

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

30 سبتمبر 2020

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

تقرير حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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 30 سبتمبر 2020، وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لأساس الإعداد المبين بالإيضاح 2. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مراقب الحسابات المستقل للمجموعة". 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 نبيدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

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

التأكيد على أمر

نلفت الانتباه إلى إيضاح 15 (ج) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة والذي يبين عدم التأكد المادي المتعلق بالنتيجة النهائية للدعاوى القضائية القائمة. وكما هو مبين بذلك الإيضاح فإن الشركة الأم مختصة في دعاوى قضائية مرفوعة من قبل العديد من عملاء المحافظ ("العملاء") فيما يتعلق ببعض معاملات الاستثمار المنفذة بصفة الأمانة من قبل الشركة الأم خلال السنوات السابقة. إن الدعاوى القضائية المرفوعة من العملاء ضد الشركة الأم متداولة في مراحل تقاضي مختلفة. سجلت المجموعة إجمالي مخصص بقيمة 20,502 ألف دينار كويتي في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 30 سبتمبر 2020 مقابل الدعاوى القضائية، بما يعكس أفضل تقدير للإدارة حول النتيجة الأكثر احتمالاً للدعاوى القضائية كما في تاريخ التصريح بإصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إن نتيجتنا غير معدلة فيما يتعلق بهذا الأمر.

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

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. وأنه 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا أنه لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لأحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 والتعديلات اللاحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم الأعمال 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 2020 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

بدر عادل العبدالجادر

سجل مراقبي الحسابات رقم 207 فئة أ

إرنست ويونغ

العيان والعصيمي وشركاهم

11 نوفمبر 2020

الكويت

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات	
2019	2020	2019	2020		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
الإيرادات					
548,374	469,347	169,264	166,220		إيرادات من عقود مع عملاء
(255,982)	(207,843)	(77,561)	(71,731)		تكلفة مبيعات
292,392	261,504	91,703	94,489		مجمول الربح
89,825	38,969	37,417	22,831		إيرادات مرابحة
30,889	(21,284)	2,282	(17,001)		(خسارة) ربح من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,552	88,382	(254)	154,544		صافي التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
617,444	408,568	210,544	199,391	7	حصة في نتائج شركات زميلة
(1,651,980)	-	-	-	7	خسائر من استبعاد مقترض في شركة زميلة
(57,004)	(16,681)	-	-		خسائر من بيع عقار استثماري
(80,803)	-	(29,064)	-		خسائر من بيع عقار قيد التطوير
-	(798,765)	-	-		صافي التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
82,711	749,255	-	26,115		إيرادات توزيعات أرباح
711,645	770,588	252,962	227,330		إيرادات تأجير
140,897	135,218	44,998	54,188		أتعاب إدارة
(2,062)	28,311	7,900	(14,916)		صافي فروق تحويل عملات أجنبية
1,801,147	29,563	468	25,667	3	إيرادات أخرى
1,976,653	1,673,628	618,956	772,638		إجمالي الإيرادات
المصروفات					
(950,927)	(931,374)	(299,090)	(282,816)		تكاليف موظفين
(1,633,651)	-	-	-	15	مخصص دعاوى قضائية
(248,690)	(193,289)	(100,597)	(45,522)		استهلاك ممتلكات ومعدات وموجودات حق الاستخدام
(44,828)	(44,828)	(14,942)	(14,942)		إطفاء موجودات غير ملموسة
(251,742)	(199,924)	(80,781)	(55,753)		تكاليف تمويل
(404,570)	(409,549)	(68,307)	(139,752)		مصروفات أخرى
(3,534,408)	(1,778,964)	(563,717)	(538,785)		إجمالي المصروفات
(1,557,755)	(105,336)	55,239	233,853		ربح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة
العمليات الموقوفة					
(35,695)	-	55,318	-		ربح (خسارة) الفترة من العمليات الموقوفة
(1,593,450)	(105,336)	110,557	233,853		ربح (خسارة) الفترة
الخاصة بـ:					
(1,625,659)	196,545	80,113	203,197		مساهمي الشركة الأم
32,209	(301,881)	30,444	30,656		الحصص غير المسيطرة
(1,593,450)	(105,336)	110,557	233,853		
(2.50) فلس	0.30 فلس	0.12 فلس	0.31 فلس	3	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
(2.47) فلس	0.30 فلس	0.06 فلس	0.31 فلس	3	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم من العمليات المستمرة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 18 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2019	2020	2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(1,593,450)	(105,336)	110,557	233,853	ربح (خسارة) الفترة
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى:
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
				صافي الربح (الخسارة) من أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(638,043)	2,798,885	43,786	(29,266)	حصة في (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى لشركات زميلة
(184,726)	(81,458)	(17,064)	29,088	
				صافي الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
(822,769)	2,717,427	26,722	(178)	
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
				حصة في الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى لشركات زميلة تم المحاسبة عنها بواسطة طريقة حقوق الملكية
53,782	162,334	97,674	(80,049)	7
(420,566)	-	-	-	7
10,551	(5,886)	19,525	(10,489)	إعادة تصنيف حصة في تحويل عملات أجنبية نتيجة استبعاد مفترض في شركة زميلة فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية
				صافي الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى التي قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
(356,233)	156,448	117,199	(90,538)	
(1,179,002)	2,873,875	143,921	(90,716)	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى
(2,772,452)	2,768,539	254,478	143,137	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
				الخاص بـ:
(2,812,623)	3,080,000	213,360	119,702	مساهمي الشركة الأم
40,171	(311,461)	41,118	23,435	الحصص غير المسيطرة
(2,772,452)	2,768,539	254,478	143,137	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 18 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

