

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
31 مارس 2024



EY

نبني عالماً
أفضل للعمل

هاتف : 2295 5000
فاكس : 22456419
kuwait@kw.ey.com
www.ey.com/me

العيان والعصيمي وشركاهم
إرنست ويونغ

محاسبون قانونيون
صندوق رقم ٧٤ الصفاة
الكويت الصفاة ١٣٠٠١
ساحة الصفاة
برج بيتك الطابق ١٨-٢٠
شارع أحمد الجابر



نبني عالماً
أفضل للعمل

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
الشركة الأولى للاستثمار ش.م.ك.ع.

تقرير حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق للشركة الأولى للاستثمار ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ"المجموعة") كما في 31 مارس 2024، وبيانات الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المراجعة المتعلقة به لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مراقب الحسابات المستقل المنشأة". 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، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

عدم التأكد المادي المتعلق بالاستمرارية

نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم 2.1 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة، الذي يبين أنه كما في 31 مارس 2024، لدى المجموعة خسائر متراكمة بمبلغ 18,093,816 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 18,090,403 دينار كويتي) و31 مارس 2023: 18,287,752 دينار كويتي)، وكما في ذلك التاريخ، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ 26,881,618 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 26,523,137 دينار كويتي). وهذا يرجع بشكل أساسي إلى إجمالي المطالبات القانونية القائمة بمبلغ 49,470,820 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 49,470,820 دينار كويتي) و31 مارس 2023: 27,634,282 دينار كويتي)، والتي من بينها لم تتمكن المجموعة من تسوية بعض من مطالبات التقاضي النافذة قانوناً بمبلغ 34,682,793 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 34,335,210 دينار كويتي) و31 مارس 2023: 32,985,896 دينار كويتي) وقد نتج عنها تجميد بعض الموجودات بمبلغ 7,484,528 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 6,925,931 دينار كويتي) و31 مارس 2023: 7,268,259 دينار كويتي). تشير هذه الأحداث والظروف، مع الأمور الأخرى المبينة في الإيضاح 11، إلى وجود عدم تأكد مادي قد يشير شكاً كبيراً حول قدرة المجموعة على متابعة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية. إن نتيجتنا غير معدلة فيما يتعلق بهذا الأمر.

التأكيد على أمور

(1) نلفت الانتباه إلى إيضاح 11 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة والذي يبين عدم التأكد المادي المتعلق بالنتيجة النهائية للدعاوى القضائية القائمة. وكما هو مبين بالإيضاح أدناه، فإن الشركة الأم مختصمة في دعاوى قضائية مرفوعة من قبل العديد من الأطراف. والدعاوى القضائية المرفوعة من هذه الأطراف ضد الشركة الأم متداولة في مراحل تقاض مختلفة. كما في 31 مارس 2024، لدى المجموعة إجمالي مخصص بقيمة 49,470,820 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 49,470,820 دينار كويتي) و31 مارس 2023: 49,470,820 دينار كويتي) في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع مقابل الدعاوى القضائية، بما يعكس أفضل تقدير للإدارة حول النتيجة الأكثر احتمالاً للدعاوى القضائية كما في تاريخ التصريح بإصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
الشركة الأولى للاستثمار ش.م.ك.ع. (تتمة)

تقرير حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة (تتمة)
التأكيد على أمور (تتمة)

(2) نلفت الانتباه إلى إيضاح 4 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة الذي يوضح أن عقد إنشاء منتج سباحي بين شركة تابعة لشركة زميلة للشركة الأم وهي شركة تعمير للاستثمار ش.م.ك.ع.م. ("تعمير") الواقع، في محافظة ظفار، في سلطنة عمان، والذي تم إبرامه بين شركة غنتوت للنقل والمقاولات العامة ذ.م.م. ("المقاول") وشركة تعمير تم إنشاؤه. تم إنهاء العقد بسبب نزاع نشأ بين تعمير والمقاول فيما يتعلق بعدة أمور من بينها التأخير المفرط في استئناف العمل بعد حدوث كارثة طبيعية في موقع المشروع في مايو 2018. وقد أقام المقاول دعوى قضائية ضد شركة تعمير استناداً إلى عدة أسباب تتعلق بإنهاء العقد المذكور وطلب من المحكمة نذب خبراء، كإجراء أولي، لغرض تقديم مطالبة ضد شركة تعمير. علماً بأن شركة تعمير قدمت مطالبة بمبلغ 25 مليون ريال عماني (ما يعادل 19.7 مليون دينار كويتي) ضد المقاول عن الأضرار وخرق العقد في 10 فبراير 2020. ولا تزال إجراءات الدعوى القانونية في الوقت الراهن قيد نظر المحكمة، في حين أن الطرفين يخضعان حالياً للتحكيم.

كذلك، قامت شركة تعمير خلال سنة 2019، بصرف ضمانات حسن التنفيذ بقيمة 6.55 مليون ريال عماني (ما يعادل 5.2 مليون دينار كويتي) التي قدمها المقاول، ويُمثل صرف ضمانات حسن التنفيذ موضوع الدعوى القضائية التي أقامها المقاول والتي هي أيضاً قيد النظر أمام المحكمة.

لا يمكن تحديد النتيجة النهائية للأمور أعلاه في الوقت الحالي، ونتيجة لذلك، لم يتم إدراج أي مخصص مقابل أي التزام قد يترتب على ذلك في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة كما في 31 مارس 2024.

إن نتيجتنا غير معدلة فيما يتعلق بهذه الأمور.

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. ونبين أنه 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 وللنظام الأساسي للشركة الأم، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية وتعديلاتها، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي، باستثناء مخالفة الشركة الأم لأحكام المادة (3-1) من الكتاب السابع عشر (تعليمات كفاية رأس المال للأشخاص المرخص لهم) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم (7) لسنة 2010 وتعديلاتها. لم تحتفظ الشركة، بصفتها شخصاً مرخصاً له، برأس مالها الرقابي المؤهل الفعلي بما يتجاوز متطلبات رأس المال القائم على المخاطر.



عبدالكريم عبدالله السمدان
سجل مراقبي الحسابات رقم 208 فئة أ
إرنست ويونغ
العيبان والعصيمي وشركاهم

9 مايو 2024
الكويت

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2024

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

| 2023 | 2024 | |
|-------------|-------------|---------|
| دينار كويتي | دينار كويتي | إيضاحات |
| 199,152 | 239,814 | |
| (102,165) | (108,790) | |
| 96,987 | 131,024 | |
| 39,193 | 42,392 | |
| 1,019 | (74) | |
| 107,564 | 40,255 | 5 |
| 283,332 | 282,698 | |
| 42,053 | 53,150 | |
| 1,345 | (3,817) | |
| 42,672 | 1,053 | |
| 614,165 | 546,681 | |
| (271,482) | (251,902) | |
| (67,063) | (68,384) | |
| (14,943) | (14,943) | |
| (45,111) | (38,288) | |
| (132,186) | (120,137) | |
| (530,785) | (493,654) | |
| 83,380 | 53,027 | |
| 15,391 | (3,413) | |
| 67,989 | 56,440 | |
| 83,380 | 53,027 | |
| 0.03 فلس | (0.01) فلس | 3 |

الإيرادات

إيرادات من عقود مع عملاء
تكلفة مبيعات

مجمّل الربح

إيرادات مرابحة
صافي التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح
أو الخسائر
حصة في نتائج شركات زميلة
إيرادات تأجير
أتعاب إدارة
صافي فروق تحويل عملات أجنبية
إيرادات أخرى

إجمالي الإيرادات

المصروفات

تكاليف موظفين
استهلاك ممتلكات ومعدات وموجودات حق الاستخدام
إطفاء موجودات غير ملموسة
تكاليف تمويل
مصروفات أخرى

