

**شركة الأولى للاستثمار ش.م.ك. (مغلقة)
وشركاتها التابعة**

**المعلومات المالية المرحلية المكثفة
المجمعة (غير مدققة)
30 سبتمبر 2013**

Rödl

Middle East

برقان - محاسبون عالميون

علي الحساوي وشركاه

ص.ب: 22351 13084 الصفة الكويت

الشرق - مجمع دسمان - بلوك 2 - الدور التاسع

تلفون: 22426862-3 / 22464574-6 فاكس: 22414956

البريد الإلكتروني: info-kuwait@rodleme.com

www.rodleme.com

لـ العيّان والعصيمي وشركاه

إرنست ووينغ

محاسبون قانونيون

صندوق بريد رقم 74 الصفة

الكويت الصفة 13001

ساحة الصفة

برج بيتك الطابق 18- 21

شارع أحمد الجابر

هاتف : 22452880 / 22955000

فاكس: 22456419

kuwait@kw.ey.com

www.ey.com/me

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة

إلى حضرات أعضاء مجلس إدارة شركة الاولى للاستثمار ش.م.ك (مقلفة)

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلية المكتففة المجمعة المرفق لشركة الاولى للاستثمار ش.م.ك (مقلفة) ("الشركة الام") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2013 وبيانى الدخل والإيرادات الشاملة الأخرى المرحللين المكتفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبيانى التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحللين المكتفين المجمعين المتعلقين به لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الام هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة وعرضها وفقاً لأساس العرض المبين في إيصال 2. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المدققين المستقلين للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة مبنية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التحقيق الدولي 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 المكتففة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المالية، وفقاً لأساس العرض المبين في إيصال 2.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الام. حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مالية خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 لقانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له أو عقد التأسيس أو النظام الأساسي للشركة الام على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الشركة الام أو مركزها المالي.

تبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية لاحكام القانون رقم 32 لعام 1968 والتعديلات اللاحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرافية والتعليمات المتعلقة به، أو القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013.



علي عبد الرحمن الحساوي

مراقب حسابات مرخص فئة (ا) رقم 30

RÖdl الشرق الأوسط

برقان - محاسبون عالميون



وليد عبد الله العصيمي

سجل مراقبى الحسابات رقم 68 فئة 1

من العيّان والعصيمي وشركاه

عضو في إرنست ووينغ

17 نوفمبر 2013

شركة الأولى للاستثمار ش.م.ك (مقلة) وشركاتها التابعة

بيان الدخل المرحلي المكتف المجمع (غير منقق)

الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013

التسعه اشهر / المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة اشهر / المنتهية في 30 سبتمبر		إيرادات
2012	2013	2012	2013	
دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	إيرادات مراقبة وإجارة
58,302	123	15,623	-	إيرادات تأجير
-	93,177	-	10,485	أرباح محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
70,552	117,158	-	5,057	خسائر غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(11,558)	(92,107)	(14,996)	(30,178)	ربح (خسارة) بيع موجودات مالية متاحة للبيع
1,690,196	211,877	(7,799)	42,000	أتعاب الالكتتاب
69,368	-	-	-	أتعاب إدارة
426,914	540,169	204,385	198,545	إيرادات توزيعات أرباح
110,533	128,595	1,794	4,558	ربح بيع شركات زميلة
772,299	-	-	-	حصة في نتائج شركات زميلة
562,560	946,699	362,328	276,765	ربح بيع عقارات استثمارية
91,954	152,718	91,954	-	أرباح غير محققة من إعادة تقييم عقارات استثمارية
151,183	-	151,183	-	ربح بيع عقارات قيد التطوير
-	65,512	-	65,512	أرباح تسوية دانسي مراقبة
1,110,365	-	-	-	إيرادات أخرى
538,783	403,539	252,737	50,564	
5,572,083	2,636,828	1,057,209	623,308	
المصروفات				
(76,338)	(385,410)	27,000	-	مخصص (عكس) مبني على مراقبة وإجارة - بالصافي
810,050	10,575	-	-	انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
176,342	-	-	-	مخصص وشطب موجودات أخرى
1,590,579	1,507,428	457,208	482,971	تكاليف موظفين
(933,477)	(50,951)	(96,259)	(21,676)	ربح تحويل عملات أجنبية
101,112	110,256	41,939	40,405	استهلاك
1,319,467	971,774	377,118	308,762	تكاليف تمويل
647,503	594,538	234,746	168,491	مصاريف أخرى
3,635,238	2,758,210	1,041,752	978,953	
(الخسارة) الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة				
1,936,845	(121,382)	15,457	(355,645)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(11,660)	-	-	1,415	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(47,842)	-	-	3,538	الزكاة
(19,043)	-	-	1,415	
1,858,300	(121,382)	15,457	(349,277)	(خسارة) ربح الفترة
المتعلقة بـ :				
1,994,345	(225,750)	58,317	(360,944)	مساهمي الشركة الأم
(136,045)	104,368	(42,860)	11,667	الحصص غير المسيطرة
1,858,300	(121,382)	15,457	(349,277)	
(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمختلفة				
3.1	(0.35)	0.1	(0.56)	الخاص بمساهمي الشركة الأم