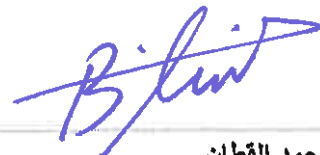
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

كما في 30 سبتمبر 2020

30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2019 دينار كويتي	30 سبتمبر 2020 دينار كويتي	إيضاحات	
7,851,408	4,037,816	12,324,059	5	الموجودات
66,914	108,372	825,233	6	النقد والنقد المعادل
1,893,420	1,703,524	1,796,980		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
638,723	166,916	232,687		موجودات متداولة أخرى
				مخزون
28,871,140	28,193,221	19,509,678	6	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة
48,929,930	25,465,649	25,589,926	7	الأخرى
511,337	305,309	308,482		استثمار في شركات زميلة
12,380,624	11,463,260	10,525,743		عقارات قيد التطوير
2,612,442	1,517,199	1,504,679		عقارات استثمارية
1,655,791	847,480	802,652		ممتلكات ومنشآت ومعدات
				شهرة وموجودات غير ملموسة أخرى
105,411,729	73,808,746	73,420,119		
-	2,924,173	2,924,173	8	موجودات محتفظ بها لغرض البيع
105,411,729	76,732,919	76,344,292		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
6,974,743	5,938,543	2,794,631	9	المطلوبات
2,747,326	2,385,534	2,380,544		دائرن مرابحة
1,633,651	20,616,878	20,502,230		مطلوبات أخرى
922,558	868,521	983,203		مخصص دعاوى قضائية
				مكافأة نهاية الخدمة
12,278,278	29,809,476	26,660,608		
	1,061,210	1,061,210	8	مطلوبات مرتبطة مباشرة بموجودات محتفظ بها لغرض البيع
12,278,278	30,870,686	27,721,818		إجمالي المطلوبات
				حقوق الملكية
65,107,055	65,107,055	65,107,055	10	رأس المال
18,250,362	18,250,362	18,250,362		علاوة إصدار أسهم
(108,816)	(108,816)	(108,816)	10	أسهم خزينة
1,299,173	1,299,173	1,299,173		احتياطي إجباري
3,016,890	3,016,890	-		احتياطي خيارات أسهم
1,118,684	1,118,684	1,118,684		احتياطي أسهم خزينة
(4,200,710)	(4,881,963)	(7,200,418)		احتياطي القيمة العادلة
1,057,339	1,001,455	1,167,483		احتياطي تحويل عملات أجنبية
3,093,246	(42,912,813)	(34,663,496)		(خسائر متراكمة) أرباح مرحلة
88,633,223	41,890,027	44,970,027		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
4,500,228	3,972,206	3,652,447		الحصص غير المسيطرة
93,133,451	45,862,233	48,622,474		إجمالي حقوق الملكية
105,411,729	76,732,919	76,344,292		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية



عيسى عبد الله الوقيان
الرئيس التنفيذي



بدر محمد القطان
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 18 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكلف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