إجمالي المصروفات

ربح الفترة

الخاص بـ:

مساهمي الشركة الأم
الحصص غير المسيطرة

(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 31 مارس 2024

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس

| 2023 | 2024 | إيضاحات |
|--|-------------|---------|
| دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 83,380 | 53,027 | |
| ربح الفترة | | |
| إيرادات (خسائر) شاملة أخرى | | |
| <i>إيرادات (خسائر) شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:</i> | | |
| صافي الربح (الخسارة) من أدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى | | |
| (1,702,407) | 893,648 | |
| 116,232 | (38) | 5 |
| صافي الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى التي لن يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة | | |
| (1,586,175) | 893,610 | |
| <i>إيرادات (خسائر) شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:</i> | | |
| حصة في الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى للشركات الزميلة التي يتم المحاسبة عنها بواسطة طريقة حقوق الملكية | | |
| (3,168) | 28,131 | 5 |
| (10,374) | 11,376 | |
| صافي الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى التي قد يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة | | |
| (13,542) | 39,507 | |
| (1,599,717) | 933,117 | |
| (1,516,337) | 986,144 | |
| إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة | | |
| الخاص بـ: | | |
| مساهمي الشركة الأم | | |
| (1,578,942) | 924,178 | |
| 62,605 | 61,966 | |
| (1,516,337) | 986,144 | |
| الحصص غير المسيطرة | | |

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

كما في 31 مارس 2024

| 31 مارس 2023 دينار كويتي | (مدققة) 31 ديسمبر 2023 دينار كويتي | 31 مارس 2024 دينار كويتي | إيضاحات | |
|--------------------------------|---|--------------------------------|---------|--|
| 6,836,942 | 7,225,946 | 6,944,211 | 4 | الموجودات |
| 176,105 | 171,825 | 169,247 | 11 | النقد والنقد المعادل |
| 4,398,634 | 4,293,139 | 4,445,798 | | موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| 343,459 | 398,106 | 375,612 | | موجودات أخرى مخزون |
| 35,162,338 | 33,246,821 | 34,140,469 | 11 | موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى |
| 19,688,864 | 18,515,077 | 18,576,199 | 5 | استثمار في شركات زميلة |
| 11,152,763 | 11,750,101 | 11,765,320 | 11 | عقارات استثمارية |
| 2,424,601 | 2,326,550 | 2,258,764 | | ممتلكات ومنشآت ومعدات |
| 653,224 | 608,396 | 593,453 | | الشهرة وموجودات غير ملموسة أخرى |
| 80,836,930 | 78,535,961 | 79,269,073 | | مجموع الموجودات |
| | | | | المطلوبات وحقوق الملكية |
| 2,564,721 | 2,206,780 | 2,108,743 | 6 | المطلوبات |
| 1,781,874 | 1,604,974 | 1,431,196 | | دائنو مرابحة |
| 49,470,820 | 49,470,820 | 49,470,820 | 12 | مطلوبات أخرى |
| 1,011,125 | 1,067,166 | 1,085,949 | | مخصص دعاوى قضائية |
| | | | | مكافأة نهاية الخدمة |
| 54,828,540 | 54,349,740 | 54,096,708 | | إجمالي المطلوبات |
| | | | | حقوق الملكية |
| 44,597,874 | 44,597,874 | 44,597,874 | 7 | رأس المال |
| (4,243,045) | (6,249,200) | (5,355,590) | | احتياطي القيمة العادلة |
| 1,171,212 | 1,064,230 | 1,098,211 | | احتياطي تحويل عملات أجنبية |
| (18,287,752) | (18,090,403) | (18,093,816) | | خسائر متراكمة |
| 23,238,289 | 21,322,501 | 22,246,679 | | حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم |
| 2,770,101 | 2,863,720 | 2,925,686 | | الحصص غير المسيطرة |
| 26,008,390 | 24,186,221 | 25,172,365 | | إجمالي حقوق الملكية |
| 80,836,930 | 78,535,961 | 79,269,073 | | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية |

محمد غيث الطيار

الرئيس التنفيذي

بدر محمد القطان

رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2024

| مجموع حقوق الملكية دينار كويتي | الحصص غير المسيطرة دينار كويتي | الخاصة بمساهمي الشركة الأم | | | | رأس المال دينار كويتي | |
|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|--|--|-----------------------------|---|
| | | الإجمالي الفرعي دينار كويتي | خسائر متراكمة دينار كويتي | احتياطي تحويل عملات أجنبية دينار كويتي | احتياطي القيمة العادلة دينار كويتي | | |
| 24,186,221 | 2,863,720 | 21,322,501 | (18,090,403) | 1,064,230 | (6,249,200) | 44,597,874 | كما في 1 يناير 2024 (مدقق) |
| 53,027 | 56,440 | (3,413) | (3,413) | - | - | - | ربح الفترة |
| 933,117 | 5,526 | 927,591 | - | 33,981 | 893,610 | - | إيرادات شاملة أخرى للفترة |
| 986,144 | 61,966 | 924,178 | (3,413) | 33,981 | 893,610 | - | إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة |
| 25,172,365 | 2,925,686 | 22,246,679 | (18,093,816) | 1,098,211 | (5,355,590) | 44,597,874 | في 31 مارس 2024 |
| 27,510,981 | 2,693,750 | 24,817,231 | (18,303,143) | 1,179,370 | (2,656,870) | 44,597,874 | كما في 1 يناير 2023 (مدقق) |
| 83,380 | 67,989 | 15,391 | 15,391 | - | - | - | ربح الفترة |
| (1,599,717) | (5,384) | (1,594,333) | - | (8,158) | (1,586,175) | - | خسائر شاملة أخرى للفترة |
| (1,516,337) | 62,605 | (1,578,942) | 15,391 | (8,158) | (1,586,175) | - | إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة |
| 13,746 | 13,746 | - | - | - | - | - | صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة |
| 26,008,390 | 2,770,101 | 23,238,289 | (18,287,752) | 1,171,212 | (4,243,045) | 44,597,874 | في 31 مارس 2023 |

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 31 مارس 2024

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس

| 2023 | 2024 | إيضاحات | |
|-------------|-------------|---------|---|
| دينار كويتي | دينار كويتي | | |
| 83,380 | 53,027 | | أنشطة التشغيل |
| | | | ربح الفترة |
| | | | تعديلات لمطابقة ربح الفترة بصافي التدفقات النقدية: |
| (39,193) | (42,392) | | إيرادات مرابحة |
| (1,019) | 74 | | صافي التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| (107,564) | (40,255) | 5 | حصة في نتائج شركات زميلة |
| (1,345) | 3,817 | | صافي فروق تحويل عملات أجنبية |
| 67,063 | 68,384 | | استهلاك ممتلكات ومعدات وموجودات حق الاستخدام |
| 14,943 | 14,943 | | إطفاء موجودات غير ملموسة |
| 45,111 | 38,288 | | تكاليف تمويل |
| 29,841 | 18,774 | | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| 91,217 | 114,660 | | |
| | | | التعديلات على رأس المال العامل: |
| (277,801) | (161,645) | | موجودات أخرى |
| - | 2,504 | | موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| (73,325) | 22,494 | | مخزون |
| (58,962) | (132,816) | | مطلوبات أخرى |
| (318,871) | (154,803) | | النقد المستخدم في العمليات |
| 45,779 | 47,561 | | إيرادات مرابحة مستلمة |
| (36,406) | (32,943) | | تكاليف تمويل مدفوعة |
| (1,075,280) | - | | مخصص مطالبات قضائية مدفوعة |
| (7,003) | - | | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة |
| (1,391,781) | (140,185) | | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل |
| | | | أنشطة الاستثمار |
| 436,827 | - | 5 | توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة |
| - | 7,226 | | متحصلات من إستبعاد من استثمار في شركة زميلة |
| (9,123) | (598) | | شراء ممتلكات ومعدات |
| 427,704 | 6,628 | | صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار |
| | | | أنشطة التمويل |
| (96,693) | (102,028) | | سداد دائني مرابحة |
| (1,657) | (28) | | توزيعات أرباح مدفوعة إلى مساهمي الشركة الأم |
| (46,122) | (46,122) | | سداد جزء أصل المبلغ من مطلوبات التأجير |
| (144,472) | (148,178) | | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل |
| (1,108,549) | (281,735) | | صافي النقص في النقد والنقد المعادل |
| 7,945,491 | 7,225,946 | | النقد والنقد المعادل في 1 يناير |
| 6,836,942 | 6,944,211 | | النقد والنقد المعادل في 31 مارس |
| | | | بنود غير نقدية مستبعدة من بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع: |
| (13,746) | - | | موجودات أخرى |
| 13,746 | - | | صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة |

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة الأولى للاستثمار ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 9 مايو 2024.

لم تتعد بعد الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023 ووفقاً لذلك تخضع هذه البيانات المالية المجمعة لموافقة الجمعية العمومية السنوية.

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة كويتية تم تأسيسها في الكويت ويقع مقرها فيها، وأسهمها متداولة علناً في بورصة الكويت. تخضع الشركة الأم لإشراف هيئة أسواق المال.

يقع مكتب الشركة الأم المسجل في برج الحمراء، الدور رقم 68، شارع الشهداء، مدينة الكويت، الكويت.

تعمل الشركة الأم بصورة رئيسية في تقديم خدمات الاستثمار والخدمات المالية وفقاً لمبادئ الشريعة الإسلامية المعتمدة من هيئة الفتوى والرقابة الشرعية لدى المجموعة. إن الأنشطة الرئيسية للمجموعة مبينة في الإيضاح 9.

2.1 المفهوم المحاسبي الأساسي

كما في 31 مارس 2024، لدى المجموعة خسائر متركمة قدرها 18,093,816 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 18,090,403 دينار كويتي و 31 مارس 2023: 18,287,752 دينار كويتي)، وكما في ذلك التاريخ، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ 26,881,618 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 26,523,137 دينار كويتي). وهذا يرجع بشكل أساسي إلى إجمالي المطالبات القانونية القائمة بمبلغ 49,470,820 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 49,470,820 دينار كويتي و 31 مارس 2023: 49,470,820 دينار كويتي)، والتي من بينها لم تتمكن المجموعة من تسوية بعض من المطالبات التقاضي النافذة قانوناً بمبلغ 34,682,793 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 34,335,210 دينار كويتي و 31 مارس 2023: 32,985,896 دينار كويتي)، مما أدى إلى تجميد بعض الموجودات بمبلغ 7,484,528 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 6,925,931 دينار كويتي و 31 مارس 2023: 7,268,259 دينار كويتي) (إيضاح 12).

تسعى الإدارة إلى الحصول على أفضل المعلومات المتاحة لتقييم هذه المخاطر وتنفيذ التدابير المناسبة لمواجهتها. وقد اتخذت المجموعة وما زالت تتخذ عدداً من التدابير والإجراءات لمراقبة آثار ونتائج الدعاوى القضائية والحد منها. هذه التدابير تتضمن ما يلي على سبيل المثال وليس الحصر:

- ◀ تتخذ الإدارة جميع الإجراءات القانونية في مختلف المحاكم للوصول إلى أفضل النتائج لصالح المجموعة.
- ◀ استأنفت الإدارة ضد مختلف الأحكام الصادرة عن محكمة الاستئناف أمام محكمة التمييز لوقف أي دعاوى تنفيذ ضد المجموعة.
- ◀ تتفاوض الإدارة حالياً مع مختلف المدينين القانونيين للوصول إلى اتفاقيات خارج المحكمة من خلال تسويات مخفضة أو تسويات عينية للمطالبات.
- ◀ في 17 أبريل 2023، وافقت الجمعية العمومية غير العادية للشركة الأم على توصية مجلس الإدارة بتقديم طلب لقانون الحماية الوقائية وإعادة الهيكلة طبقاً للقانون رقم 2020/71.
- ◀ بتاريخ 7 سبتمبر 2023، قررت إدارة الإفلاس بوزارة العدل الموافقة على بدء إجراءات التسوية الوقائية وإيقاف تنفيذ الدعاوى القضائية لمدة ثلاثة أشهر من تاريخ القرار وتجديده لاحقاً لمدة 3 أشهر أخرى.
- ◀ قدمت إدارة الشركة الأم خطة تسوية مفصلة للمدينين القانونيين أمام إدارة الإفلاس بوزارة العدل خلال فترة الحماية الوقائية.
- ◀ لم تتوصل إدارة الشركة الأم إلى اتفاق مع المدينين خلال فترة الحماية الوقائية.
- ◀ بتاريخ 28 أبريل 2024، أعلنت إدارة الإفلاس بوزارة العدل عن انتهاء فترة الحماية الوقائية.
- ◀ تخطط إدارة الشركة الأم لتقديم طلب إعادة الهيكلة وفقاً للقانون ذاته رقم 2020/71.
- ◀ أعدت الإدارة تحليلاً مفصلاً للتدفقات النقدية من أجل إجراء وتقييم موقف السيولة للمجموعة وتحديد فجوات السيولة في ظل سيناريوهات مختلفة. فقد خلصت الإدارة إلى أن المجموعة ستكون قادرة على الوفاء بجميع التزاماتها المستحقة خلال الـ 12 شهراً القادمة.
- ◀ اتخذت الإدارة أحكاماً هامة للتنبؤ بالتدفقات النقدية على مدى الاثني عشر شهراً القادمة من تاريخ الموافقة على إصدار البيانات المالية المجمعة وذلك حسب قدرة المجموعة على تنفيذ عوامل التخفيف ضمن سيطرة المجموعة.
- ◀ اتخذت الإدارة أحكاماً هامة للتنبؤ بالنتيجة النهائية للدعاوى القضائية المرفوعة (راجع الإيضاح 12 للحصول على مزيد من التفاصيل).
- ◀ تحفظ المجموعة بنقد كافٍ لتلبية احتياجات السيولة في حالة حدوث أي توقف غير متوقع في السيولة النقدية.

تقر الإدارة بأنه لا تزال هناك حالة من عدم اليقين بشأن قدرة المجموعة على تلبية مطالباتها القانونية عند استحقاقها. ومع ذلك، فإن الإدارة لديها توقع معقول بأن المجموعة لديها الموارد الكافية للاستمرار في العمل في المستقبل القريب وسيتم الوفاء بالمطالبات القانونية قيد التنفيذ من خلال إعادة التفاوض بشأن المبالغ ووقت السداد مع الدائنين أو التسويات العينية أو من بيع موجودات معينة بقيمتها السوقية.

2.2 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي".

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في البيانات المالية المجمعة السنوية، وينبغي الاطلاع عليها مقترنةً بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2023.

2.3 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023 باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري كما في 1 يناير 2024. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صدرت ولكن لم تسر بعد.