شركة الأولى للاستثمار ش.م.ك (مغلقة) وشركاتها التابعة

بيان الإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)

الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2012	2013	2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
1,858,300	(121,382)	15,457	(349,277)	(خسارة) ربح الفترة
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
				إيرادات شاملة أخرى ليتم إعادة تضمينها في بيان
				الدخل المجمع لفترات اللاحقة
				موجودات مالية متاحة للبيع:
				(خسائر) أرباح غير محققة من موجودات مالية
				متاحة للبيع
(1,284,901)	1,087	7,310	(535)	
810,050	10,575	-	-	انخفاض القيمة موجودات مالية متاحة للبيع
(474,851)	11,662	7,310	(535)	صافي (خسائر) أرباح غير محققة من موجودات
61,781	52,881	20,162	(73,736)	مالية متاحة للبيع
(474,781)	27,415	2,986	(195,777)	حصة في الإيرادات الشاملة الأخرى لشركات زميلة
(887,851)	91,958	30,458	(270,048)	فروق تحويل عملات أجنبية من ترجمة عمليات
970,449	(29,424)	45,915	(619,325)	أجنبية
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
				إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
				الخاصة بـ:
1,055,992	(115,558)	98,009	(560,258)	مساهمي الشركة الأم
(85,543)	86,134	(52,094)	(59,067)	الحصص غير المسيطرة
970,449	(29,424)	45,915	(619,325)	

شركة الأولى للاستثمار ش.م.ك (مقلة) وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع (غير مندق)

في 30 سبتمبر 2013

30 سبتمبر 2012 دينار كويتي	31 ديسمبر 2012 دينار كويتي	30 سبتمبر 2013 دينار كويتي	(منطقة)			الموجودات
8,858,100	8,116,741	5,815,938				أرصدة لدى البنوك وقد
1,482,473	1,351,240	2,664,324				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح
2,118,610	2,116,007	695,798				أو الخسائر
57,139,523	32,266,092	31,405,779	4			دينبو مرابحة وإجارة
52,531,665	53,000,509	54,659,424	5			موجودات مالية متاحة للبيع
18,408,274	17,383,621	17,735,249				استثمار في شركات زميلة
1,333,519	26,816,298	27,900,909				عقارات قيد التطوير
2,620,922	4,372,229	2,640,233				عقارات استثمارية
1,155,125	1,198,768	1,152,708				موجودات أخرى
145,648,211	146,621,505	144,670,362				مجموع الموجودات
<hr/>						
حقوق الملكية والمطلوبات						
حقوق الملكية						
65,107,055	65,107,055	65,107,055	6			رأس المال
18,250,362	18,250,362	18,250,362				علاوة إصدار أسهم
-	(104,693)	(142,918)	6			أسهم خزينة
216,274	517,892	517,892				احتياطي قانوني
3,016,890	3,016,890	3,016,890				احتياطي خيارات أسهم
1,090,539	1,090,539	1,118,684				احتياطي أسهم خزينة
158,578	134,667	146,329				احتياطي التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
515,835	555,528	654,058				احتياطي تحويل عملات أجنبية
3,844,359	4,458,372	4,232,622				أرباح محتفظ بها
92,199,892	93,026,612	92,900,974				حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
19,520,436	19,750,500	19,563,721				الحصص غير المسيطرة
111,720,328	112,777,112	112,464,695				إجمالي حقوق الملكية
<hr/>						
المطلوبات						
29,403,617	29,560,317	28,340,855	7			دائنون مرابحة وскوك
4,524,266	4,284,076	3,864,812				مطلوبات أخرى
33,927,883	33,844,393	32,205,667				إجمالي المطلوبات
145,648,211	146,621,505	144,670,362				مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