الخامسة بمساهمي الشركة الأم												
	مجموع حقوق الملكية دينار كويتي	الحصص غير المسيطرة دينار كويتي	الإجمالي القرعي دينار كويتي	(خسائر مشروكة) أرباح مرحلة دينار كويتي	احتياطي تحصيلات أجنبية دينار كويتي	احتياطي القيمة العادلة دينار كويتي	احتياطي أسهم خيرية دينار كويتي	احتياطي خيارات أسهم دينار كويتي	احتياطي إيجاري دينار كويتي	أسهم خيرية دينار كويتي	علاوة إصدار أسهم دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي
45,862,233 (105,336)	3,972,206 (301,881)	41,890,027 196,545	(42,912,813) 196,545	1,001,455	(4,881,963)	1,118,684	3,016,890	1,299,173	(108,816)	18,250,362	65,107,055	كما في 1 يناير 2020 (مدقق) ربح (خسائر) الفترة إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
2,873,875	(9,580)	2,883,455	-	166,028	2,717,427	-	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة صافي الحركات في الحصص غير المسيطرة تحويل احتياطي القيمة العادلة من استبعاد استثمارات في أسهم مصدقة بالقيمة العادلة خلال الإيرادات الشاملة الأخرى إطفاء جزئي لخسائر مشروكة (إيضاح 18)
2,768,539	(311,461)	3,080,000	196,545	166,028	2,717,427	-	-	-	-	-	-	في 30 سبتمبر 2020 كما في 1 يناير 2019 (مدقق)
(8,298)	(8,298)	-	-	-	(5,035,882)	-	(3,016,890)	-	(108,816)	18,250,362	65,107,055	(خسائر) ربح الفترة (خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
-	-	-	3,016,890	-	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة تحويل احتياطي القيمة العادلة من استبعاد استثمارات في أسهم مصدقة بالقيمة العادلة خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
48,622,474	3,652,447	44,970,027	(34,663,496)	1,167,483	(7,200,418)	1,118,684	-	1,299,173	(108,816)	18,250,362	65,107,055	في 30 سبتمبر 2020
95,869,899	4,424,053	91,445,846	5,504,252	1,421,533	(4,163,287)	1,118,684	3,016,890	1,299,173	(108,816)	18,250,362	65,107,055	كما في 1 يناير 2019 (مدقق)
(1,593,450)	32,209	(1,625,659)	(1,625,659)	-	-	-	-	-	-	-	-	(خسائر) ربح الفترة (خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
(1,179,002)	7,962	(1,186,964)	-	(364,194)	(822,770)	-	-	-	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة تحويل احتياطي القيمة العادلة من استبعاد استثمارات في أسهم مصدقة بالقيمة العادلة خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(2,772,452)	40,171	(2,812,623)	(1,625,659)	(364,194)	(822,770)	-	-	-	-	-	-	في 30 سبتمبر 2019
36,004	36,004	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	(785,347)	-	785,347	-	-	-	-	-	-	
93,133,451	4,500,228	88,633,223	3,093,246	1,057,339	(4,200,710)	1,118,684	3,016,890	1,299,173	(108,816)	18,250,362	65,107,055	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 18 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكلفة المجمع.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات	
2019	2020		
دينار كويتي	دينار كويتي		
(1,557,755)	(105,336)		أنشطة التشغيل
(35,695)	-		خسارة الفترة من العملية المستمرة
(1,593,450)	(105,336)		خسارة الفترة من العملية الموقوفة
(89,825)	(38,969)		تعديلات لمطابقة (خسارة) ربح الفترة بصافي التدفقات النقدية:
(30,889)	21,284		إيرادات مرابحة
(1,552)	(88,382)		خسائر (أرباح) محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(82,711)	(749,255)		صافي التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	(24,495)	3	إيرادات توزيعات أرباح
(617,444)	(408,568)	7	إيرادات منح حكومية
1,651,980	-	7	حصة في نتائج شركات زميلة
57,004	16,681		خسائر من استبعاد مقترض في شركة زميلة
80,803	-		خسائر من بيع عقار استثماري
-	798,765		خسائر من بيع عقار قيد التطوير
1,258	(41,557)		صافي التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
261,916	193,289		صافي فروق تحويل عملات أجنبية
44,828	44,828		استهلاك ممتلكات ومعدات وموجودات حق الاستخدام
290,620	199,924		إطفاء موجودات غير ملموسة
1,633,651	-		تكاليف تمويل
77,244	141,898		مخصص دعاوى قضائية
1,683,433	(39,893)		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(150,235)	(100,687)		التعديلات على رأس المال العامل:
96,931	(652,771)		موجودات أخرى
126,498	(65,771)		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(375,536)	(14,240)		مخزون
-	(114,648)		مطلوبات أخرى
1,381,091	(988,010)		مخصص دعاوى قضائية
89,825	31,029		النقد (المستخدم في) الناتج من العمليات
(290,620)	(199,080)		إيرادات مرابحة مستلمة
(42,281)	(28,956)		تكاليف تمويل مدفوعة
-	24,495	3	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
1,138,015	(1,160,522)		استلام منح حكومية
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
82,711	747,293		أنشطة الاستثمار
(6,534,363)	(39,364)	6	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
3,454,134	11,570,244	6	شراء موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
682,444	682,444	7	متحصلات من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
323,082	-		توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
162,803	209,281		متحصلات من بيع عقارات قيد التطوير
(7,890)	-		متحصلات من بيع عقار استثماري
(110,506)	(180,769)		إضافات إلى عقارات استثمارية
(366,236)	(317,277)	7	شراء بنود ممتلكات ومعدات
(2,313,821)	12,671,852		إضافات إلى استثمار في شركات زميلة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
7,830,856	127,898	9	أنشطة التمويل
(4,686,114)	(3,299,245)	9	متحصلات من دائني مرابحة
(1,858)	(288)		سداد دائني مرابحة
36,004	(8,298)		توزيعات أرباح مدفوعة إلى مساهمي الشركة الأم
(131,400)	(58,400)		صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة
3,047,488	(3,238,333)		سداد مطلوبات عقود تأجير
804	13,246		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
1,872,486	8,286,243		فروق تحويل عملات أجنبية
5,978,922	4,037,816		صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
7,851,408	12,324,059	5	النقد والنقد المعادل في 1 يناير
			النقد والنقد المعادل في 30 سبتمبر

