

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

**المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
30 سبتمبر 2014**

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 (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2014 وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية 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 العرض 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 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 نبدى 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 العرض المبين في إيضاح 2.

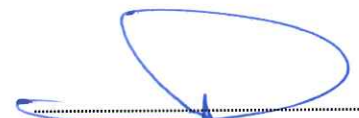
تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

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 25 لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية، أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة الأم خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 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 2014 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



علي عبدالرحمن الحساوي
مراقب حسابات مرخص فئة (i) رقم 30
RÖdl الشرق الأوسط
برقان - محاسبون عالميون



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 30 سبتمبر 2014

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2013	2014	2013	2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
الإيرادات				
123	9,082	-	-	إيرادات مرابحة
93,177	125,276	10,485	40,000	إيرادات تأجير
117,158	80,559	5,057	-	أرباح محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(92,107)	306,202	(30,178)	285,857	أرباح (خسائر) غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
211,877	5,963	42,000	-	ربح بيع موجودات مالية متاحة للبيع
385,410	-	-	-	عكس مخصص مقابل ميني مرابحة وإجارة - بالصافي
69,368	3,498	-	-	أتعاب اكتتاب وترتيبات
540,169	453,038	198,545	196,230	أتعاب إدارة
128,595	210,193	4,558	2,688	إيرادات توزيعات أرباح
946,699	1,137,694	276,765	180,757	حصة في نتائج شركات زميلة
152,718	-	-	-	ربح بيع عقارات استثمارية
65,512	50,280	65,512	-	ربح بيع عقارات قيد التطوير
403,539	130,680	50,564	48,749	إيرادات أخرى
3,022,238	2,512,465	623,308	754,281	
المصروفات				
10,575	27,218	-	1,931	انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
1,507,428	1,250,407	482,971	442,656	تكاليف موظفين
(50,951)	5,819	(21,676)	4,750	خسارة (ربح) تحويل عملات أجنبية
110,256	105,751	40,405	26,704	استهلاك
971,774	301,808	308,762	(305,162)	تكاليف تمويل
594,538	486,417	168,491	153,871	مصروفات أخرى
3,143,620	2,177,420	978,953	324,750	
(121,382)	335,045	(355,645)	429,531	الربح (الخسارة) قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
-	-	1,415	-	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	-	3,538	-	ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	-	1,415	-	الزكاة
(121,382)	335,045	(349,277)	429,531	ربح (خسارة) الفترة
الخاص بـ:				
(225,750)	287,677	(360,944)	324,975	مساهمي الشركة الأم
104,368	47,368	11,667	104,556	الحصص غير المسيطرة
(121,382)	335,045	(349,277)	429,531	
0.35 فلس	0.44 فلس	0.56 فلس	0.50 فلس	3 ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2013	2014	2013	2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(121,382)	335,045	(349,277)	429,531	ربح (خسارة) الفترة
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
				خسائر شاملة أخرى يتم إعادة تصنيفها إلى بيان
				الدخل المجمع في فترات لاحقة
10,575	27,218	-	1,931	انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
1,087	(27,325)	(535)	(1,154)	(خسائر) أرباح غير محققة من موجودات مالية
52,881	182,549	(73,736)	190,364	متاحة للبيع
27,415	228,965	(195,777)	273,636	حصة في الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى
				لشركات زمنية
				فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من ترجمة
				عمليات أجنبية
91,958	411,407	(270,048)	464,777	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
(29,424)	746,452	(619,325)	894,308	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
(115,558)	638,000	(560,258)	714,800	الخاص بـ:
86,134	108,452	(59,067)	179,508	مساهمي الشركة الأم
(29,424)	746,452	(619,325)	894,308	الحصص غير المسيطرة