خليفة عبدالله العجيل
نائب رئيس مجلس الإدارة

بدر محمد القطان
رئيس مجلس الإدارة

شركة الأول للاستثمار بش.م.ك (مفتلة) والشركات التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتفف للمجمع (غير مدقق)
الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013

المحص غير المسيطرة	متحقق المالكية	مجموع	خاص بمساهمي الشركة الام	
			احتياطي للتدفقات المترادفة	احتياطي للحاجة
111,720,328	19,520,436	92,199,892	3,844,359	515,835
970,449	(85,543)	1,055,992	1,994,345	(464,067)
(267,460)	(267,460)	-	-	(474,286)
1,858,300	(136,045)	1,994,345	1,994,345	(474,286)
(887,851)	50,502	(938,353)	-	(464,067)
111,017,339	19,873,439	91,143,900	1,850,014	979,902
1,858,300	(136,045)	1,994,345	1,994,345	(464,067)
(887,851)	50,502	(938,353)	-	(474,286)
970,449	(85,543)	1,055,992	1,994,345	(464,067)
(267,460)	(267,460)	-	-	(474,286)
111,720,328	19,520,436	92,199,892	3,844,359	515,835
زيادات إلى الحصص غير المسيطرة				
18,250,362				
65,107,055				
2012 سبتمبر 30 ، 2012				
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتفف للمجمع (غير مدقق) الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013				
البيانات المالية المرحلية المكتففة المجمعة.				
إلى 11 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة.				

شركة الأولى للاستثمار ش.م.ك (مقلة) وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقة)

الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013

**التسعه /شهر المنتهية في
30 سبتمبر**

**2012 2013
دينار كويتي دينار كويتي**

أنشطة التشغيل
(خسارة) ربح الفترة
تعديلات لـ:
إيرادات مراقبة وإجارة
أرباح محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو
الخسائر
خسائر غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو
الخسائر

أرباح بيع موجودات مالية متاحة للبيع
أرباح غير محققة من إعادة تقييم عقارات استثمارية
إيرادات توزيعات أرباح
أرباح بيع شركات زميلة
حصة في نتائج شركات زميلة
أرباح بيع عقارات استثمارية
ربح بيع عقارات قيد التطوير
أرباح تسوية دانسي مراقبة
عكس مقابل مبيني مراقبة وإجارة - بالصافي
انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
مخصص وشطب موجودات أخرى
تحويل عملاًت أجنبية
استهلاك
تكليف تمويل

التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
دينبو مراقبة وإجارة
موجودات أخرى
مطلوبات أخرى

إيرادات مراقبة وإجارة مستلمة
تكليف تمويل مدفوعة

صافي التدفقات النقية المستخدمة في أنشطة التشغيل

أنشطة الاستثمار
إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
المحصل من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
المحصل من بيع عقارات استثمارية
شراء عقارات استثمارية
المحصل من بيع استثمار في شركات زميلة
توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
شراء عقارات قيد التطوير
المحصل من بيع عقارات قيد التطوير
شراء عقار ومعدات

صافي التدفقات النقية الناتجة من أنشطة الاستثمار

أنشطة التمويل
سداد دانسي مراقبة وصكوك
شراء أسهم خزينة
بيع أسهم خزينة
توزيعات إلى الحصص غير المسيطرة

صافي التدفقات النقية المستخدمة في أنشطة التمويل

صافي النقص في الأرصدة لدى البنوك والبنوك

الأرصدة لدى البنوك والبنوك في 1 يناير

الأرصدة لدى البنوك والبنوك في 30 سبتمبر

1- معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجموعة لشركة الاولى للاستثمار ش.م.ك (مقلة) ("الشركة الام") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ"المجموعة") لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الام بتاريخ 17 نوفمبر 2013.

إن الشركة الام هي شركة مساهمة كويتية مقلة تم تأسيسها في 26 يوليو 1997 بموجب أحكام قانون الشركات التجارية رقم 15 لعام 1960 والتعديلات اللاحقة له، وهي تخضع لرقابة هيئة أسواق رأس المال وبنك الكويت المركزي كشركة استثمار، ويقع مكتب الشركة الام المسجل في سوق الصفا، شارع عبد الله العبارك، مدينة الكويت، الكويت.

تقوم الشركة الام بصورة رئيسة بتقديم خدمات عمليات الاستثمار والخدمات المالية. تتم جميع أنشطة الشركة الام وفقاً لاحكام الشريعة الإسلامية.

