التي صدرت ولكن لم تسر بعد.

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:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2016	2017	2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
717,600	484,907	502,050	140,717	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
(1,592,824)	(1,627,929)	(1,592,824)	(1,627,929)	ناقصاً: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة
649,477,727	649,442,622	649,477,727	649,442,622	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
1.10 فلس	0.75 فلس	0.77 فلس	0.22 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

قام مساهمو الشركة الأم في اجتماع الجمعية العمومية العادية المنعقد بتاريخ 5 يونيو 2016 باعتماد توزيع 30,925,598 سهم من أسهم الخزينة الخاصة بها كأسهم منحة على المساهمين، والتي تمثل 5 أسهم لكل 100 سهم. (إيضاح 15). لم يود ذلك التوزيع إلى زيادة في رأس المال أو إصدار أسهم.

4 النقد والنقد المعادل

(مدققة)			
30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر	2017
2016	2016	دينار كويتي	دينار كويتي
14,587	3,592	41,679	نقد في الصندوق
6,345,085	3,330,210	2,839,732	أرصدة لدى البنوك
10,149,571	9,100,701	6,245,904	ودائع مرابحة ذات فترة استحقاق أصلية مدتها ثلاثة أشهر أو أقل
874,667	625,973	696,160	نقد محتفظ به بالمحافظ
17,383,910	13,060,476	9,823,475	النقد والنقد المعادل

4 النقد والنقد المعادل (تتمة)

إن ودائع المرابحة المدرجة بالدفاتر والبالغ قيمتها 1,300,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 1,300,000 دينار كويتي و30 سبتمبر 2016: 1,300,000 دينار كويتي) مرهونة كضمان مقابل دائني مرابحة (إيضاح 8).

تمثل ودائع المرابحة عقود مرابحة مبرمة مع بنوك إسلامية محلية ذات فترة استحقاق أصلية مدتها ثلاثة أشهر أو أقل. تدر ودائع المرابحة معدل ربح فعلي يتراوح بين 1.00% و1.63% (31 ديسمبر 2016: 0.63% و1.25% و30 سبتمبر 2016: 1.13% و1.56%) سنوياً.

خلال السنة السابقة، أعلنت الشركة الأولى لموارد الطاقة ش.م.ك. (مققلة) (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. وقدر التوزيع إلى حصص غير مسيطرة بمبلغ 4,048,689 دينار كويتي. وكما في 30 سبتمبر 2017، لم يستلم بعض المساهمين حصتهم من التوزيع وبالتالي، تم احتجاز بعض الأرصدة البنكية بمبلغ 506,329 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 1,277,597 دينار كويتي و30 سبتمبر 2016: لا شيء) لغرض التوزيع على مساهمي الشركة التابعة.

5 موجودات مالية متاحة للبيع

	(مدققة)		
	31 ديسمبر 2016	30 سبتمبر 2017	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
أوراق مالية غير مسعرة	29,904,709	29,903,709	
أوراق مالية مسعرة	1,179,046	1,551,929	
صناديق ومحافظ مدارة	18,555	31,690	
	<u>30,897,774</u>	<u>31,487,328</u>	

إن الأوراق المالية غير المسعرة بمبلغ 27,375,052 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 27,376,052 دينار كويتي، و30 سبتمبر 2016: 27,459,589 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 وتعتمزم 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.ب.ك.ع. وشركائها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرجعية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

6 استثمار في شركات زميلة

30 سبتمبر 2016		31 ديسمبر 2016 (مدققة)		30 سبتمبر 2017		بلد التسجيل
المبلغ دينار كويتي	نسبة الملكية	المبلغ دينار كويتي	نسبة الملكية	المبلغ دينار كويتي	نسبة الملكية	
16,189,826	20.46%	16,339,779	20.46%	11,915,172	14.66%	الكويت
12,339,435	29.06%	12,242,581	29.06%	12,489,103	29.02%	الكويت
4,097,181	22.19%	4,252,301	22.19%	4,143,085	22.19%	الكويت
12,929,522	37.40%	13,130,419	37.40%	13,074,641	37.40%	عمان
3,908,518	20.90%	3,971,206	20.90%	3,917,835	20.90%	المملكة العربية السعودية
838,696	40.00%	856,759	40.00%	-	-	المملكة العربية السعودية
65,063	35.29%	66,238	35.29%	71,412	35.29%	البحرين
50,368,241		50,859,283		45,611,248		

1 خلال فترة التسمية أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017، قامت المجموعة ببيع حصة استثمارها في الأسهم بالكامل (40%) في شركة أديم كابيتال بخسارة قدرها 80,687 دينار كويتي.