تسري العديد من التعديلات لأول مرة في سنة 2024، لكن ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

ترتيبات تمويل الموردين - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 7 والمعيار الدولي للتقارير المالية 7

في مايو 2023، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 7 بيان التدفقات النقدية والمعيار الدولي للتقارير المالية 7 الأدوات المالية: الإفصاحات لتوضيح خصائص ترتيبات تمويل الموردين وتتطلب إفصاحاً إضافياً عن هذه الترتيبات. تهدف متطلبات الإفصاح في التعديلات إلى مساعدة مستخدمي البيانات المالية على فهم تأثيرات ترتيبات تمويل الموردين على التزامات المنشأة وتدفعاتها النقدية والتعرض لمخاطر السيولة.

توضح قواعد الانتقال أنه لا يتعين على المنشأة تقديم إفصاحات في أي فترات مرحلية في سنة التطبيق المبدئي للتعديلات. لذلك، لم يكن للتعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1: تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في يناير 2020 وأكتوبر 2022 تعديلات على الفقرات من 69 إلى 76 من معيار المحاسبة الدولي 1 لتحديد متطلبات تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة. وتوضح التعديلات ما يلي:

- ◀ ما المقصود بحق تأجيل التسوية
- ◀ لا بد أن يتحقق حق التأجيل في نهاية فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
- ◀ لن يتأثر ذلك التصنيف باحتمالية ممارسة المنشأة لحق التأجيل
- ◀ تحقق ذلك فقط إذا تمثلت الأداة المشتقة المضمنة في التزام قابل للتحويل في أداة حقوق ملكية وذلك في حالة ألا يؤثر الالتزام على تصنيفها.

بالإضافة إلى ذلك، تم إدخال متطلبات تتطلب الإفصاح عندما يتم تصنيف المطلوبات الناشئة عن اتفاقية القرض على أنها غير متداولة ويكون حق المنشأة في تأجيل التسوية مشروطاً بالامتثال للاتفاقيات المستقبلية خلال اثني عشر شهراً.

لم يكن للتعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16: التزام التأجير في عمليات البيع وإعادة التأجير

في سبتمبر 2022 أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 لتحديد المتطلبات التي يستخدمها البائع-المستأجر في قياس التزام التأجير الناشئ عن معاملة البيع وإعادة التأجير، لضمان عدم اعتراف البائع-المستأجر بأي مبلغ من الأرباح أو الخسائر المتعلقة بحق الاستخدام الذي يحتفظ به. لم يكن للتعديلات تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في للفترة المنتهية في 31 مارس 2024

3 (خسارة) ربحية السهم

تحتسب مبالغ (خسارة) ربحية السهم الأساسية بقسمة (خسارة) ربح الفترة الخاص بالمساهمين العاديين للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. بينما يتم احتساب (خسارة) ربحية السهم المخففة بقسمة (الخسارة) الربح الخاص بالمساهمين العاديين للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة زائداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي يتم إصدارها عند تحويل كافة الأسهم العادية المحتملة المخففة إلى أسهم عادية. حيث إنه ليس هناك أية أدوات مخففة قائمة، فإن (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخففة متماثلة.

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

| 2023 | 2024 | |
|-------------|-------------|--|
| 15,391 | (3,413) | (خسارة) ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي) |
| 445,978,742 | 445,978,742 | المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة |
| 0.03 | (0.01) | (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس) |

لم يتم إجراء أي معاملات تتضمن أسهم عادية بين تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتاريخ التصريح بإصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بما يتطلب إعادة ادراج ربحية السهم.

4 النقد والنقد المعادل

كما في 31 مارس 2024، تم احتجاز بعض الأرصدة لدى البنوك بمبلغ 290,477 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 290,899 دينار كويتي) و31 مارس 2023: 359,562 دينار كويتي لغرض توزيعها على بعض مساهمي الشركة الأولى لموارد الطاقة ش.م.ك (مقفل)، وهي شركة تابعة محلية قيد التصفية، والذين لم يقوموا بتحصيل حصتهم من التوزيع.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2024

5 استثمار في شركات زميلة

| 31 مارس 2023 | | 31 ديسمبر 2023 (مدققة) | | 31 مارس 2024 | | بلد التأسيس | |
|-----------------|---------------|------------------------|---------------|-----------------|---------------|---------------------------|--|
| القيمة الدفترية | حصة الملكية % | القيمة الدفترية | حصة الملكية % | القيمة الدفترية | حصة الملكية % | | |
| 5,720,678 | 28.99% | 5,667,343 | 28.99% | 5,654,153 | 28.95% | الكويت | شركة أركان الكويت العقارية ش.م.ك.ع. |
| 4,650,979 | 24.82% | 4,512,738 | 24.82% | 4,524,865 | 24.82% | عمان | شركة تعميم للاستثمار (ش.م.ع.م.) ("تعمير")* |
| 3,419,454 | 25% | 3,455,386 | 25% | 3,453,132 | 25% | الكويت المملكة العربية | شركة الصبيح الطبية (خالد حمد الصبيح وشركاؤه) ذ.م.م. |
| 2,046,202 | 20.90% | 2,135,906 | 20.90% | 2,269,742 | 20.90% | السعودية | شركة الجزيرة الأولى العقارية ذ.م.م. |
| 3,314,601 | 22.19% | 2,290,405 | 22.19% | 2,248,868 | 22.19% | الكويت | الشركة الأولى للتعليم ش.م.ك. (مقفل) |
| 536,950 | 25% | 453,299 | 25% | 425,439 | 25% | الكويت | شركة أبناء يوسف الصبيح العقارية (خالد حمد الصبيح وشركاؤه) ذ.م.م. |
| 19,688,864 | | 18,515,077 | | 18,576,199 | | | |

* مطلوبات محتملة لدعوى قضائية فيما يتعلق بشركة تعميم

قد تمّ إنهاء عقد إنشاء منتج الشاطئ، الذي يتم تنفيذه عبر شركة تابعة للشركة الزميلة، منتج شاطئ ظفار ش.م.م. ("شركة تابعة لشركة تعميم")، في محافظة ظفار، سلطنة عُمان، والموقع بين شركة غنتوت للنقل والمقاولات العامة ذ.م.م ("المقاول") والشركة تعميم. وقد نشأت هذه المسألة بسبب نزاع بين تعميم والمقاول حول مسائل مختلفة بما فيها التأخير المفرط على استئناف الأعمال بعد حدوث كارثة طبيعية في موقع المشروع في مايو 2018. وقد أقام المقاول دعوى قضائية ضد شركة تعميم استناداً إلى عدة أسباب تتعلق بإنهاء العقد المذكور وطلب من المحكمة ندم خبراء، كإجراء أولي، لغرض تقديم مطالبة ضد الشركة تعميم. علماً بأنّ شركة تعميم قدّمت مطالبة بمبلغ 25 مليون ريال عماني (ما يعادل 19.7 مليون دينار كويتي) ضد المقاول عن الأضرار وخرق العقد في 10 فبراير 2020. ولا تزال إجراءات الدعوى القانونية في الوقت الراهن قيد نظر المحكمة، في حين أنّ الطرفان يخضعان حالياً في التحكيم.

كذلك، قامت الشركة تعميم خلال سنة 2019، بصرف ضمانات حسن التنفيذ بقيمة 6.55 مليون ريال عماني (ما يعادل 5.2 مليون دينار كويتي) التي قدّمتها المقاول، ويُمثل صرف ضمانات حسن التنفيذ موضوع الدعوى القضائية التي أقامها المقاول والتي هي أيضاً قيد النظر أمام المحكمة.