تم إصدار قانون الشركات الجديد في 26 نوفمبر 2012 بموجب المرسوم بقانون رقم 25 لسنة 2012 ("قانون الشركات") والذي بموجبه تم إلغاء قانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960. تم لاحقاً تعديل قانون الشركات بتاريخ 27 مارس 2013 بموجب المرسوم بقانون رقم 97 لسنة 2013 (المرسوم). في 6 أكتوبر 2013، تم نشر اللائحة التنفيذية للقانون الجديد المعديل الصادرة في 29 سبتمبر 2013 في الجريدة الرسمية. وفقاً لل المادة رقم (3) من اللائحة التنفيذية، فإنه يتعين على الشركات توفيق أوضاعها مع القانون الجديد المعديل خلال سنة واحدة من تاريخ نشر اللائحة التنفيذية.

2- أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجموعة للمجموعة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" باستثناء المبين أدناه:

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجموعة مماثلة ل تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المكتففة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012. تم إعداد البيانات المالية المكتففة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 وفقاً لتعليمات دولة الكويت لمؤسسات الخدمات المالية التي تخضع لرقابة بنك الكويت المركزي. وتنطلب هذه التعليمات تطبيق كافة المعايير الدولية للتقارير المالية باستثناء متطلبات معيار المحاسبة الدولية 39 حول المخصص المجمع حيث يتم بدلاً منها التقيد بمتطلبات بنك الكويت المركزي حول الحد الأدنى للمخصص العام المطبق على كافة التسهيلات الائتمانية المعمول بها (بالصافي بعد بعض فئات الضمادات) والتي لا يتم احتساب مخصص لها بصورة فردية.

خلال الفترة، قامت المجموعة بتطبيق تعديلات المعايير الجديدة والمعدلة التالية والتي تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2013.

معايير المحاسبة الدولي 1 عرض بنود أيرادات الشاملة الأخرى - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1
تقضي التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 تجميع البنود المعروضة ضمن الأيرادات الشاملة الأخرى. يتم عرض البنود التي يمكن إعادة تصنيفها (أو "إعادة إراجتها") ضمن بيان الدخل في فترة مستقبلية (مثل صافي الربح من تغطية صافي الاستثمار، وفرق التحويل من عمليات أجنبية، وصافي حركة تغطيات التدفقات النقبية، وصافي الخسائر أو الأرباح من الموجودات المالية المتاحة للبيع) يجب أن تعرض الآن بصورة منفصلة عن البنود التي لا يمكن إعادة تصنيفها (على سبيل المثال، الأرباح والخسائر الاكتوارية من برامج المزايا المحيدة وإعادة تقييم الأرض والمباني). تؤثر التعديلات على العرض فقط وليس لها تأثير على على المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

معايير المحاسبة الدولي 28: الاستثمارات في شركات زميلة وشركات محاصة (كما تم تنقيحه في 2011)
كتنique للمعيار الدولي للتقارير المالية 11 "الترتيبات المشتركة" والمعيار الدولي للتقارير المالية 12 "الافصاح عن الحصص في شركات أخرى" الجبيين، فقد تم إعادة تسمية معيار المحاسبة الدولي 28 "الاستثمارات في شركات زميلة وشركات محاصة"، ويوضح تطبيق طريقة حقوق الملكية على الاستثمارات في شركات محاصة وشركات زميلة. إن تطبيق هذا المعيار لم يكن له أي تأثير مادي على المالية المرحلية المكتففة المجموعة للمجموعة.

2 **أساس الإعداد (تتمة)**

المعيار الدولي للتقارير المالية 7 الإفصاحات - مقاصدة الموجودات والمطلوبات المالية - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 7

تتطلب هذه التعديلات من المنشأة أن تقوم بالإفصاح عن معلومات تتعلق بحقوق المقاصة والترتيبات ذات الصلة (مثل اتفاقيات الضمان). إن هذه الإفصاحات تقدم للمستخدمين معلومات قد تكون مغيبة في تقييم تأثير ترتيبات المقاصة على المركز المالي للمنشأة. إن الإفصاحات الجديدة مطلوبة لكافة الأدوات المالية المدققة والتي تم مقاصتها وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي 32 الأدوات المالية: العرض. تسرى الإفصاحات أيضاً على الأدوات المالية المدققة والتي تخضع لترتيب مقاصدة أساس ملزם أو ترتيب مماثل بغض النظر عن إجراء المقاصة وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي 32. لم يكن لتطبيق هذا المعيار أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وسوف يتم إدراج الإفصاحات ذات الصلة في البيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 10 البيانات المالية المجمعة