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 18 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 11 نوفمبر 2020.

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة كويتية تم تأسيسها في الكويت، وأسهمها متداولة علناً في بورصة الكويت. تخضع الشركة الأم لرقابة بنك الكويت المركزي كشركة استثمار وشركة تمويل وتخضع لإشراف ورقابة 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 12.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

2.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي" باستثناء الموضح أدناه.

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 وفقاً للتعليمات المتعلقة بمؤسسات الخدمات المالية الصادرة عن بنك الكويت المركزي في دولة الكويت. وتتطلب هذه التعليمات قياس خسائر الائتمان المتوقعة وفقاً لخسائر الائتمان المتوقعة لتسهيلات التمويل المحتسبة طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية التزاماً بتعليمات بنك الكويت المركزي أو المخصصات المحتسبة طبقاً لمتطلبات تعليمات بنك الكويت المركزي أيهما أعلى والتأثير اللاحق على الإفصاحات ذات الصلة وتطبيق كافة المتطلبات الأخرى للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (يشار إليها بصورة مجمعة بالمعايير الدولية للتقارير المالية المطبقة في دولة الكويت).

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية، وينبغي الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2019.

2.2 ملخص السياسات المحاسبية للمعاملات والأحداث الجديدة

منح حكومية

يتم الاعتراف بالمنح الحكومية عندما يوجد تأكيد معقول بأنه سيتم استلام المنحة وسيتم الالتزام بكافة الشروط المرفقة. عندما تتعلق المنحة ببند المصروفات، يتم تسجيلها كإيرادات على أساس منتظم على مدار الفترات التي يتم خلالها تحميل التكاليف ذات الصلة، التي تم تخصيص تلك المنحة لتعويضها، كمصروفات. وعندما تتعلق المنحة بأصل ما، يتم تسجيلها كإيرادات بمبالغ متساوية على مدار العمر الإنتاجي المتوقع للأصل ذي الصلة.

عندما تقوم المجموعة باستلام منح من موجودات غير نقدية، يتم تسجيل الأصل والمنحة بالقيم الاسمية ويتم الإفراج عنها للأرباح أو الخسائر على مدار العمر الإنتاجي المتوقع للأصل، استناداً إلى نمط استهلاك مزايا الأصل ذي الصلة على أقساط سنوية متساوية.

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 2019 باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري كما في 1 يناير 2020. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صدرت ولكن لم تسر بعد.

تسري العديد من التعديلات والتفسيرات لأول مرة في عام 2020 ولكن ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3: تعريف الأعمال

يوضح التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية 3 أنه لغرض التصنيف كأعمال، يجب أن تتضمن مجموعة متكاملة من الأنشطة والموجودات كحد أدنى مدخلات وعمليات جوهرية والتي تساهم معاً في القدرة على تحقيق مخرجات بشكل جوهري. علاوة على ذلك، أوضح التعديل أن الأعمال قد تنشأ دون إدراج كافة المدخلات والعمليات اللازمة لتحقيق المخرجات. لم ينتج عن هذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة، ولكن قد تؤثر على الفترات المستقبلية إذا قامت المجموعة بتنفيذ أي دمج للأعمال.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

2.3 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 7 والمعيار الدولي للتقارير المالية 9 ومعيار المحاسبة الدولي 39: إصلاح المعايير الخاصة بمعدل الفائدة