في 31 يوليو 2017، أبرمت الشركة الأم اتفاقية شراء ("الاتفاقية") لاقتناء حصة ملكية بنسبة 25% في شركة طبية وشركة عقارية (يشمل اليهما معا "الأصول المستهدفة") مقابل مبلغ نقدي قدره 3,250,000 دينار كويتي، بموجب هذه الاتفاقية، تعهد البائع بتأسيس شركة مساهمة قابضة يتم بموجبها إدراج صافي موجودات الأصول المستهدفة، على أن يتم تخصيص الأسهم بين الأطراف التعاقدية كل على حسب حصته. تتوقف عملية الاستمواذ على حصول البائع على التراخيص اللازمة لبناء مستشفى تخصصي، وبالتالي لم يتم الاعتراف بهذا الالتزام في هذه المعلومات المالية المرجعية المكثفة المجمعة.

لاحقا لتاريخ البيانات المالية، حصل البائع على ترخيص البناء اللازمة وبناء عليه، قامت الشركة الأم بمداد مبلغ 1,625,000 دينار كويتي، وهو ما يمثل 50% من إجمالي قيمة الشراء الذي تعهدت به المجموعة. لا تزال الإجراءات القانونية لتأسيس الشركة المساهمة القابضة قائمة كما في تاريخ إصدار هذه المعلومات المالية المرجعية المكثفة المجمعة.

6 استثمار في شركات زميلة (تتمة)

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

	31 ديسمبر 2016 دينار كويتي	30 سبتمبر 2017 دينار كويتي	30 سبتمبر 2017 دينار كويتي	
	49,131,414	49,131,414	50,859,283	في بداية الفترة/السنة
	991,413	991,416	-	إضافات
	-	-	(4,644,606)	توزيع نتيجة تصفية شركة تابعة ¹
	-	-	(784,841)	استبعادات
	(652,981)	(652,981)	(749,571)	توزيعات أرباح من شركات زميلة
	(80,161)	149,483	(272,119)	تعديل تحويل عملات أجنبية
	-	90,620	(62,586)	التغير المتراكم في القيمة العادلة
	978,556	1,149,331	1,265,688	الحصة في النتائج
	<u>50,368,241</u>	<u>50,859,283</u>	<u>45,611,248</u>	في نهاية الفترة/السنة

الدى الشركة الأم حصة ملكية فعلية في إحدى الشركات التابعة "الشركة الأولى لموارد الطاقة ش.م.ك. (مقفلة)" ("الشركة التابعة") بنسبة 33.21% (31 ديسمبر 2016: 33.21% و 30 سبتمبر 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 بالدفاتر 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 سبتمبر 2017.

7- دمج الأعمال

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

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	موجودات غير متداولة عقار ومعدات
<u>226,543</u>	
	موجودات متداولة
	بضاعة
151,388	موجودات أخرى
234,335	أرصدة لدى البنوك ونقد
131,815	
<u>517,538</u>	
	مجموع الموجودات
<u>744,081</u>	
	المطلوبات
	دائنون ومصروفات مستحقة
198,641	
<u>545,440</u>	إجمالي صافي الموجودات المحددة التي تم حيازتها
	مقابل الشراء المحول
<u>3,200,000</u>	
<u>2,654,560</u>	الشهرة المؤقتة الناتجة من الحيازة

7- دمج الأعمال (تتمة)

دينار كويتي	تحليل التدفقات النقدية من الحيازة
(3,200,000)	المقابل المدفوع لقاء الحيازة
131,815	النقد الوارد الناتج من حيازة شركة تابعة
<u>(3,068,185)</u>	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