وقد أفاد المستشار القانوني لشركة تعميم بأنه من الممكن، ولكن ليس من المحتمل، أن تتج الدعوى القضائية ضد شركة تعميم. وبناءً على ذلك، لم تعترف شركة تعميم بأي مخصص لأي التزام قد ينشأ في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2024.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2024

5 استثمار في شركات زميلة (تتمة)

فيما يلي الحركة في القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات الزميلة:

| | 31 مارس 2023 دينار كويتي | 31 ديسمبر 2023 دينار كويتي | 31 مارس 2024 دينار كويتي | |
|--|--------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|
| | 19,905,063 | 19,905,063 | 18,515,077 | في بداية الفترة / السنة |
| | - | (942,933) | (7,226) | استبعاد |
| | (436,827) | (499,327) | - | توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة |
| | 107,564 | 134,584 | 40,255 | حصة في النتائج |
| | (3,168) | (110,406) | 28,131 | تعديل تحويل عملات أجنبية |
| | 116,232 | 28,096 | (38) | حصة في الإيرادات الشاملة الأخرى |
| | 19,688,864 | 18,515,077 | 18,576,199 | في نهاية الفترة/ السنة |

6 دائنو مرابحة

| | 31 مارس 2023 دينار كويتي | 31 ديسمبر 2023 دينار كويتي | 31 مارس 2024 دينار كويتي | |
|--|--------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|----------------------------|
| | 3,154,020 | 2,678,947 | 2,598,468 | مجمّل المبلغ |
| | (589,299) | (472,167) | (489,725) | ناقصاً: تكاليف تمويل مؤجلة |
| | 2,564,721 | 2,206,780 | 2,108,743 | |

كما في 31 مارس 2024، تم إدراج أرصدة دائني مرابحة بمبلغ 1,785,228 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 1,883,265 دينار كويتي و 31 مارس 2023: 2,176,955 دينار كويتي) بالريال العماني؛ وتحمل معدل ربح فعلي بنسبة 6.5% (31 ديسمبر 2023: 6.5% و 31 مارس 2023: 6.5%) سنوياً، وهي مضمونة مقابل عقار استثماري بقيمة دفترية قدرها 7,195,320 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 7,180,101 دينار كويتي و 31 مارس 2023: 7,175,423 دينار كويتي).

كما في 31 مارس 2024، فإن أرصدة دائني المرابحة بمبلغ 323,515 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 323,515 دينار كويتي و 31 مارس 2023: 387,766 دينار كويتي) مدرجة بالدينار الكويتي، ولها معدل ربح فعلي بنسبة 3.5% سنوياً (31 ديسمبر 2023: 3.5% و 31 مارس 2023: 3.5%) سنوياً ومضمونة مقابل ممتلكات ومنشآت ومعدات بقيمة دفترية قدرها 1,135,075 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 1,145,651 دينار كويتي و 31 مارس 2023: 1,107,908 دينار كويتي).

7 رأس المال

في 31 مارس 2024، يتكون رأسمال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من 445,978,742 سهم (31 ديسمبر 2023: 445,978,742 سهم و 31 مارس 2023: 445,978,742 سهم) قيمة كل سهم 100 فلس. إن كافة الأسهم مدفوعة نقداً.

8 إفصاحات الأطراف ذات علاقة

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

يوضح الجدول التالي إجمالي قيمة المعاملات التي تم الدخول فيها مع الأطراف ذات علاقة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 و 2023 وكذلك الأرصدة لدى أطراف ذات علاقة كما في 31 مارس 2024 و 31 ديسمبر 2023 و 31 مارس 2023.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2024

8 إفساحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2023 2024
دينار كويتي دينار كويتي

27 17

بيان الأرباح أو الخسائر المجموع:
أتعاب إدارة

(مدققة)
31 مارس 31 ديسمبر 31 مارس
2023 2023 2024
دينار كويتي دينار كويتي دينار كويتي

364 430 447

بيان المركز المالي المجموع:
أتعاب إدارة وأرصدة مدينة أخرى

مكافأة موظفي الإدارة العليا:

يتكون موظفو الإدارة العليا من مجلس الإدارة والأعضاء الرئيسيين في الإدارة ممن لديهم السلطة والمسئولية عن تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة.

إن القيمة الإجمالية للمعاملات المتعلقة بموظفي الإدارة العليا كانت كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2023 2024
دينار كويتي دينار كويتي

28,870 36,116

2,786 3,660

31,656 39,776

رواتب ومزايا قصيرة الأجل
مكافآت نهاية الخدمة

الرصيد القائم

(مدققة)
31 مارس 31 ديسمبر 31 مارس
2023 2023 2024
دينار كويتي دينار كويتي دينار كويتي

5,500 5,000 -

190,264 206,534 252,621

195,764 211,534 252,621

رواتب ومزايا قصيرة الأجل
مكافآت نهاية الخدمة

معاملات أخرى

تدير المجموعة أيضاً محافظ استثمارية نيابة عن أطراف ذات علاقة بمبلغ 6,098 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 7,247 دينار كويتي و 31 مارس 2023: 8,929 دينار كويتي) والتي لم تنعكس في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع للمجموعة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2024

9 معلومات القطاعات

تقوم الإدارة بمراقبة نتائج تشغيل قطاعات الأعمال لديها بصورة منفصلة لأغراض اتخاذ القرارات حول توزيع الموارد وتقييم الأداء. يستند تقييم أداء القطاع إلى العائد على الاستثمارات. لأغراض الإدارة، تنتظم المجموعة في أربع قطاعات تشغيلية:

- ◀ العقارية
- ◀ المالية
- ◀ الخدمية
- ◀ أخرى

ليس لدى المجموعة أي معاملات فيما بين القطاعات.

يوضح الجدول التالي معلومات حول الإيرادات والأرباح لقطاعات التشغيل لدى المجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 و 2023 على التوالي:

| المجموع | | أخرى | | الخدمات | | المالية | | العقارية | | |
|-------------|------------------|-------------|-----------------|-------------|------------------|-------------|-----------------|-------------|------------------|--------------|
| 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 614,165 | 546,681 | - | - | 150,401 | 236,403 | 46,609 | 39,516 | 417,155 | 270,762 | الإيرادات |
| (530,785) | (493,654) | (53,210) | (44,419) | (225,476) | (234,856) | (28,871) | (24,655) | (223,228) | (189,724) | المصروفات |
| 83,380 | 53,027 | (53,210) | (44,419) | (75,075) | 1,547 | 17,738 | 14,861 | 193,927 | 81,038 | نتائج القطاع |

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2024

9 معلومات القطاعات (تتمة)

يوضح الجدول التالي معلومات حول الموجودات والمطلوبات لقطاعات التشغيل لدى المجموعة كما في 31 مارس 2024 و 31 ديسمبر 2023 و 31 مارس 2023 على التوالي:

| المجموع | | | أخرى | | | خدمات | | | مالية | | | عقارية | | | |
|--------------|----------------|---------------------|--------------|----------------|---------------------|--------------|----------------|-------------------|--------------|----------------|------------------|--------------|----------------|--------------------|--|
| (مدققة) | (مدققة) | (مدققة) | (مدققة) | (مدققة) | (مدققة) | (مدققة) | (مدققة) | (مدققة) | (مدققة) | (مدققة) | (مدققة) | (مدققة) | (مدققة) | (مدققة) | |
| 31 مارس 2023 | 31 ديسمبر 2023 | 31 مارس 2024 | 31 مارس 2023 | 31 ديسمبر 2023 | 31 مارس 2024 | 31 مارس 2023 | 31 ديسمبر 2023 | 31 مارس 2024 | 31 مارس 2023 | 31 ديسمبر 2023 | 31 مارس 2024 | 31 مارس 2023 | 31 ديسمبر 2023 | 31 مارس 2024 | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 80,836,930 | 78,535,961 | 79,269,073 | 10,022,198 | 5,545,766 | 9,225,535 | 41,123,072 | 37,800,754 | 38,509,780 | 4,622,666 | 9,859,309 | 5,272,302 | 25,068,994 | 25,330,132 | 26,261,456 | موجودات القطاع |
| (54,828,540) | (54,349,740) | (54,096,708) | (50,788,762) | (50,798,197) | (50,823,149) | (975,710) | (854,067) | (820,321) | (6,684) | (14,724) | (10,873) | (3,057,384) | (2,682,752) | (2,442,365) | مطلوبات القطاع |
| 71,831,198 | 69,394,941 | 70,273,383 | 3,248,860 | 3,455,565 | 3,545,722 | 39,551,061 | 36,249,051 | 36,902,636 | 4,550,249 | 4,869,247 | 4,704,367 | 24,481,028 | 24,821,078 | 25,120,658 | إفصاحات أخرى: اجمالي الموجودات غير المتداولة * |
| 9,123 | 121,502 | 598 | - | - | - | 9,123 | 118,982 | 538 | - | 1,650 | 60 | - | 870 | - | إضافات إلى موجودات غير متداولة |
| 107,564 | 134,584 | 40,255 | - | - | - | 53,209 | 218,668 | 104,326 | - | - | - | 54,355 | (84,084) | (64,071) | حصة في نتائج شركات زميلة (إيضاح 5) |

* تتكون الموجودات غير المتداولة لهذا الغرض من الشهرة والموجودات غير الملموسة الأخرى والممتلكات والمعدات والعقارات الاستثمارية والاستثمار في الشركات الزميلة والموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى وبعض الموجودات الأخرى التي تستحق لأكثر من سنة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2024

9 معلومات القطاعات (تتمة)

المعلومات الجغرافية

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس

| 2023 | 2024 |
|-------------|-------------|
| دينار كويتي | دينار كويتي |
| 401,202 | 244,285 |
| 49,450 | 131,437 |
| 163,513 | 170,959 |
| 614,165 | 546,681 |
| (52,306) | (191,171) |
| 36,699 | 130,942 |
| 98,987 | 113,256 |
| 83,380 | 53,027 |

الإيرادات

الكويت
المملكة العربية السعودية
سلطنة عمان

نتائج القطاع

الكويت
المملكة العربية السعودية
سلطنة عمان

(مدققة)

| 31 مارس 2023 | 31 ديسمبر 2023 | 31 مارس 2024 |
|--------------|----------------|--------------|
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |
| 38,592,329 | 39,478,481 | 38,728,423 |
| 29,826,081 | 26,605,564 | 27,569,153 |
| 11,997,636 | 11,872,304 | 11,889,703 |
| 420,884 | 579,612 | 1,081,794 |
| 80,836,930 | 78,535,961 | 79,269,073 |
| (20,491,725) | (20,326,582) | (20,201,052) |
| (31,871,293) | (31,802,701) | (31,803,196) |
| (2,465,522) | (2,220,457) | (2,092,460) |
| (54,828,540) | (54,349,740) | (54,096,708) |

موجودات القطاع

الكويت
المملكة العربية السعودية
سلطنة عمان
أخرى

مطلوبات القطاع

الكويت
المملكة العربية السعودية
سلطنة عمان

10 التزامات ومطلوبات محتملة

كما في 31 مارس 2024، قدمت المجموعة ضماناً إلى طرف آخر بمبلغ لا شيء مليون ريال سعودي بما يعادل لا شيء مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: لا شيء مليون ريال سعودي بما يعادل لا شيء مليون دينار كويتي و 31 مارس 2023: 55 مليون ريال سعودي بما يعادل 4.50 مليون دينار كويتي) لحسن الأداء في أحد العقود في المملكة العربية السعودية. لا يتوقع أن ينشأ أي التزام جوهري.

11 قياس القيمة العادلة

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

يتم تصنيف كافة الموجودات والمطلوبات المالية التي يتم تسجيلها أو الإفصاح عنها وفقاً للقيمة العادلة ضمن الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة استناداً إلى أقل مستوى من المدخلات الجوهرية لقياس القيمة العادلة ككل كما يلي:

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2024

11 قياس القيمة العادلة (تتمة)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

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

- ◀ المستوى 1 - الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- ◀ المستوى 2 - آليات التقييم التي يكون بها أقل مستوى من المدخلات الجوهرية لقياس القيمة العادلة ملحوظا بصورة مباشرة أو غير مباشرة
- ◀ المستوى 3 - آليات التقييم التي يكون بها أقل مستوى من المدخلات الجوهرية لقياس القيمة العادلة غير ملحوظ.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المدرجة بالقيمة العادلة على أساس متكرر، تحدد المجموعة ما إذا كانت التحويلات قد حدثت بين مستويات الجدول الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى أقل مستوى من المدخلات الجوهرية بالنسبة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة معلومات مالية مرحلية مكثفة مجمعة.

لم تكن هناك أي تغييرات في إجراءات التقييم وأساليب التقييم وأنواع المدخلات لدى المجموعة المستخدمة في قياس القيمة العادلة خلال الفترة.

11.1 الأدوات المالية

يوضح الجدول التالي الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة للأدوات المالية للمجموعة المقاسة بالقيمة العادلة:

| قياس القيمة العادلة بواسطة | | | |
|---|----------------------------------|--------------------------------------|-------------|
| أسعار معلنة في أسواق نشطة (المستوى 1) | مدخلات جوهرية ملحوظة (المستوى 2) | مدخلات جوهرية غير ملحوظة (المستوى 3) | الإجمالي |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |
| موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر: | | | |
| 31 مارس 2024 | | | |
| - | 169,247 | - | 169,247 |
| صناديق غير مسعرة | | | |
| 31 ديسمبر 2023 (مدققة) | | | |
| - | 171,825 | - | 171,825 |
| صناديق غير مسعرة | | | |
| 31 مارس 2023 | | | |
| - | 176,105 | - | 176,105 |
| صناديق غير مسعرة | | | |

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2024

11 قياس القيمة العادلة (تتمة)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)
11.1 الأدوات المالية (تتمة)

| قياس القيمة العادلة بواسطة | | | |
|----------------------------|---|---|--|
| الإجمالي دينار كويتي | مدخلات جوهرية غير ملحوظة (المستوى 3) دينار كويتي | مدخلات جوهرية ملحوظة (المستوى 2) دينار كويتي | أسعار معلنة في أسواق نشطة (المستوى 1) دينار كويتي |
| | | | موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى: 31 مارس 2024 |
| 9,001,622 | - | - | أسهم مسعرة |
| 25,138,847 | 25,138,847 | - | أسهم غير مسعرة |
| 34,140,469 | 25,138,847 | - | 9,001,622 |
| | | | 31 ديسمبر 2023 (مدققة) |
| 8,448,215 | - | - | أسهم مسعرة |
| 24,798,606 | 24,798,606 | - | أسهم غير مسعرة |
| 33,246,821 | 24,798,606 | - | 8,448,215 |
| | | | 31 مارس 2023 |
| 8,747,766 | - | - | أسهم مسعرة |
| 26,414,572 | 26,414,572 | - | أسهم غير مسعرة |
| 35,162,338 | 26,414,572 | - | 8,747,766 |

يعرض الجدول التالي مطابقة قياسات القيمة العادلة المتكررة المدرجة ضمن المستوى 3 من الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة:

| 31 مارس 2023 دينار كويتي | 31 ديسمبر 2023 دينار كويتي | 31 مارس 2024 دينار كويتي |
|--------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| 26,882,704 (468,132) | 26,882,704 (2,084,098) | 24,798,606 340,241 |
| 26,414,572 | 24,798,606 | 25,138,847 |

كما في 1 يناير
إعادة القياس المسجلة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى

في نهاية الفترة/ السنة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2024

11 قياس القيمة العادلة (تتمة)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة) 11.1 الأدوات المالية (تتمة)

تفاصيل المدخلات الجوهرية غير الملحوظة المستخدمة للتقييم
يوضح الجدول التالي المدخلات الجوهرية غير الملحوظة المستخدمة للتقييم كما في 31 مارس 2024:

| آليات التقييم | المدخلات الجوهرية غير الملحوظة | النطاق (المتوسط المرجح) | حساسية المدخلات إلى القيمة العادلة |
|---------------------------|--------------------------------|--|--|
| أسهم غير مسعرة | طريقة مضاعف السوق | مضاعف السعر إلى القيمة الدفترية للقطاع | ستؤدي الزيادة (النقص) بنسبة 10% في مضاعف السعر إلى القيمة الدفترية لدى القطاع إلى الزيادة (النقص) في القيمة العادلة بمبلغ 263,220 دينار كويتي. |
| معدل الخصم لضعف التسويق * | معدل الخصم لضعف التسويق * | 20% - 40% | ستؤدي الزيادة (النقص) في معدل الخصم لضعف التسويق بنسبة 5% إلى (النقص) الزيادة في القيمة العادلة بمبلغ 155,920 دينار كويتي. |
| صافي قيمة الأصل المعدلة | معدل الخصم لضعف التسويق * | 5% - 80% | ستؤدي الزيادة (النقص) في معدل الخصم لضعف التسويق بنسبة 5% إلى (النقص) الزيادة في القيمة العادلة بمبلغ 1,101,022 دينار كويتي. |

* يمثل الخصم لضعف التسويق المبالغ التي قررت المجموعة أن المشاركين في السوق سوف يأخذونها في الاعتبار عند تسعير الاستثمارات.

11.2 الأدوات غير المالية

يتم قياس العقارات الاستثمارية للمجموعة بواسطة المدخلات الجوهرية غير الملحوظة (المستوى 3). فيما يلي مطابقة قياسات القيمة العادلة المتكررة المصنفة ضمن المستوى 3 من الجدول الهرمي للقيمة العادلة:

| 31 مارس 2024 دينار كويتي | 31 ديسمبر 2023 دينار كويتي | 31 مارس 2023 دينار كويتي |
|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------|
| 11,750,101 | 11,146,911 | 11,146,911 |
| - | 592,660 | - |
| 15,219 | 10,530 | 5,852 |
| 11,765,320 | 11,750,101 | 11,152,763 |

كما في 1 يناير
صافي التغير في القيمة العادلة لعقار استثماري
فروق تحويل عملات أجنبية
في نهاية الفترة/ السنة

| آلية التقييم | المدخلات الجوهرية غير الملحوظة | النطاق | التغيرات في افتراضات التقييم | التأثير على الربح |
|-----------------------|--------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------|
| طريقة رسملة الإيرادات | متوسط الإيجار لكل متر مربع | 1.20 - 7.53 دينار كويتي | +/- 5% | 588,266 |
| معدل العائد | | 10% - 10.33% | +/- 50 نقطة أساسية | 582,167 |

12 دعاوى قضائية

(أ) خلال السنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر 2006 و31 ديسمبر 2007، أبرمت الشركة الأم اتفاقيات شراء أسهم في شركة المتحد للاستثمار والتطوير العقاري - شركة مساهمة سعودية مغلقة (الشركة المستثمر فيها) من بعض المساهمين (البائعين).

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2007، اكتشفت الشركة الأم عدم التزام البائعين بتحويل بعض موجودات الشركة كجزء من حصتهم في زيادة رأسمال الشركة المستثمر فيها. وبالتالي، قامت الشركة الأم برفع دعاوى قضائية ضد البائعين للمطالبة بتعويض مؤقت. ومن ناحية أخرى، قام البائعون برفع دعوى مضادة ضد الشركة الأم يطالبون فيها بالتعويض عن الإخلال بعقد البيع. ومع ذلك، تم رفض كل من الدعوى الأصلية والدعوى المضادة. رفضت محكمة أول درجة دعوى البائعين على أساس إخلال البائعين بالعقد بإلغاء تسجيل 3 مليون سهم من أصل 4 مليون سهم للشركة المستثمر فيها تم الاتفاق على بيعها، وتم تأييد ذلك بمحكمة الاستئناف ومحكمة التمييز بتاريخ 11 أبريل 2016.

على الرغم من حكم محكمة التمييز، قام البائعون برفع دعوى قضائية أخرى ضد الشركة الأم للمطالبة بدفع 13,814,991 دينار كويتي المتعلق بمقابل الشراء.

في 17 يناير 2017، أصدرت محكمة أول درجة حكمها لصالح الشركة الأم برفض الدعوى المقامة من قبل البائعين بناءً على الحكم الصادر مسبقاً من محكمة التمييز في 11 أبريل 2016. قام البائعون باستئناف حكم محكمة أول درجة وصدر حكم الاستئناف في 21 سبتمبر 2017 بقبول الاستئناف شكلاً وإلغاء الحكم السابق الصادر من محكمة أول درجة وإحالة القضية إلى محكمة أسواق المال.

في 9 يناير 2018، صدر الحكم بعدم جواز نظر الدعوى المقامة من البائعين بناءً لسابقة الفصل فيها بموجب الأحكام السابقة. على الرغم من ذلك فقد قام البائعون باستئناف الحكم السابق أمام محكمة الاستئناف. في 4 يوليو 2019، أصدرت محكمة الاستئناف حكمها بتحويل القضية إلى إدارة الخبراء بوزارة العدل.

في 14 نوفمبر 2022، أصدرت المحكمة قرارها ضد الشركة الأم بدفع المبلغ للبائع وقدره 13,814,991 دينار كويتي بالإضافة إلى فائدة بنسبة 7% اعتباراً من 30 يناير 2013. طعنت الشركة الأم على الحكم أمام محكمة التمييز، نظراً لتناقض الحكم مع الأحكام السابقة وأمور قانونية أخرى، لم تفصل محكمة التمييز في الطعن المقدمة من الشركة الأم. كما أقامت الشركة الأم إلتماسات إعادة نظر والتي لم يتم الفصل فيها، وأقامت دعوى بطلان أصلية على حكم الاستئناف والتي لم يتم الفصل فيها بعد.

(ب) خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017، أقام البائعون المشار إليهم أعلاه دعوى قضائية أخرى ضد الشركة الأم للمطالبة بتعويض بمبلغ 5,001 دينار كويتي عن احتجاز أسهم مودعة في محفظة احتجاز أسهم مودعة في محفظة استثمار. وبعد المداولات بين المحكمة وإدارة الخبراء حول القضية، وفي 24 ديسمبر 2019، صدر حكم محكمة أول درجة بعدم جواز نظر الدعوى لسابقة الفصل فيها بموجب أحكام نهائية صادرة من محكمة التمييز، ولم يرتض البائعون هذا القضاء فطعنوا عليه بالاستئناف. جاء دفاع الشركة الأم بأن البائعين رهنوا المحفظة الاستثمارية لأحد البنوك، وأن البائعين لم يطلبوا استلام المحفظة الاستثمارية في الأساس وطعنت بالتزوير على إنذار زعم الخصم وجوده.

في 14 نوفمبر 2022، حكمت المحكمة ضد الشركة الأم بدفع تعويض قدره 6,101,424 دينار كويتي بالإضافة إلى فائدة بنسبة 7% اعتباراً من 26 نوفمبر 2017. وقدمت الشركة الأم ثلاث طعون، وكذلك التماساً لإعادة النظر في الحكم استناداً على عدة أخطاء في حكم الاستئناف منها أن الخصم لم يطلب سوى 5,001 دينار كويتي على سبيل التعويض المؤقت وقد منح الحكم الصادر للخصم ألفان ضعف مطالبته وأنه قام برهن المحفظة لأحد البنوك، ولأنه كذلك لم يطلب استلام المحفظة من الأساس وأمور قانونية أخرى، ولم يتم البت في هذه الطعون بعد. لقد قدمت الشركة الأم أيضاً دعوى بطلان أصلية لم يتم الفصل فيها بعد.