تقدم التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 9 ومعيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: الاعتراف والقياس عدداً من الإعفاءات التي تسري على كافة علاقات التحوط التي تتأثر مباشرة بأعمال إصلاح المعايير المتعلقة بمعدل الفائدة. وتتأثر علاقة التحوط إذا أدى الإصلاح إلى عدم تأكد حول توقيت و/أو مبلغ التدفقات النقدية المستندة إلى المعايير للبند المتحوط له أو أداة التحوط. لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث أنه ليس لديها أية علاقات تحوط لمعدل الفائدة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 ومعيار المحاسبة الدولي 8: تعريف المعلومات الجوهرية
تقدم التعديلات تعريفاً جديداً للمعلومات الجوهرية وفحواه كالتالي: "تعتبر المعلومات جوهرية في حالة إذا كان حذفها أو عدم صحة التعبير عنها أو إخفائها من المتوقع بصورة معقولة أن يؤثر على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون للبيانات المالية ذات الغرض العام استناداً إلى تلك البيانات المالية بما يقدم معلومات مالية عن المنشأة المحددة التي قامت بإعدادها".
توضح التعديلات أن اتصاف المعلومات بكونها جوهرية يتوقف على طبيعة أو حجم المعلومات سواء أكانت معروضة بصورة منفردة أو مجتمعة مع معلومات أخرى في سياق البيانات المالية. ويعتبر عدم صحة التعبير عن المعلومات أمراً جوهرياً إذا كان من المتوقع أن يؤثر بصورة معقولة على القرارات التي يتخذها المستخدمون الرئيسيون. لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وليس من المتوقع أن يكون لها أي تأثير مستقبلي على المجموعة.

الإطار المفاهيمي للتقارير المالية الصادر في 29 مارس 2018

لا يمثل الإطار المفاهيمي معياراً ولا يتجاوز أي من المفاهيم الواردة فيه المفاهيم أو المتطلبات الواردة في أي معيار. إن الغرض من الإطار المفاهيمي هو مساعدة مجلس معايير المحاسبة الدولية في إعداد المعايير، ومساعدة القائمين على الإعداد على تطوير سياسات محاسبية متسقة متى لا يكون هناك أي معيار ساري، وكذلك لمساعدة جميع الأطراف على فهم المعايير وتفسيرها. يتضمن الإطار المفاهيمي الذي تمت مراجعته بعض المفاهيم الجديدة، ويقدم تعريفات محدثة ومعايير الاعتراف بالموجودات والمطلوبات كما يوضح بعض المفاهيم الهامة.

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 امتيازات تأجير تتعلق بكوفيد-19

في 28 مايو 2020، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية امتيازات تأجير تتعلق بكوفيد-19 - تعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود التأجير. تقدم هذه التعديلات إعفاء المستأجرين من تطبيق الإرشاد الوارد في المعيار الدولي للتقارير المالية 16 بشأن حساب التعديل في عقد التأجير بسبب امتيازات التأجير الناتجة كتأثير مباشر لجائحة كوفيد-19. وكمبرر عملي، يجوز للمستأجر اختيار عدم تقييم ما إذا كانت امتيازات التأجير المتعلقة بكوفيد-19 من المؤجر تمثل تعديل في عقد التأجير. وبالتالي يقوم المستأجر الذي يأخذ هذا الاختيار بالمحاسبة عن أي تغيير في مدفوعات عقد التأجير نتيجة امتيازات التأجير المتعلقة بكوفيد-19 بنفس طريقة المحاسبة عن التغيير وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 16، إذا لم يمثل ذلك التغيير تعديلاً في عقد التأجير.

يتم تطبيق التعديلات على فترات المعلومات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يونيو 2020. ويتم السماح بالتطبيق المبكر. لم يكن لهذا التعديل أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

3- إيرادات أخرى

قامت حكومة الكويت في محاولة منها لتخفيف التأثير الناتج عن جائحة كوفيد-19 باتخاذ تدابير لمساعدة المنشآت الخاصة في مواجهة تلك الجائحة. وتشمل هذه التدابير المساعدات الحكومية التي تم تقديمها للقوى العاملة الوطنية في القطاع الخاص لفترة تتجاوز ستة أشهر اعتباراً من أبريل 2020.

يتم المحاسبة عن الدعم المالي بمبلغ 24,495 دينار كويتي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 20 "المحاسبة عن المنح الحكومية والإفصاح عن المساعدات الحكومية" وتسجيله ضمن الأرباح أو الخسائر كـ "إيرادات أخرى" على أساس منتظم على مدار الفترات التي تقوم خلالها الشركة الأم بتسجيل المصروفات الخاصة بتكاليف الموظفين ذات الصلة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

4 ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم الأساسية بقسمة ربح (خسارة) الفترة الخاص بالمساهمين العاديين للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. بينما يتم احتساب ربحية السهم المخففة بقسمة الربح (الخسارة) 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 لا يوجد أدوات مخففة قائمة، وبالتالي فإن ربحية السهم الأساسية والمخففة متماثلة.