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

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

كما في 30 سبتمبر 2014

30 سبتمبر 2013 دينار كويتي	(متقنة) 31 ديسمبر 2013 دينار كويتي	30 سبتمبر 2014 دينار كويتي	إيضاحات
5,815,938	5,622,420	5,357,065	
2,664,324	2,581,518	2,970,928	
695,798	612,628	612,628	
31,405,779	29,077,299	28,656,072	4
54,659,424	55,164,535	56,153,106	5
17,735,249	17,314,711	19,009,043	
27,900,909	28,977,278	29,462,279	
2,640,233	3,542,509	1,835,763	
1,152,708	1,134,843	1,050,991	
144,670,362	144,027,741	145,107,875	
الموجودات			
أرصدة لدى البنوك ونقد			
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
مدينو مرابحة وإجارة			
موجودات مالية متاحة للبيع			
استثمار في شركات زميلة			
عقارات قيد التطوير			
عقارات استثمارية			
موجودات أخرى			
عقار ومعدات			
مجموع الموجودات			
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
65,107,055	65,107,055	65,107,055	6
18,250,362	18,250,362	18,250,362	
(142,918)	(142,918)	(142,918)	6
517,892	539,218	539,218	
3,016,890	3,016,890	3,016,890	
1,118,684	1,118,684	1,118,684	
146,329	276,030	275,923	
654,058	601,569	951,999	
4,232,622	4,650,306	4,937,983	
92,900,974	93,417,196	94,055,196	
19,563,721	19,609,249	19,854,291	
112,464,695	113,026,445	113,909,487	
حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم			
الحصص غير المسيطرة			
إجمالي حقوق الملكية			
المطلوبات			
28,340,855	27,200,000	27,200,000	7
3,864,812	3,801,296	3,998,388	
32,205,667	31,001,296	31,198,388	
144,670,362	144,027,741	145,107,875	
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات			

عيسى عبد الله الوقيان
الرئيس التنفيذي

بدر محمد القطان
رئيس مجلس الإدارة

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

شركة الأولى للاستثمار بش.م.ك.ع. والشركات التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكاف المجموع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014

	خاص بمساهمي الشركة الأم											
	احتياطي التغيرات	احتياطي المعركة في القيمة الماملة	احتياطي أسهم خريفة سيتار كويتي	احتياطي خيارات سيتار كويتي	احتياطي قانوني سيتار كويتي	أسمه خريفة سيتار كويتي	علاوة إصدار أسمه سيتار كويتي	رأس المال سيتار كويتي				
مجموع حقوق الملكية سيتار كويتي	الحصص غير المسيطره سيتار كويتي	الإجمالي الفرعي سيتار كويتي	أرباح محتفظ بها سيتار كويتي	احتياطي تحويل عملات أجنبية سيتار كويتي	المعركة في القيمة الماملة سيتار كويتي	احتياطي أسهم خريفة سيتار كويتي	احتياطي خيارات سيتار كويتي	احتياطي قانوني سيتار كويتي	أسمه خريفة سيتار كويتي	علاوة إصدار أسمه سيتار كويتي	رأس المال سيتار كويتي	
113,026,445	19,609,249	93,417,196	4,650,306	601,569	276,030	1,118,684	3,016,890	539,218	(142,918)	18,250,362	65,107,055	في 1 يناير 2014
335,045	47,368	287,677	287,677	-	(107)	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
411,407	61,084	350,323	-	350,430	(107)	-	-	-	-	-	-	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
												إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
746,452	108,452	638,000	287,677	350,430	(107)	-	-	-	-	-	-	إضافة إلى الحصص غير المسيطرة
136,590	136,590	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	في 30 سبتمبر 2014
<u>113,909,487</u>	<u>19,854,291</u>	<u>94,055,196</u>	<u>4,937,983</u>	<u>951,999</u>	<u>275,923</u>	<u>1,118,684</u>	<u>3,016,890</u>	<u>539,218</u>	<u>(142,918)</u>	<u>18,250,362</u>	<u>65,107,055</u>	
112,777,112	19,750,500	93,026,612	4,458,372	555,528	134,667	1,090,539	3,016,890	517,892	(104,693)	18,250,362	65,107,055	في 1 يناير 2013
(121,382)	104,368	(225,750)	(225,750)	-	-	-	-	-	-	-	-	(خسارة) ربح الفترة
91,958	(18,234)	110,192	-	98,530	11,662	-	-	-	-	-	-	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
												إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
(29,424)	86,134	(115,558)	(225,750)	98,530	11,662	-	-	-	-	-	-	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
(285,027)	-	(285,027)	-	-	-	-	-	-	(285,027)	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
274,947	-	274,947	-	-	-	28,145	-	-	246,802	-	-	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
(272,913)	(272,913)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
<u>112,464,695</u>	<u>19,563,721</u>	<u>92,900,974</u>	<u>4,232,622</u>	<u>654,058</u>	<u>146,329</u>	<u>1,118,684</u>	<u>3,016,890</u>	<u>517,892</u>	<u>(142,918)</u>	<u>18,250,362</u>	<u>65,107,055</u>	في 30 سبتمبر 2013