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 10 محل جزء من معيار المحاسبة الدولي 27 البيانات المالية المجمعة والمستقلة وتقسير لجنة التفسيرات الدائمة - 12 التجميع - المنشآت ذات الأغراض الخاصة وذلك من خلال تقديم نموذج واحد لكافة المنشآت على أساس السيطرة. وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 10، تستند السيطرة إلى ما إذا كان مستثمر ما لديه (1) سيطرة على الشركة المستثمر فيها؛ و(2) تعرض للمخاطر أو حقوق في العائدات المتغيرة من مشاركته في الشركة المستثمر فيها؛ و(3) القراءة على استخدام سيطرته على الشركة المستثمر فيها للتأثير على مبلغ العائدات. لا يوجد أي تأثير مادي لتطبيق هذا المعيار على المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 12 الإفصاح عن الحصص في الشركات الأخرى

يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية 12 إفصاحات محسنة حول كل من الشركات المجمعة والشركات غير المجمعة التي تشارك فيها شركة ما. إن الغرض من المعيار الدولي للتقارير المالية 12 هو الإفصاح عن المعلومات حتى يتمكن مستخدمو البيانات المالية من تقييم أساس السيطرة وأي قيود على الموجودات والمطلوبات المجمعة والتعرض للمخاطر الناتجة عن المشاركات في الشركات المهيكلة غير المجمعة ومشاركة مالكي الحصص غير المسيطرة في أنشطة الشركات المجمعة. سوف تقوم المجموعة بتقديم إفصاحات إضافية في البيانات المالية السنوية.

المعيار الدولي للتقارير المالية 13 قياس القيمة العادلة

يستبدل المعيار الدولي للتقارير المالية 13 الإرشادات حول قياس القيمة العادلة في المراجع المحاسبية للمعايير الدولية للتقارير المالية الحالية بمعيار واحد. يقوم المعيار الدولي للتقارير المالية 13 بتعريف القيمة العادلة كما يقدم إرشادات حول كيفية تحديد القيمة العادلة ويطلب إفصاحات حول قياسات القيمة العادلة. ولكن، لا يغير المعيار الدولي للتقارير المالية 13 المتطلبات المتعلقة بتحديد البنود التي يجب قياسها أو الإفصاح عنها وفقاً لقيمة العادلة. إن تطبيق هذا المعيار لم يكن له أي تأثير مادي على المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

إن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 13 يتطلب أيضاً إفصاحات حول القيمة العادلة، حيث تحل بعض من تلك الإفصاحات محل متطلبات الإفصاحات القائمة في المعايير الأخرى، بما في ذلك المعيار الدولي للتقارير المالية 7 الأدوات المالية: الإفصاحات. تتطلب بعض هذه الإفصاحات بصورة خاصة للأدوات المالية عن طريق الفقرة (ز) من معيار المحاسبة الدولي 34.16. ولذلك فإنها توثر على فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. تقدم المجموعة هذه الإفصاحات في إيضاح 11، سيتم اصدار الإفصاحات الأخرى في البيانات المالية السنوية المجمعة.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لمعلومات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وينبغي الاطلاع عليها مقتربة بالبيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2012. وترى الإدارة أنه تم إدراج كافة التعديلات التي تكون من الاستحقاقات العادية المتكررة، والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج التشغيل للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013 لا تعبّر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2013.

-3 - خسارة (ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمالكي الشركة الأم

يتم احتساب (خسارة) ربحية السهم الأساسية بتقسيم (خسارة) ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادي القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة). يتم احتساب ربحية السهم المخففة من خلال تقسيم (خسارة) ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادي القائمة التي سيتم إصدارها عند تحويل كافة خيارات شراء أسهم للموظفين إلى أسهم عادية. لم يكن لدى الشركة الأم أي أسهم مخففة كما في 30 سبتمبر.

فيما يلي المعلومات الازمة لحساب ربحية السهم الأساسية والمخففة استناداً إلى المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة، ناقصاً أسهم الخزينة، خلال الفترة:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2012	2013	2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	(خسارة) ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
1,994,345	(225,750)	58,317	(360,944)	المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادي القائمة خلال الفترة
<u>651,070,551</u>	<u>649,389,703</u>	<u>651,070,551</u>	<u>649,389,703</u>	(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
<u>3.1</u>	<u>(0.35)</u>	<u>0.1</u>	<u>(0.56)</u>	ليس لدى الشركة الأم أي أسهم مخففة محتملة.