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2020	2019	2020	2019
الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم:			
203,197	43,269	196,545	(1,601,884)
-	36,844	-	(23,775)
العمليات المستمرة			
العمليات الموقوفة			
ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)			
203,197	80,113	196,545	(1,625,659)
649,442,622	649,442,622	649,442,622	649,442,622
0.31	0.12	0.30	(2.50)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة *			
ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخففة (فلس)			
من العمليات المستمرة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)			
0.31	0.06	0.30	(2.47)
-	0.06	-	(0.03)
من العمليات الموقوفة (فلس)			
إجمالي ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)			
0.31	0.12	0.30	(2.50)

* إن المتوسط المرجح لعدد الأسهم يراعي المتوسط المرجح لتأثير التغيرات في أسهم الخزينة خلال الفترة.

لم تكن هناك أية معاملات تتضمن أسهم عادية بين تاريخ المعلومات المالية وتاريخ التصريح بهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بما قد يتطلب إعادة إدراج ربحية السهم.

5 النقد والنقد المعادل

لغرض بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع، يتكون النقد والنقد المعادل مما يلي:

(مدققة)		30 سبتمبر
31 ديسمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر
2020	2019	2019
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
8,338	3,206	11,424
1,329,634	1,137,328	1,700,813
10,485,715	2,009,498	5,213,025
500,372	887,784	926,146
12,324,059	4,037,816	7,851,408

نقد في الصندوق

نقد لدى البنوك

ودائع مريحة ذات فترة استحقاق أصلية مدتها ثلاثة أشهر أو أقل

نقد محتفظ به بالمحافظ

النقد والنقد المعادل

إن ودائع المريحة ذات قيمة دفترية بمبلغ 650,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 650,000 دينار كويتي و30 سبتمبر 2019: 1,300,000 دينار كويتي) مرهونة كضمان مقابل دائني مريحة (إيضاح 9).

تمثل ودائع المريحة عقود مريحة مبرمة مع بنوك إسلامية محلية ذات فترة استحقاق أصلية مدتها ثلاثة أشهر أو أقل. تدر ودائع المريحة معدل عائدي يتراوح من 1.00% إلى 1.25% (31 ديسمبر 2019: 2.55% إلى 2.80% و30 سبتمبر 2019: 1.5% إلى 3.00% سنوياً).

5 النقد والنقد المعادل (تتمة)

خلال سنة 2016، أعلنت الشركة الأولى لموارد الطاقة ش.م.ك. (مقفلة) وهي شركة تابعة محلية قيد التصفية ("الشركة التابعة") عن توزيع أول دفعة تصفية نقدية بمبلغ 6,062,000 دينار كويتي إلى المساهمين. وكنتيجة للتصفية، استلمت الشركة الأم مبلغ 2,013,311 دينار كويتي. وبلغ التوزيع إلى الحصة غير المسيطرة قيمة 4,048,689 دينار كويتي. وكما في 30 سبتمبر 2020، لم يستلم بعض المساهمين حصتهم من التوزيع وبالتالي، تم احتجاز بعض الأرصدة البنكية بمبلغ 220,714 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 224,957 دينار كويتي و30 سبتمبر 2019: 243,744 دينار كويتي) لغرض التوزيع على مساهمي الشركة التابعة.

6 استثمارات في أوراق مالية

(مدققة)					
30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:		
			أوراق مالية مسعرة		
			صندوق استثماري غير مسعر		
66,914	42,208	825,233			
	66,164				
66,914	108,372	825,233			
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:		
			أوراق مالية مسعرة		
			أوراق مالية غير مسعرة *		
706,937	684,779	574,403			
28,164,203	27,508,442	18,935,275			
28,871,140	28,193,221	19,509,678			
28,938,054	28,301,593	20,334,911			
			استثمارات في أوراق مالية (بالقيمة العادلة)		

* في 9 يوليو 2020، قامت المجموعة ببيع حصة ملكيتها بالكامل في الأوراق المالية في بورصة الكويت، وهي أوراق مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى، لقاء مقابل نقدي بإجمالي مبلغ 11,570,244 دينار كويتي. وتم إعادة إدراج صافي التغير المتراكم في القيمة العادلة للأوراق المالية بمبلغ 5,035,882 دينار كويتي ضمن الخسائر المتراكمة خلال الفترة المنتهية بذلك التاريخ.