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014

التسعة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر

2013 دينار كويتي	2014 دينار كويتي	
(121,382)	335,045	أنشطة التشغيل
		ربح (خسارة) الفترة قبل مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
		تعديلات لمطابقة ربح (خسارة) الفترة بصافي التدفقات النقدية:
		إيرادات مريحة
(123)	(9,082)	أرباح محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(117,158)	(80,559)	(أرباح) خسائر غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
92,107	(306,202)	أرباح بيع موجودات مالية متاحة للبيع
(211,877)	(5,963)	إيرادات توزيعات أرباح
(128,595)	(210,193)	حصة في نتائج شركات زميلة
(946,699)	(1,137,694)	ربح بيع عقارات استثمارية
(152,718)	-	ربح بيع عقارات قيد التطوير
(65,512)	(50,280)	عكس مخصص مقابل مديني مريحة وإجارة
(385,410)	-	انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
10,575	27,218	خسارة (ربح) تحويل عملات أجنبية
(50,951)	5,819	استهلاك
110,256	105,751	تكاليف تمويل
971,774	301,808	
(995,713)	(1,024,332)	
		التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:
(1,288,033)	-	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,135,123	-	مديني مريحة وإجارة
2,074,473	1,510,164	موجودات أخرى
(1,352,400)	122,134	مطلوبات أخرى
(426,550)	607,966	
123	9,082	إيرادات مريحة مستلمة
(733,840)	(232,669)	تكاليف تمويل مدفوعة
(1,160,267)	384,379	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
128,595	209,315	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
1,107,863	401,149	متحصلات من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
-	(596,680)	شراء موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	590,613	متحصلات من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(1,251,720)	(330,618)	شراء عقارات استثمارية
(1,698,555)	-	شراء استثمار في شركات زميلة
2,013,660	-	متحصلات من بيع استثمار في شركات زميلة
321,367	331,008	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
(599,458)	(1,815,366)	شراء عقارات قيد التطوير
404,363	446,154	متحصلات من بيع عقارات قيد التطوير
(64,196)	(21,899)	شراء عقار ومعدات
361,919	(786,324)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
(1,219,462)	-	سداد دائني مريحة وصكوك
(285,027)	-	صافي شراء أسهم خزينة
274,947	-	ربح بيع أسهم خزينة
(272,913)	136,590	إضافة (توزيعات) إلى الحصص غير المسيطرة
(1,502,455)	136,590	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(2,300,803)	(265,355)	صافي النقص في الأرصدة لدى البنوك والنقد
8,116,741	5,622,420	الأرصدة لدى البنوك والنقد في 1 يناير
5,815,938	5,357,065	الأرصدة لدى البنوك والنقد كما في 30 سبتمبر

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

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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 1 فبراير 2015.

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة كويتية عامة تم تأسيسها في 26 يوليو 1997 وهي تخضع لرقابة هيئة أسواق رأس المال وبنك الكويت المركزي كشركة استثمار، ويقع مكتب الشركة الأم المسجل في سوق الصفاة، شارع عبد الله المبارك، مدينة الكويت، الكويت.

تقوم الشركة الأم بصورة رئيسية بتقديم خدمات الاستثمار والخدمات المالية. تتم جميع أنشطة الشركة الأم وفقاً لعقد التأسيس وللنظام الأساسي ولأحكام الشريعة الإسلامية.

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 الكويت وخارجها لحسابها ولحساب الغير، ولها على وجه الخصوص مباشرة 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 الشركات والهيئات الحكومية وغير الحكومية.
4. تنفيذ عمليات الاستثمار العقاري الهادف إلى تطوير وتنمية الأراضي السكنية وبناء الوحدات والمجمعات السكنية والتجارية بقصد بيعها أو تأجيرها.
5. القيام بوظائف أمناء الاستثمار وإدارة المحافظ الاستثمارية لحساب الغير وما يتطلب ذلك من عمليات الاقتراض والاقتراض.
6. 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 في من 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي" باستثناء المبيّن أدناه:

تم إعداد البيانات المالية المجمعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 وفقاً لتعليمات دولة الكويت لمؤسسات الخدمات المالية التي تخضع لرقابة هيئة أسواق المال وبنك 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 (بالصافي من بعض فئات الضمانات) والتي لا يتم احتساب مخصص لها بصورة فردية.