(مدققة)	30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016	30 سبتمبر 2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,203,831	2,268,062	2,593,560	2,593,560	دائنو مرابحة
<u>2,203,831</u>	<u>2,268,062</u>	<u>2,593,560</u>	<u>2,593,560</u>	

كما في 30 سبتمبر 2017، تم إدراج أرصدة دائني مرابحة بمبلغ 1,902,150 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 1,830,639 دينار كويتي و30 سبتمبر 2016: 1,865,706 دينار كويتي) بالريال العماني؛ ويحمل معدل ربح فعلي بنسبة 6.5% (31 ديسمبر 2016: 6% و30 سبتمبر 2016: 6%) سنوياً.

إن أرصدة المرابحة الدائنة بمبلغ 2,593,560 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 2,268,062 دينار كويتي و30 سبتمبر 2016: 2,203,831 دينار كويتي) مكفولة بالضمانات التالية:

- ودائع مرابحة ذات قيمة مدرجة بالدفاتر بمبلغ 1,300,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 1,300,000 دينار كويتي و30 سبتمبر 2016: 1,300,000 دينار كويتي) (إيضاح 4).
- عقارات قيد التطوير بقيمة مدرجة بالدفاتر بمبلغ 1,534,194 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 1,534,194 دينار كويتي و30 سبتمبر 2016: 1,534,194 دينار كويتي).
- عقارات استثمارية بقيمة مدرجة بالدفاتر بمبلغ 6,124,804 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 5,812,032 دينار كويتي و30 سبتمبر 2016: 5,105,830 دينار كويتي).

9 رأس المال وأسهم الخزينة

1. رأس المال

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

2. أسهم الخزينة

(مدققة)	30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016	30 سبتمبر 2017	
1,627,929	1,627,929	1,627,929	1,627,929	عدد أسهم الخزينة
0.25%	0.25%	0.25%	0.25%	نسبة الأسهم المصدرة
108,816	108,816	108,816	108,816	تكلفة أسهم الخزينة (الدينار الكويتي)
78,955	74,071	76,024	76,024	القيمة السوقية (دينار كويتي)

إن الرصيد في حساب احتياطي أسهم الخزينة غير قابل للتوزيع.

9 رأس المال وأسهم الخزينة (تتمة)

2. أسهم الخزينة (تتمة)

تم تجنيب مبلغ 108,816 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 108,816 دينار كويتي و30 سبتمبر 2016: 108,816 دينار كويتي) من الاحتياطي الإجباري وعلاوة إصدار الأسهم بما يعادل تكلفة شراء أسهم الخزينة، وتصنيفه كغير قابل للتوزيع طوال فترة الاحتفاظ بأسهم الخزينة.

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 سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

إن المعاملات مع أطراف ذات علاقة هي كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
2016	2017	2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
7,785	6,204	2,586	1,912	أتعاب إدارة
(مدققة)				
30 سبتمبر		30 سبتمبر		
2016	2016	2017	2017	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
7,363	9,941	16,144		أتعاب إدارة وأرصدة مدينة أخرى
				مكافأة موظفي الإدارة العليا:
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2016	2017	2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
188,870	171,170	61,290	53,855	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
23,127	64,452	7,765	23,031	مكافآت نهاية الخدمة
211,997	235,622	69,055	76,886	

معاملات أخرى

تدير المجموعة أيضاً محافظ استثمارية نيابة عن أطراف ذات علاقة بمبلغ 1,668,965 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 1,981,953 دينار كويتي و30 سبتمبر 2016: 2,372,133 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 المرصدة المكثفة المجمعة (غير مدققة)

11 معلومات القطاعات

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

- العقارية
- المالية
- الخدمية
- أخرى

ليس لدى المجموعة أي معاملات فيما بين القطاعات.

يوضح الجدول التالي معلومات الإيرادات والأرباح لقطاعات التشغيل لدى المجموعة للفترة المتبقية في 30 سبتمبر 2017 و2016 على التوالي.