تم عرض الجدول الهرمي لتحديد القيمة العادلة للاستثمارات في الأوراق المالية والإفصاح عن قيمتها العادلة حسب أساليب التقييم في الإيضاح 14.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

7 استثمار في شركات زميلة

30 سبتمبر 2019		(مدققة) 31 ديسمبر 2019		30 سبتمبر 2020		بلد التأسيس
القيمة التقديرية دينار كويتي	حصة الملكية %	القيمة التقديرية دينار كويتي	حصة الملكية %	القيمة التقديرية دينار كويتي	حصة الملكية %	
12,476,274	14.66%	2,852,412	14.66%	3,024,011	14.66%	الكويت
12,707,042	28.99%	5,999,173	28.99%	5,667,863	28.99%	الكويت
3,581,864	22.19%	3,662,373	22.19%	3,620,482	22.19%	الكويت
11,965,178	24.82%	6,449,806	24.82%	6,594,852	24.82%	عمان
4,757,019	20.90%	3,003,110	20.90%	3,211,223	20.90%	المملكة العربية السعودية
2,853,708	25%	2,909,796	25%	2,884,078	25%	الكويت
588,845	25%	588,979	25%	587,417	25%	الكويت
48,929,930		25,465,649		25,589,926		

¹ تمارس المجموعة تأثيراً ملموساً على شركة برقان لحفر الأبار ش.م.ك.ع. من خلال تمثيلها في مجلس إدارة الشركة المستثمر فيها. ترى المجموعة تحقق التأثير الملموس من خلال حقوق التصويت التي تمنحها الفترة العملية على التأثير على الأنشطة ذات الصلة للشركة المستثمر فيها على الرغم من حقيقة أنها تحتفظ بحصة ملكية أقل من 20% في حقوق الملكية.

² خلال الفترة السابقة، قامت الشركة الرزمية بإصدار حقوق لم تساهم فيها المجموعة بالكامل. ونتيجة لذلك، تم تخفيض حصة ملكية المجموعة إلى نسبة 24.82%. وقامت المجموعة بتسجيل خسارة من البيع المقترض أخذاً في الاعتبار القيمة الدفترية الكاملة للشركة الرزمية 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 30 سبتمبر 2020

7 استثمار في شركات زميلة (تتمة)

دينار كويتي	دينار كويتي	
13,972,702		القيمة الدفترية للاستثمار قبل البيع المفترض
	(4,705,886)	تكلفة البيع المفترض
	2,633,340	حصة المساهمة
(2,072,546)	(2,072,546)	تخفيض القيمة الدفترية لشركة زميلة من البيع المفترض
	420,566	إعادة تصنيف حصة في تحويل عملات أجنبية
	(1,651,980)	خسارة من البيع المفترض
11,900,156		القيمة الدفترية للاستثمار بعد البيع المفترض

3 خلال الفترة الحالية، قامت الشركة الأم بمساهمات رأسمالية غير متبادلة بمبلغ 317,277 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 487,899 دينار كويتي و30 سبتمبر 2019: 366,236 دينار كويتي). ووردت المبالغ المستلمة من قبل الشركات الزميلة من كافة المساهمين بما يتناسب مع حصص ملكيتهم بالشركات الزميلة ولا ضرورة لرد المبالغ تحت أي ظروف ويتم أي رد للمبالغ بناء على تقدير الشركات الزميلة. نتيجة لذلك، تتم معاملة هذه المبالغ كحقوق ملكية ضمن دفاتر الشركة الزميلة وكمساهمة في الاستثمار في الشركة الزميلة ضمن دفاتر الشركة الأم.

فيما يلي الحركة في القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات الزميلة:

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
25,465,649	50,832,184	50,832,184	في بداية الفترة / السنة
317,277	487,899	366,236	مساهمات رأسمالية إضافية
-	(21,793,808)	-	انخفاض قيمة شركات زميلة
(682,444)	(682,444)	(682,444)	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
162,334	(771)	53,782	تعديل تحويل عملات أجنبية
(81,458)	(230,460)	(184,726)	حصة في خسائر شاملة أخرى
-	(2,072,546)	(2,072,546)	تخفيض القيمة الدفترية لشركة زميلة نتيجة الاستبعاد المفترض
408,568	(1,074,405)	617,444	حصة في الربح (الخسارة)
25,589,926	25,465,649	48,929,930	في نهاية الفترة/ السنة

8 موجودات ومطلوبات مجموعة بيع مصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع

خلال السنة السابقة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، أعلنت الإدارة عن نيتها للتخارج من استثمارها في شركة المصنع الكويتي العالمية لإنتاج الصمامات الصناعية ذ.م.م. والشركة الآسيوية لصيانة المنشآت النفطية ذ.م.م. ("الشركات التابعة") من خلال بيع حصة ملكيتها في الشركات التابعة إلى مستثمر آخر. بالتالي، تم عرض الموجودات والمطلوبات ذات الصلة لهذه الشركات التابعة كمحتفظ بها لغرض البيع في بيان المركز المالي المجموع للمجموعة. ونتيجة لإغلاق الهيئات الحكومية الذي تسبب فيه تفشي فيروس كوفيد-19، لا تزال الإجراءات القانونية لاستكمال البيع قائمة، كما في تاريخ التصريح بهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

9 دائنو مرابحة

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,548,026	6,670,745	7,773,836	مجمّل المبلغ
(753,395)	(732,202)	(799,093)	ناقصاً: تكاليف تمويل مؤجلة
2,794,631	5,938,543	6,974,743	

9 دائع مرابحة (تمة)

كما في 30 سبتمبر 2020، تم إدراج أرصدة دائني مرابحة بمبلغ 2,666,733 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 2,673,543 دينار كويتي و30 سبتمبر 2019: 2,827,039 دينار كويتي) بالريال العماني؛ وتحمل معدل ربح فعلي بنسبة 6.5% (31 ديسمبر 2019: 6.5% و30 سبتمبر 2019: 6.5%) سنوياً.