2 أساس العرض (تتمة)

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة المنققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013، باستثناء تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجيدة والمعملة التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2014 وتلك التي تسري على المجموعة:

معايير جديدة أو تعديلات تسري اعتباراً من 1 يناير 2014

الشركات الاستثمارية (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 والمعيار الدولي للتقارير المالية 12 ومعيار المحاسبة الدولي 27)

تقدم هذه التعديلات التي تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014 استثناءً لمتطلب التجميع للشركات التي تستوفي تعريف الشركة الاستثمارية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 10. ينطلب الاستثناء للتجميع من الشركات الاستثمارية المحاسبة عن الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. ليس هذا التعديل ذا صلة للمجموعة نظراً لأنه ليس من الشركات في المجموعة شركة مؤهلة لأن تكون شركة استثمارية بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 10.

معيار المحاسبة الدولي 32 الأدوات المالية : العرض - مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديل)

تسري هذه التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014 وتوضح هذه التعديلات المقصود بـ "لديها حق قانوني حالي ملزم بالمقاصة". توضح التعديلات أيضاً تطبيق معيار المحاسبة الدولي 32 معايير المقاصة حول أنظمة التسوية (مثل أنظمة بيبوت المقاصة المركزية) التي تطبق اليات التسوية الإجمالية غير المتزامنة. لم يؤد التعديل إلى تأثير مادي على المركز والاداء المالي للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي 36 انخفاض قيمة الموجودات - إفصاحات المبالغ القابلة للاسترداد للموجودات غير المالية (تعديل)

تستبعد هذه التعديلات النتائج غير المقصودة للمعيار الدولي للتقارير المالية 13 حول الإفصاحات المطلوبة بموجب معيار المحاسبة الدولي 36. إضافةً إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات الإفصاح عن المبالغ الممكن استردادها للموجودات أو وحدات إنتاج النقد التي تم لها تسجيل خسارة انخفاض القيمة أو عكسها خلال الفترة. تسري هذه التعديلات بأثر رجعي على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014 مع السماح بالتطبيق المبكر على أن يتم أيضاً تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 13. لم يكن لتطبيق التعديل المذكور أعلاه أي تأثير مادي على المركز أو الاداء المالي للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي 39 استبدال المشتقات واستمرار محاسبة التغطية (تعديل)

تقدم هذه التعديلات إعفاء من وقف محاسبة التغطية عند استبدال مشتقات مصنفة كأداة تغطية تستوفي معايير معينة. تسري هذه التعديلات للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014. لم ينتج عن هذه التعديلات أي تأثير جوهري على المركز أو الاداء المالي للمجموعة.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لمعلومات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وينبغي الاطلاع عليها مقترنةً بالبيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2013. وترى إدارة الشركة الأم أنه تم إدراج كافة التعديلات التي تتكون من الاستحقاقات العادية المتكررة، والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج التشغيل لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2014.

وللحصول على المزيد من التفاصيل ، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المجمعة والإفصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

2 أساس العرض (تتمة)

معايير صادرة ولكن لم تسر بعد

فيما يلي المعايير الصادرة ولكن لم يسري مفعولها بعد حتى تاريخ إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة. تعتزم المجموعة تطبيق تلك المعايير عند سريان مفعولها.

المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية الشكل النهائي للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 - الأدوات المالية في يوليو 2014 ويسري للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 مع السماح بالتطبيق المبكر. يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية 9 متطلبات التحقق والقياس للموجودات المالية والمطلوبات المالية وبعض عقود شراء أو بيع الموجودات غير المالية. يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: التحقق والقياس. إن تطبيق هذا المعيار سوف يكون له تأثير على تصنيف وقياس الموجودات المالية للمجموعة ولكن ليس من المتوقع أن يكون له تأثيراً جوهرياً على تصنيف وقياس المطلوبات المالية. إن المجموعة بصدد تقييم تأثير هذا المعيار على البيانات المالية المجمعة للمجموعة، عند التطبيق.