	المجموع		أخرى		الخدمية		المالية		العقارية	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
الإيرادات	3,285,955	2,798,406	79,790	78,258	269,297	790,632	(45,858)	331	2,982,726	1,929,185
المصروفات	(2,511,637)	(2,437,579)	(164,182)	(152,462)	(798,172)	(987,325)	(80,676)	(77,210)	(1,468,607)	(1,220,582)
النتائج - ربح (خسارة) الفترة	774,318	360,827	(84,392)	(74,204)	(528,875)	(196,693)	(126,534)	(76,879)	1,514,119	708,603
قبل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة										
يوضح الجدول التالي الموجودات والمطلوبات لقطاعات التشغيل لدى المجموعة كما في 30 سبتمبر 2017 و31 ديسمبر 2016 على التوالي.										
	المجموع		أخرى		الخدمية		المالية		العقارية	
	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017
موجودات القطاع	113,090,232	108,538,834	14,631,243	11,988,590	44,653,822	43,689,968	6,575,996	5,281,765	47,229,171	47,578,511
مطلوبات القطاع	(7,687,364)	(7,459,851)	(1,095,537)	(962,631)	(1,933,474)	(1,577,191)	(27,161)	(24,560)	(4,631,192)	(4,895,469)
إفصاحات أخرى:										
استثمار في شركات زميلة	50,859,283	45,611,248	-	-	20,592,080	16,058,257	856,759	-	29,410,444	29,552,991
(إيضاح 6)										

11 معلومات القطاعات (تتمة)

المعلومات الجغرافية

التسعة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر

2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	
1,479,668	2,306,579	الإيرادات
1,460,954	(136,909)	الكويت
345,333	628,736	المملكة العربية السعودية
		أخرى
3,285,955	2,798,406	

النتائج - ربح (خسارة) الفترة قبل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(443,263)	434,053	الكويت
1,007,149	(489,566)	المملكة العربية السعودية
210,432	416,340	أخرى
774,318	360,827	

(مدققة)

31 ديسمبر

2016

دينار كويتي

30 سبتمبر

2017

دينار كويتي

2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	
56,013,555	51,903,177	موجودات القطاع
33,426,391	32,926,696	الكويت
23,650,286	23,708,961	المملكة العربية السعودية
		أخرى
113,090,232	108,538,834	

مطلوبات القطاع

2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(3,125,300)	(2,619,329)	الكويت
(2,605,770)	(2,777,838)	المملكة العربية السعودية
(1,956,294)	(2,062,684)	أخرى
(7,687,364)	(7,459,851)	

12 التزامات ومطلوبات محتملة

التزامات

30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر	
2016	2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
151,950	151,950	151,950	إيجارات عقود تأجير تشغيلي مستحقة خلال سنة واحدة
430,525	392,538	278,575	إيجارات عقود تأجير تشغيلي حتى خمس سنوات
582,475	544,488	430,525	

12 التزامات ومطلوبات محتملة (تتمة)

مطلوبات محتملة

- في تاريخ المعلومات المالية، قدمت المجموعة كفالات بنكية بمبلغ 801,855 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 603,272 دينار كويتي و30 سبتمبر 2016: 249,770 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 ضريبياً 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. وليس من الممكن تحديد النتيجة النهائية لهذا الأمر في الوقت الحالي، وبالتالي لم يتم احتساب مخصص لأي التزام قد ينتج عن المطالبة الضريبية في البيانات المالية للشركات التابعة.

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.