-4 - موجودات مالية متاحة للبيع

	(منقحة) 30 سبتمبر 2012 دينار كويتي 32,545,959	(منقحة) 31 سبتمبر 2012 دينار كويتي 31,906,889	(منقحة) 30 سبتمبر 2013 دينار كويتي 31,312,022	
أوراق مالية غير مسورة	208,705	198,646	6,421	أوراق مالية مسورة
Stocks	23,871,719	-	-	صكوك
صناديق مدارة غير مدرجة	160,417	160,557	87,336	صناديق مدارة غير مدرجة
محافظ عقارية	352,723	-	-	محافظ عقارية
	<u>57,139,523</u>	<u>32,266,092</u>	<u>31,405,779</u>	

إن الأوراق المالية غير المسورة مدرجة بالتكلفة ناقصاً الانخفاض في القيمة، إن وجد، بسبب طبيعة تدفقاتها التقيية المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها وعدم توفر أسلوب آخر مناسبة للوصول إلى القيمة العادلة بصورة موثوق منها لهذه الاستثمارات. ليس هناك سوق نشط لهذه الموجودات المالية وتنتوي المجموعة إلى الإحتفاظ بهذه الموجودات لفترة طويلة. قامت الإدارة بمراجعة الأوراق المالية غير المسورة وترى أنها لا تتطلب تسجيل انخفاض اضافي في القيمة كما في 30 سبتمبر 2013 فيما يتعلق بهذه الاستثمارات.

خلال الفترة، سجلت المجموعة خسائر انخفاض في القيمة بمبلغ 10,575 دينار كويتي (30 سبتمبر 2012: لا شيء) على صناديق مدارة غير مسورة، ومبلغ لا شيء (30 سبتمبر 2012: 810,050 دينار كويتي) فيما يتعلق باستثمارات في أسهم غير مسورة ، عندما يكون هناك انخفاض كبير أو متواصل في القيمة العادلة.

**نماذج حول المعلومات المالية المكتملة المجمعة (غير مدققة)
30 سبتمبر 2013**

استثمارات في شركات زميلة

نوعية التأسيس	الملكية	30 سبتمبر 2013		31 ديسمبر 2012		(مقدمة)		
		الصافي	المدفوع	30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012	الصافي	المدفوع	
المملكة العربية السعودية	دبيار كويتي	1,506,138	40.00%	1,525,338	40.00%	1,636,714	40.00%	
الكويت	دبيار كويتي	10,737,654	29.06%	10,513,848	29.03%	24,887,963	20.46%	
الكويت	دبيار كويتي	25,298,003	20.46%	20,46%	24,749,711	20.46%	2,541,008	17.16%
البحرين	دبيار كويتي	3,269,720	21.32%	3,269,720	21.32%	948,857	35.29%	
عمان	دبيار كويتي	365,834	35.29%	365,834	35.29%	11,179,713	37.40%	
المملكة العربية السعودية	دبيار كويتي	2,302,362	20.90%	2,302,362	20.90%	10,802,578	37.40%	
		54,659,424		53,000,509		10,802,578		
		52,531,665						

خلال الفترة الحالية، قامت الشركة الأم بحجزة حصة ملكية اضافية في الشركة الأولى للتعليم ش.م.م. بقيمة 714,355 دينار كويتي. قامت الشركة الأم بتنزيل شراء بقيمة 416,16٪ بمقابل شراء بقيمة 714,355 دينار كويتي. الشراء هذا جزئياً من خلال نقل استثمارات متاحة للبيع غير مسورة بـ 60,605 دينار كويتي ويستقر المبلغ المتبقى بقيمة 113,750 دينار كويتي على البائع خلال ثلاثة أشهر من تاريخ الجيزة مع رسم بقيمة 45,825 دينار كويتي.

شركة الأولى للاستثمار ش.م.ك (مقلة) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة)

في 30 سبتمبر 2013

- 6- رأس المال وتوزيعات الأرباح وأسهم الخزينة

1. رأس المال

في 30 سبتمبر 2013، بلغ رأس المال المصر به والمصر والمدفوع بالكامل للشركة الام 651,070,551 سهماً (31 ديسمبر 2012: 651,070,551 سهماً و 30 سبتمبر 2012: 651,070,551 سهماً) قيمة كل سهم 100 فلس.

اقتراح مجلس إدارة الشركة الام عدم توزيع أرباح نقدية أو أسهم منحة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 .