المعيار الدولي للتقارير المالية 15: إيرادات من عقود مع عملاء ("المعيار الدولي للتقارير المالية 15")

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي للتقارير المالية 15 بتاريخ 28 مايو 2014 ويسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2017. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 15 محل معيار المحاسبة الدولي 11 عقود الإنشاء ومعيار المحاسبة الدولي 18 الإيرادات بالإضافة إلى تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 13 والمعيار الدولي للتقارير المالية 15 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 18 وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة 31 من تاريخ السريان. يستبعد هذا المعيار الجديد حالات عدم التوافق ونقاط الضعف في متطلبات الإيرادات السابقة كما يقدم إطار عمل أكثر قوة لمعالجة قضايا الإيرادات وتحسين درجة المقارنة لممارسات تحقق الإيرادات بين الشركات وقطاعات الأعمال ونطاقات الاختصاص وأسواق المال. إن الشركة الأم حالياً بصدد تقييم تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية 15 على المجموعة ولا تتوقع أن ينتج أي تأثير جوهري عن تطبيق هذا المعيار.

3 ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

يتم احتساب ربحية (خسارة) السهم الأساسية عن طريق قسمة ربح (خسارة) الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة). يتم احتساب ربحية (خسارة) السهم المخفضة من خلال قسمة ربح (خسارة) الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة) زائداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي سوف يتم إصدارها عند تحويل كافة الأسهم العادية المخفضة المحتملة إلى أسهم عادية. لم يكن لدى الشركة الأم أي أسهم مخفضة كما في 30 سبتمبر.

فيما يلي المعلومات اللازمة لاحتساب ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة استناداً إلى المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة، ناقصاً أسهم الخزينة، خلال الفترة:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
2013	2014	2013	2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(225,750)	287,677	(360,944)	324,975	
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة				
649,389,703	649,870,551	649,389,703	649,870,551	
ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم				
(0.35) فلس	0.44 فلس	(0.56) فلس	0.50 فلس	

4 موجودات مالية متاحة للبيع

	(مدققة)		
	31 ديسمبر 2013	30 سبتمبر 2014	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
أوراق مالية غير مسعرة	31,312,022	28,589,848	
أوراق مالية مسعرة	6,421	5,049	
صناديق مدارة	87,336	61,175	
	<u>31,405,779</u>	<u>29,077,299</u>	<u>28,656,072</u>

إن الأوراق المالية غير المسعرة 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 وتنوي المجموعة الاحتفاظ بهذه الموجودات لفترة طويلة. قامت الإدارة بمراجعة استثماراتها في الأسهم غير المسعرة لتقييم ما إذا كان قد تعرضت هذه الاستثمارات لانخفاض في القيمة. وترى الإدارة، استناداً إلى آخر معلومات مالية متاحة، أنه لا توجد حاجة إلى احتساب مخصص لانخفاض في القيمة كما في 30 سبتمبر 2014 فيما يتعلق بهذه الاستثمارات.

قامت المجموعة خلال الفترة بتسجيل خسارة انخفاض في القيمة بمبلغ 27,218 دينار كويتي (30 سبتمبر 2013: 10,575 دينار كويتي) للصندوق المدار والذي تعرض لانخفاض جوهري أو متواصل في القيمة العادلة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكننة المجمعة (غير مدققة)
كما في 30 سبتمبر 2014