(ج) تمثل الشركة الأم كمدعى عليه في الإجراءات القانونية المقامة من قبل عدد من عملاء المحافظ ("العملاء") فيما يتعلق ببعض معاملات الاستثمارات المنفذة من قبل الشركة الأم بصفة الأمانة في السنوات السابقة. وان الدعاوى القضائية المقامة من قبل العملاء ضد الشركة الأم متداولة في درجات مختلفة من مراحل التقاضي.

صدرت بعض أحكام الاستئناف ضد الشركة الأم فيما يتعلق بالدعاوى القضائية المرفوعة من بعض العملاء. ومع ذلك من الحقائق المذكورة أعلاه، قدمت الشركة الأم طعون أمام محكمة التمييز بناءً على وجود أخطاء متنوعة في أحكام الاستئناف تتعلق بالاختصاص النوعي بتطبيق وتفسير القانون ومخالفة الثابت بالمستندات بالإضافة إلى أسباب قانونية أخرى.

12 دعاوى قضائية (تمتة)

وفي الأونة الأخيرة، بدأت محكمة التمييز بقبول بعض الطعون، وحكمت بأن محكمة أسواق المال ليس لها اختصاص بالنظر في تلك المنازعات التي رفعها العملاء، وأحيلت تلك القضايا إلى المحكمة التجارية.

بالنسبة للمطالبات القانونية أعلاه، وكما في 31 مارس 2024، بلغ المخصص في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع 49,470,820 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 49,470,820 دينار كويتي و 31 مارس 2023: 49,470,820 دينار كويتي).

إن المخصص المسجل في بيان المركز المالي المجمع كما في تاريخ البيانات المالية المجمعة يعكس أفضل تقدير للإدارة للنتائج المرجحة للالتزام المجموعة كما في تاريخه فيما يتعلق بالدعاوى القضائية التي صدر بشأنها أحكام محكمة أول درجة وأحكام محكمة الاستئناف، وليس من المتوقع أن تتجاوز نتائج هذه الدعاوى المبلغ المحتسب في المخصص. بغض النظر عن الحقائق المبينة أعلاه، فإن الأحكام الصادرة ليست باتة وما زالت منظورة أمام محكمة التمييز على الرغم من تنفيذ بعضها. وبالتالي، لا يمكن تقدير التأثير المالي لهذه الاحداث في نهاية فترة البيانات المالية المجمعة بدرجة معقولة من التأكد.

استناداً إلى الأحكام الصادرة ضد الشركة الأم في البندين (أ) و(ب) لصالح البائعين المذكورين أعلاه والنقطة (ج) لصالح بعض من عملاء المحافظ. بلغ إجمالي قيمة الأحكام التي لم يتم تسويتها والتي أصبحت واجبة التنفيذ قانوناً بتاريخ إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يبلغ 34,682,793 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 34,335,210 دينار كويتي و 31 مارس 2023: 32,985,896 دينار كويتي). لم تقم الشركة الأم بتسوية الأحكام الأساسية بسبب حجم الدعاوى والطعون على الحكم أمام محكمة التمييز وتناقض الحكم مع الأحكام السابقة ووقوع عدة أخطاء في أحكام الاستئناف في تطبيق وتفسير القانون والاستدلال الخاطئ والأسباب القانونية الأخرى وفي انتظار الفصل فيها سواء من محكمة التمييز أو في التماسات إعادة النظر أو في دعاوى البطلان الأصلية.

تمكن البائعون المذكورون أعلاه وبعض من عملاء المحافظ من تجميد موجودات معينة من خلال إدارة التنفيذ بوزارة العدل. كما في تاريخ الإصدار، فإن القيمة الدفترية للموجودات المجمدة المسجلة في معلومات البيانات المالية المجمعة كما يلي:

| | (مدققة) | |
|--|------------------|------------------|
| | 31 مارس 2024 | 31 ديسمبر 2023 |
| | دينار كويتي | دينار كويتي |
| أرصدة لدى البنوك | 3,160 | 3,112 |
| موجودات أخرى | 109,553 | 109,548 |
| موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى | 5,603,155 | 4,866,017 |
| استثمار في شركات تابعة* | 1,768,660 | 1,947,254 |
| | 7,484,528 | 6,925,931 |
| | 7,268,259 | 2,488 |
| | 52,957 | 2023 |
| | 31 مارس 2024 | 31 مارس 2023 |
| | دينار كويتي | دينار كويتي |

* يمثل الاستثمار في الشركات التابعة ملكية الشركة الأم في شركة المروة القابضة ش.م.ك. (مقفلة) والشركة الأولى لموارد الطاقة ش.م.ك. (مقفلة). تمثل القيمة الدفترية لهاتين الشركتين التابعتين صافي القيمة بين إجمالي الموجودات البالغة 16,665,484 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 20,745,314 دينار كويتي و 31 مارس 2023: 16,595,273 دينار كويتي) وإجمالي المطلوبات البالغة 13,885,183 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 17,801,229 دينار كويتي و 31 مارس 2023: 13,895,824 دينار كويتي) المدرجة ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع بعد استبعاد المطلوبات ما بين الشركات البالغة 13,540,643 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 17,453,369 دينار كويتي و 31 مارس 2023: 13,480,185 دينار كويتي).

13 إدارة رأس المال

تتمثل الأهداف الأساسية لإدارة رأس المال للمجموعة في ضمان امتثال الشركة الأم لمتطلبات رأس المال المفروضة خارجياً وأن المجموعة تحتفظ بنسب رأس مال قوية من أجل دعم أعمالها وزيادة قيمة المساهمين إلى الحد الأقصى.

تدير المجموعة قاعدة رأسمالها بشكل فعال من أجل تغطية المخاطر الكامنة في أعمالها. يتم مراقبة كفاية رأس مال المجموعة باستخدام، من بين إجراءات أخرى، القواعد والنسب التي وضعتها هيئة أسواق المال في الإشراف على الشركة الأم.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2024

13 إدارة رأس المال (تتمة)

يتم احتساب رأس المال الرقابي للمجموعة ونسب كفاية رأس المال وفقاً لأحكام الكتاب السابع عشر (لوائح كفاية رأس المال للأشخاص المرخص لهم) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم (7) لسنة 2010 وتعديلاتهما.

| | (مدققة) | | |
|-----------------|-------------------|-----------------|---|
| 31 مارس 2023 | 31 ديسمبر 2023 | 31 مارس 2024 | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 18,122,864 | 15,731,461 | 16,939,255 | رأس المال الرقابي المتاح (المؤهل) (دينار كويتي) |
| 25,017,841 | 20,068,914 | 20,282,147 | رأس المال الرقابي المطلوب (دينار كويتي) |
| 72% | 78% | 84% | معدل كفاية رأس المال (%) |

كما في 31 مارس 2024، لم تحتفظ الشركة الأم بصفتها شخصاً مرخصاً له بالحد الأدنى لرأس المال الرقابي المؤهل بما يزيد عن رأس مالها القائم على المخاطر، وبالتالي خالفت أحكام المتطلبات المنصوص عليها في المادة (3-1) من الكتاب السابع عشر (لوائح كفاية رأس المال للأشخاص المرخص لهم) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم (7) لسنة 2010 وتعديلاتهما.