تمت الموافقة في الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الام المنعقدة في 8 مايو 2013، على عدم اجراء توزيعات أرباح نقدية أو أسهم منحة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

2. أسهم الخزينة

	30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012	30 سبتمبر 2013	
-	860,000		1,200,000	عدد أسهم الخزينة
-	0.13%		0.18%	نسبتها من الأسهم المصدرة
-	104,920		124,800	القيمة السوقية بالدينار الكويتي

- 7- دانو مراقبة وصكوك

	30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012	30 سبتمبر 2013	
دینار کویتی	دینار کویتی	دینار کویتی	دینار کویتی	
2,203,617	2,360,317	1,140,855		دانو مراقبة
27,200,000	27,200,000	27,200,000		دانو صكوك (إيضاح 8)
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	
29,403,617	29,560,317	28,340,855		
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	

إن سداد دانو الصكوك سوف يكون على أربع أقساط تدفع بصورة نصف سنوية تبدأ من 31 مارس 2014. إن معدل الربح لدانو الصكوك هو سعر خصم بنك الكويت المركزي لمدة ستة أشهر زائداً 250 نقطة أساسية سنوياً. كما تتطلب أيضاً، أمور أخرى منها بعض القيود على دفع توزيعات الأرباح ومتطلبات الحفاظ على نسبة للحد الأدنى من إجمالي المطلوبات إلى إجمالي حقوق الملكية وهي 1:1.5 من المجموعة.

- 8- معاملات مع أطراف ذات علاقة

يمثل الأطراف ذات علاقة الشركات الزميلة والصنابيق المدارسة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا بالمجموعة وشركات يسيطر عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملماوساً. يتم الموافقة على سياسات تعseير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. إن المعاملات مع أطراف ذات علاقة كما يلي:

شركة الاولى للاستثمار ش.م.ك (مقلة) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

في 30 سبتمبر 2013

- 8 - معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

التسعة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر

			بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
2012	2013		
بيانار كويتي	بيانار كويتي		
33,364	12,947		أتعاب إدارة
91,954	-		ربح بيع عقارات استثمارية
1,057,664	945,293		تكليف تمويل
30 سبتمبر	(منطقة)	30 سبتمبر	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
2012	31 ديسمبر	2013	
بيانار كويتي	بيانار كويتي		
17,119	25,162	62,405	أتعاب إدارة وأرصدة مدينة أخرى
27,200,000	27,200,000	27,200,000	دائنون صكوك (إيضاح 7)

المدفوعات للإدارة العليا:

التسعة أشهر المنتهية في

			بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
30 سبتمبر			
2012	2013		
بيانار كويتي	بيانار كويتي		
198,100	160,236		رواتب ومزايا قصيرة الأجل
122,014	319,980		مكافآت نهاية الخدمة
320,114	480,216		

خلال الفترة الحالية، قامت إدارة الشركة الام بدفع مبلغ 300,000 بيانار كويتي إلى العضو المنتدب والرئيس التنفيذي السابق مقابل بعض المميزات التي لم يتم الاستفادة منها وكمكافأة لجهوده في المجموعة، وتم تسجيل هذا المبلغ ضمن بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع.

معاملات أخرى

تثير المجموعة أيضاً محافظ استثمار نيابة عن أطراف ذات علاقة بمبلغ 6,759,746 بيانار كويتي (31 ديسمبر 2012: 5,985,105 بيانار كويتي و30 سبتمبر 2012: 46,037,858 بيانار كويتي) لم يتم عكسها في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع للمجموعة.

معلومات القطاعات

تقوم الإدارة بـ إقامة تناقص تشغيل قطاعاتها الجغرافية بصورة منفصلة لأغراض اتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء، يستند تقديم أداء القطاع إلى العائد من الاستثمار. لأغراض الإدارية، تنظم المجموعة في ثلاثة قطاعات جغرافية رئيسية:

- الكويت
- المملكة العربية السعودية
- أخرى

ليس لدى المجموعة أي معاملات فيما بين المطالبات.