5 استثمار في شركات زميلة

		(مقابلة)					
		30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013	30 سبتمبر 2014			
المبلغ	نسبة الملكية	المبلغ	نسبة الملكية	المبلغ	نسبة الملكية	المبلغ	نسبة الملكية
دينار كويتي		دينار كويتي		دينار كويتي		دينار كويتي	
1,506,138	%40.00	1,505,273	%40.00	1,355,799	%40.00	المملكة العربية السعودية	أبم كابيتال (شركة مساهمة سعودية مقفلة)
10,737,654	%29.06	10,903,092	%29.06	11,682,328	%29.06	الكويت	شركة أركان الكويت العقارية ش.م.ك.ع.
25,298,003	%20.46	25,472,466	%20.46	25,450,660	%20.46	الكويت	شركة بركان لحفر الآبار ش.م.ك.ع.
3,269,720	%21.32	3,416,628	%21.32	3,601,650	%21.32	الكويت	الشركة الأولى للتعليم ش.م.ك.ع. (مقفلة)
365,834	%35.29	366,116	%35.29	343,397	%35.29	البحرين	شركة سحاب الخليج العقارية ش.م.ك.ع. (مقفلة)
11,179,713	%37.40	11,207,338	%37.40	11,377,172	%37.40	عمان	شركة تعميم للاستثمار (ش.م.ك.ع.م)
2,302,362	%20.90	2,293,622	%20.90	2,342,100	%20.90	المملكة العربية السعودية	شركة الجزيرة الأولى العقارية (ذ.م.ج.)
<u>54,659,424</u>		<u>55,164,535</u>		<u>56,153,106</u>			

6 رأس المال وتوزيعات الأرباح وأسهم الخزينة

1. رأس المال

في 30 سبتمبر 2014، بلغ رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل للشركة الأم 651,070,551 سهم (31 ديسمبر 2013: 651,070,551 سهم و 30 سبتمبر 2013: 651,070,551 سهم) قيمة كل سهم 100 فلس.

انعقدت الجمعية العمومية العادية السنوية بتاريخ 22 مايو 2014 واعتمدت البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013. واعتمدت الجمعية العمومية القرار بعدم توزيع أي أرباح للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 (2012: لا شيء).

انعقدت الجمعية العمومية غير العادية بتاريخ 22 مايو 2014 واعتمدت القرار بتعديل بعض مواد النظام الأساسي للشركة الأم لكي تتوافق مع القانون رقم 25 لسنة 2012 ("قانون الشركات").

2. أسهم الخزينة

(مدققة)			
30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013	30 سبتمبر 2014	
1,200,000	1,200,000	1,200,000	عدد أسهم الخزينة
0.18%	0.18%	0.18%	نسبة الأسهم المصدرة
142,918	142,918	142,918	تكلفة أسهم الخزينة (دينار كويتي)
124,800	122,400	139,200	القيمة السوقية (دينار كويتي)

7 دائنو مرابحة وصكوك

(مدققة)			
30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013	30 سبتمبر 2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,140,855	-	-	دائنو مرابحة
27,200,000	27,200,000	27,200,000	دائنو صكوك (إيضاح 8)
28,340,855	27,200,000	27,200,000	

إن سداد دائني الصكوك يكون على أربع أقساط تدفع بصورة نصف سنوية تبدأ من 31 مارس 2014. في تاريخ استحقاق القسط الأول، لم تقم الشركة الأم بدفع القسط والربح المتعلق به وطلبت من حامل الصكوك تأجيل السداد مع التنازل عن الربح، والذي وافق على ذلك لاحقاً، وذلك بعد سداد جزء من الربح بمبلغ 232,669 دينار كويتي.

لاحقاً بعد الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014، أبرمت الشركة الأم إتفاقية تسوية مع حامل الصكوك لمبادلة دائني الصكوك والأرباح المتعلقة بها بمبلغ 27,200,000 دينار كويتي ومبلغ 379,331 دينار كويتي على التوالي مقابل جزء من عقاراتها الاستثمارية بقيمة دفترية بمبلغ 26,900,000 دينار كويتي. وفقاً لإتفاقية التسوية الجديدة، سوف تقوم الشركة الأم بتحويل ملكية العقار الاستثماري خلال سنة واحدة من تاريخ توقيع الإتفاقية مع فترة سماح ستة أشهر تخضع لموافقة حامل الصكوك. كجزء من إتفاقية التسوية، قامت الشركة الأم برهن أسهم 18,895,812 سهم في شركة برقان لحفر الآبار ش.م.ك.ع. (شركة زميلة) و 48,860,532 سهم في شركة أركان الكويت العقارية ش.م.ك.ع. (شركة زميلة) (إيضاح 12).