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 سبتمبر 2017
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
158,954	-	158,954	- أوراق مالية مسعرة
229,510	229,510	-	- أوراق مالية غير مسعرة
76,855	76,855	-	- صناديق ومحافظ مدارة
			موجودات مالية متاحة للبيع:
1,551,929	-	1,551,929	- أوراق مالية مسعرة
2,528,657	2,528,657	-	- أوراق مالية غير مسعرة
31,690	31,690	-	- صناديق ومحافظ مدارة
<u>4,577,595</u>	<u>2,866,712</u>	<u>1,710,883</u>	

13 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

الإجمالي	المستوى 3	المستوى 1	31 ديسمبر 2016
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	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
<u>5,316,307</u>	<u>2,902,447</u>	<u>2,413,860</u>	

الإجمالي	المستوى 3	المستوى 1	30 سبتمبر 2016
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
273,650	-	273,650	- أوراق مالية مسعرة
197,558	197,558	-	- أوراق مالية غير مسعرة
111,994	111,994	-	- صناديق ومحافظ مدارة
			موجودات مالية متاحة للبيع:
1,179,046	-	1,179,046	- أوراق مالية مسعرة
2,240,584	2,240,584	-	- أوراق مالية غير مسعرة
18,555	18,555	-	- صناديق ومحافظ مدارة
<u>4,021,387</u>	<u>2,568,691</u>	<u>1,452,696</u>	

إن الجدول أعلاه لا يدرج الأوراق المالية غير المسعرة ضمن الموجودات المالية المتاحة للبيع بمبلغ 27,375,052 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 27,376,052 دينار كويتي و30 سبتمبر 2016: 27,459,589 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)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (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 30 سبتمبر 2017
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
-	-	-	229,510	229,510
-	-	(34,756)	111,611	76,855
-	-	-	2,528,657	2,528,657
-	-	(979)	32,669	31,690
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				
-	-	-	197,558	197,558
-	-	(1,153)	113,147	111,994
-	-	-	2,240,584	2,240,584
-	-	-	18,555	18,555

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 والمؤجلة حالياً لجلسة 5 نوفمبر 2017 للتقرير.

قامت الشركة بتاريخ 13 أبريل 2017 برفع دعوى مستعجلة ضد المؤسسة للمطالبة بإيقاف تسييل الكفالات البنكية وقد نظرت هذه الدعوى بتاريخ 23 مايو 2017. وقضى فيها بعدم الاختصاص بتاريخ 30 مايو 2017 وقامت الشركة باستئناف هذا الحكم برقم 625 لسنة 2017 مستعجل/ 4 وصدر حكم في الاستئناف بجلسة 23 يوليو 2017 برفض الاستئناف.

أقامت الشركة دعوى موضوعية برقم 5069 لسنة 2017 لوقف تسييل الكفالات وأحيلت للدائرة الإدارية ومؤجلة حالياً لجلسة 9 نوفمبر 2017.

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 سبتمبر 2017 مقابل هذه الدعوى القضائية.

- خلال السنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر 2006 و31 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 دعوى قضائية ضد البائعين للمطالبة بتعويض مؤقت.

من ناحية أخرى، قام البائعون برفع دعوى قضائية ضد الشركة الأم للمطالبة بتعويضات عن عدم سداد باقي ثمن 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.

صدر حكم بتاريخ 21 يونيو 2017 بقبول الاستئناف شكلاً وإلغاء حكم أول درجة وإحالة الدعوى إلى دائرة أسواق المال للاختصاص وقيدت برقم 39 لسنة 2016 - تجاري أسواق مال/6 ومؤجلة حالياً لجلسة 21 نوفمبر 2017.

استناداً إلى رأي المستشار القانوني فإن المبلغ الذي يطالب به البائعون غير واقعي ولا سند له، إضافة إلى أن البائعين لا يستحقون أي تعويض نتيجة الحكم القضائي السابق صدوره من جانب محكمة التمييز. وبناء على ذلك، وكما في 30 سبتمبر 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 العادية السنوية المنعقدة بتاريخ 30 مايو 2017. ولم يتم الإعلان عن أية توزيعات أرباح.
وافقت الجمعية العمومية العادية 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 المعلومات المالية، يقدر إجمالي الموجودات بصفة الأمانة التي يتم إدارتها من قبل المجموعة بمبلغ 120,935,784 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 121,563,039 دينار كويتي و30 سبتمبر 2016: 122,468,830 دينار كويتي). ويقدر إجمالي الإيرادات المحققة من الموجودات بصفة الأمانة بمبلغ 289,182 دينار كويتي للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (30 سبتمبر 2016: 417,032 دينار كويتي).