المجموع	السعودية		أخرى		الكويت
	2012	2013	2012	2013	
سيارات كويتية	سيارات كويتية	سيارات كويتية	سيارات كويتية	سيارات كويتية	سيارات كويتية
5,572,083 (3,635,238)	2,636,828 (2,758,210)	252,737 (469,816)	385,041 (10,575)	2,141,117 713,660	3,178,229 (3,879,082)
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر					1,432,376 (2,557,467)
الإيرادات المصروفات					
النتائج - (الخسائر) الأرباح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والركرة					
في 30 سبتمبر					
موجودات التشغيل					
مطالبات التشغيل					
145,648,211	144,670,362	20,394,486	18,809,134	70,747,791	73,397,808
33,927,883	32,205,667	-	1,600,660	2,332,097	32,035,640
					29,873,570

10 التزامات ومطلوبات طارئة

الالتزامات

	(منطقة)		
30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012	30 سبتمبر 2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
11,935,860	11,941,202	11,961,648	الالتزامات رأسمالية لعقارات قيد التطوير
18,083	72,330	18,083	إيجارات عقود تأجير تشغيلي مستحقة خلال سنة واحدة
<u>11,953,943</u>	<u>12,013,532</u>	<u>11,979,731</u>	

الالتزامات طارئة

كما في تاريخ التقارير المالية، قدمت المجموعة كفالات بنكية بقيمة 1,364,769 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 1,364,769 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2012: 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 الموجوّجات المالية المتاحة للبيع المدرجة بالتكلفة بمبلغ 31,312,022 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 31,906,889 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2012: 32,545,959 دينار كويتي) وبعض الموجوّجات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر المدرجة بالتكلفة بمبلغ 321,265 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 321,265 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2012: 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 لادة مماثلة؛
- المستوى 2: الأسعار 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 المعلومات المعروضة في السوق.

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

القيمة العاملة	/جمالي	المستوى 3	المستوى 1
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي

30 سبتمبر 2013

موجودات مالية متاحة للبيع

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العاملة من خلال الأرباح أو الخسائر

918,976	-	918,976	- أوراق مالية
1,424,082	1,424,082	-	- صنابيق ومحافظ مدارة

موجودات مالية متاحة للبيع:

6,421	-	6,421	- أوراق مالية
87,336	87,336	-	- صنابيق ومحافظ مدارة
<u>2,436,815</u>	<u>1,511,418</u>	<u>925,397</u>	

شركة الأولى للاستثمار ش.م.ك (مغلقة) وشراكتها التابعة

بيانات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدقة)

30 سپتمبر 2013

١١- القيمة العادلة للأدوات المالية (تمة)

القيمة العائمة	المستوى 3	المستوى 1	موارد مالية بالقيمة العائمة من خلال الأرباح أو الخسائر	31 ديسمبر 2012
بيانار كويتي	بيانار كويتي		- أوراق مالية - صناديق ومحافظ مداراة	
1,029,975	1,029,975	-		
198,646	-	198,646	موارد مالية متاحة للبيع	
160,557	160,557	-	- أوراق مالية - صناديق ومحافظ مداراة	
<u>1,389,178</u>	<u>1,190,532</u>	<u>198,646</u>		
				30 سبتمبر 2012
القيمة العائمة	المستوى 3	المستوى 1	موارد مالية بالقيمة العائمة من خلال الأرباح أو الخسائر	
بيانار كويتي	بيانار كويتي		- أوراق مالية - صناديق ومحافظ مداراة	
1,161,208	1,161,208	-		
208,704	-	208,704	موارد مالية متاحة للبيع	
513,140	513,140	-	- أوراق مالية - صناديق ومحافظ مداراة	
<u>1,883,052</u>	<u>1,674,348</u>	<u>208,704</u>		

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

شركة الاولى للاستثمار ش.م.ك (مقلة) وشركتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة)

في 30 سبتمبر 2013

11- القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

صافي المشتريات والمبيعات والتحويلات والتسويات بيانار كويتي	الربح/ (الخسارة) المسجلة في بيان الدخل حقوق الملكية بيانار كويتي	الربح/ (الخسارة) المسجلة في بيان الدخل المجمع بيانار كويتي	في 1 يناير 2012 بيانار كويتي	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر - صنابيق ومحافظ مداراة	
1,029,975	(347,637)	-	(71,950)	1,449,562	
160,557	(465,934)	34,975	(25,379)	616,895	موجودات مالية متاحة للبيع - صنابيق ومحافظ مداراة
صافي المشتريات والمبيعات والتحويلات والتسويات بيانار كويتي	الربح/ (الخسارة) المسجلة في بيان الدخل حقوق الملكية بيانار كويتي	الربح/ (الخسارة) المسجلة في بيان الدخل المجمع بيانار كويتي	في 1 يناير 2012 بيانار كويتي	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر - صنابيق ومحافظ مداراة	
1,161,208	(347,347)	-	58,993	1,449,562	موجودات مالية متاحة للبيع - صنابيق ومحافظ مداراة
513,140	(113,349)	34,973	(25,379)	616,895	موجودات مالية متاحة للبيع - صنابيق ومحافظ مداراة