8 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 كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في

30 سبتمبر

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع	
2013	2014
دينار كويتي	دينار كويتي
12,947	11,645
971,774	301,808
	أتعاب إدارة
	تكاليف تمويل

(مدققة)

30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر
2013	2013	2014
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
62,405	66,420	34,369
27,200,000	27,200,000	27,200,000

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

أتعاب إدارة وأرصدة مدينة أخرى
دائنو صكوك (إيضاح 7)

مكافأة موظفي الإدارة العليا:

التسعة أشهر المنتهية في

30 سبتمبر

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع	
2013	2014
دينار كويتي	دينار كويتي
160,236	165,012
319,980	19,503
480,216	184,515
	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
	مكافآت نهاية الخدمة

معاملات أخرى

تدير المجموعة أيضاً محافظ استثمارية نيابة عن أطراف ذات علاقة بمبلغ 6,921,225 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013؛ 6,812,374 دينار كويتي و30 سبتمبر 2013؛ 6,759,746 دينار كويتي) لم يتم بيانها في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع للمجموعة.

شركة الأولى للاستثمار ش.م.ف.ج. وشركاؤها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكلفة المجموعة (غير مدفئة)

كما في 30 سبتمبر 2014

9 معلومات القطاعات

تتم الإدارة بمراقبة نتائج تشغيل قطاعاتها الجغرافية بصورة منفصلة لأغراض اتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يستند تقييم أداء القطاع إلى العائد من الاستثمار. 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	
	2014 دينار كويتي	2013 دينار كويتي	2014 دينار كويتي	2013 دينار كويتي	2014 دينار كويتي	2013 دينار كويتي
3,022,238	2,512,465	385,041	819,411	756,271	1,817,786	1,687,511
(3,143,620)	(2,177,420)	(10,575)	(190,168)	(280,133)	(2,942,877)	(1,870,069)
(121,382)	335,045	374,466	629,243	476,138	(1,125,091)	(182,558)
144,670,362	145,107,875	18,809,134	17,168,821	73,397,808	75,087,906	52,463,420
32,205,667	31,198,388	-	-	2,332,097	2,650,030	29,873,570
						28,548,358

التفصيل - (الخسائر) الأرباح قبل
حصة مؤسسة الكويت للتقدم
الطمي وضريبة دعم العمالة
الوطنية والشراكة

كما في 30 سبتمبر
إجمالي الموجودات

إجمالي المطلوبات

10 التزامات ومطلوبات طارئة

التزامات

	(مدققة)	30 سبتمبر
	31 ديسمبر	2014
	2013	دينار كويتي
	دينار كويتي	
30 سبتمبر 2013	11,961,648	12,230,773
دينار كويتي	18,083	18,082
	<u>11,979,731</u>	<u>12,248,855</u>

التزامات رأسمالية لعقارات قيد التطوير
إيجارات عقود تأجير تشغيلي مستحقة خلال سنة واحدة

مطلوبات طارئة

كما في تاريخ التقارير المالية، قدمت المجموعة كفالات بنكية بقيمة 1,364,769 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 1,364,769 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2013: 1,364,769 دينار كويتي) والتي لا تتوقع الإدارة أن ينشأ عنها أي مطلوبات مادية. تنتهي هذه الكفالات خلال فترة 6 أشهر من تاريخ التقارير المالية.

11 القيمة العادلة للأدوات المالية

إن القيمة العادلة للأدوات المالية، باستثناء بعض الموجودات المالية المتاحة للبيع المدرجة بالتكلفة بمبلغ 28,589,848 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 28,983,877 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2013: 31,312,022 دينار كويتي) وبعض الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر المدرجة بالتكلفة بمبلغ 321,265 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 321,265 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2013: 321,265 دينار كويتي) لا تختلف بصورة مادية عن قيمتها الدفترية.

تحديد القيمة العادلة والجدول الهرمي للقيمة العادلة:

تستخدم المجموعة الجدول الهرمي التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية:

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

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

إجمالي	المستوى 1	المستوى 3
القيمة العادلة	دينار كويتي	دينار كويتي
دينار كويتي		
960,568	960,568	-
1,689,095	-	1,689,095
5,049	5,049	-
61,175	-	61,175
<u>2,715,887</u>	<u>965,617</u>	<u>1,750,270</u>

30 سبتمبر 2014

موجودات مالية بالقيمة العادلة

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

- أوراق مالية
- صناديق ومحافظ مدارة

موجودات مالية متاحة للبيع:

- أوراق مالية
- صناديق ومحافظ مدارة

11 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

			31 ديسمبر 2013	
إجمالي	المستوى 3	المستوى 1		
القيمة العادلة	دينار كويتي	دينار كويتي		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر				
813,050	-	813,050	-	أوراق مالية
1,447,204	1,447,204	-	-	صناديق ومحافظ مدارة
موجودات مالية متاحة للبيع				
6,314	-	6,314	-	أوراق مالية
87,108	87,108	-	-	صناديق ومحافظ مدارة
<u>2,353,676</u>	<u>1,534,312</u>	<u>819,364</u>		

30 سبتمبر 2013

			موجودات مالية بالقيمة العادلة	
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	
918,976	-	918,976	-	أوراق مالية
1,424,082	1,424,082	-	-	صناديق ومحافظ مدارة
موجودات مالية متاحة للبيع				
6,421	-	6,421	-	أوراق مالية
87,336	87,336	-	-	صناديق ومحافظ مدارة
<u>2,436,815</u>	<u>1,511,418</u>	<u>925,397</u>		

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

الربح / (الخسارة)		صافي			
المسجل في	الخسارة	المشتريات	والمبيعات	في	في
بيان الدخل	المسجلة في	والتحويلات	والتسويات	30 سبتمبر	30 سبتمبر
المجمع	حقوق الملكية	والتسويات	والتسويات	2014	2014
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر					
267,334	-	(25,443)		1,447,204	1,689,095
-				-	-
موجودات مالية متاحة للبيع					
(27,218)	1,285	-		87,108	61,175
-				-	-

11 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

في 31 ديسمبر 2013	في 1 يناير 2013	الربح / (الخسارة) المسجل في بيان الدخل المجموع	الربح / (الخسارة) المسجل في بيان الدخل المجموع	صافي المشتريات والمبيعات والتحويلات والتسويات	صافي المشتريات والمبيعات والتسويات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
1,447,204	1,029,976	50,059	-	367,169	-
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر					
87,108	160,557	(28,244)	9,468	(54,673)	-
موجودات مالية متاحة للبيع					
صناديق ومحافظ مدارة					

في 30 سبتمبر 2013	في 1 يناير 2013	الخسارة المسجلة في بيان الدخل المجموع	الخسارة المسجلة في بيان الدخل المجموع	صافي المشتريات والمبيعات والتحويلات والتسويات	صافي المشتريات والمبيعات والتحويلات والتسويات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
1,424,082	1,029,976	24,543	-	369,563	-
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر					
87,336	160,557	(28,244)	9,468	(54,445)	-
موجودات مالية متاحة للبيع					
صناديق ومحافظ مدارة					

12 أحداث لاحقة

لاحقاً بعد الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014، وقعت الأحداث التالي:

1- أبرمت الشركة الأم إتفاقية نسوية مع حامل الصكوك لمبادلة دائني الصكوك والأرباح المتعلقة بها بمبلغ 27,200,000 دينار كويتي ومبلغ 379,331 دينار كويتي على التوالي مقابل جزء من عقاراتها الاستثمارية بقيمة دفترية بمبلغ 26,900,000 دينار كويتي. وفقاً لإتفاقية التسوية الجديدة، سوف تقوم الشركة الأم بتحويل ملكية العقار الاستثماري خلال سنة واحدة من تاريخ توقيع الإتفاقية مع فترة سماح سنة أشهر تخضع لموافقة حامل الصكوك. كجزء من إتفاقية التسوية، قامت الشركة الأم برهن أسهم 18,895,812 سهم في شركة برقان لحفر الآبار ش.م.ك.ع. (شركة زميلة) و 48,860,532 سهم في شركة أركان الكويت العقارية ش.م.ك.ع. (شركة زميلة) (إيضاح 7).

2- قامت إحدى الشركات التابعة للشركة الأم المملوكة بصورة غير مباشرة بنسبة 71.92% بالنخارج من أحد عقاراتها قيد التطوير بقيمة دفترية بمبلغ 15,707,935 دينار كويتي في المملكة العربية السعودية، وقد أبرمت إتفاقية مخالصة نتج عنها صافي ربح بمبلغ 14,542,367 دينار كويتي لمساهمي الشركة الأم.