إن أرصدة المرابحة الدائنة بمبلغ 2,794,631 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 5,938,543 دينار كويتي و30 سبتمبر 2019: 3,709,743 دينار كويتي) مكفولة بالضمانات التالية:

- ◀ ودائع مرابحة بقيمة دفترية بلغت 650,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 650,000 دينار كويتي و30 سبتمبر 2019: 1,300,000 دينار كويتي) (إيضاح 5).
- ◀ موجودات محتفظ بها لغرض البيع ذات قيمة دفترية بمبلغ 650,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 650,000 دينار كويتي و30 سبتمبر 2019: لا شيء).
- ◀ عقارات استثمارية ذات قيمة دفترية بلغت 7,167,230 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 7,881,665 دينار كويتي و30 سبتمبر 2019: 8,310,969 دينار كويتي).
- ◀ ممتلكات ومنشآت ومعدات ذات قيمة دفترية بلغت 1,317,305 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: لا شيء و30 سبتمبر 2019: لا شيء).

10 رأس المال وأسهم الخزينة

10.1 رأس المال

في 30 سبتمبر 2020، يتكون رأسمال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من 651,070,551 سهم (31 ديسمبر 2019: 651,070,551 سهم و30 سبتمبر 2019: 651,070,551 سهم) قيمة كل سهم 100 فلس. إن كافة الأسهم مدفوعة نقداً.

10.2 أسهم الخزينة

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	(مدققة)
1,627,929	1,627,929	1,627,929	عدد أسهم الخزينة
0.25%	0.25%	0.25%	النسبة المئوية (%) لرأس المال
108,816	108,816	108,816	تكلفة أسهم الخزينة (الدينار الكويتي)
49,814	57,258	50,954	القيمة السوقية لأسهم الخزينة (دينار كويتي)

إن الاحتياطات المكافئة لتكلفة أسهم الخزينة المحتفظ بها غير قابلة للتوزيع خلال فترة الاحتفاظ بأسهم الخزينة وفقاً لتعليمات هيئة أسواق المال.

11 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 سيطرة 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 و2019 وكذلك الأرصدة لدى أطراف ذات علاقة كما في 30 سبتمبر 2020 و31 ديسمبر 2019 و30 سبتمبر 2019.

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
		2020	2019	2020	2019
		دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
أتعاب إدارة		-	3,048	-	4,552
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع					
		30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2019
		دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
أتعاب إدارة وأرصدة مدينة أخرى		29,256	29,256	27,597	27,597

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

11 إفصاحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

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:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2019	2020	2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
67,910	141,870	22,638	48,997	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل مكافآت نهاية الخدمة
9,794	95,261	3,290	6,345	
<u>77,704</u>	<u>237,131</u>	<u>25,928</u>	<u>55,342</u>	

معاملات أخرى

تدير المجموعة أيضاً محافظ استثمارية نيابة عن أطراف ذات علاقة بمبلغ لا شيء (31 ديسمبر 2019: 573,029 دينار كويتي و30 سبتمبر 2019: 575,056 دينار كويتي) لم تنعكس في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع للمجموعة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

12 معلومات القطاعات

تقوم الإدارة بمرافقة نتائج تشغيل قطاعاتها التجارية بصورة منفصلة لأغراض اتخاذ القرارات حول توزيع الموارد وتقييم الأداء. يستند تقييم أداء القطاع إلى الحائد على الاستثمارات. لأغراض الإدارة، تنتظم المجموعة في أربع قطاعات تشغيلية:

- العقارية
- المالية
- الخدمة
- أخرى

ليس لدى المجموعة أي معاملات فيما بين القطاعات.

يوضح الجدول التالي معلومات حول الإيرادات والأرباح لقطاعات التشغيل لدى المجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 و 2019 على التوالي:

	المجموع		أخرى		الخدمة		المالية		العقارية	
	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020
مليار كويتي	مليار كويتي	مليار كويتي	مليار كويتي	مليار كويتي	مليار كويتي	مليار كويتي	مليار كويتي	مليار كويتي	مليار كويتي	مليار كويتي
الإيرادات	1,976,653	1,673,628	1,836,228	196,016	669,429	539,006	129,995	731,065	(658,999)	207,541
المصروفات	(3,570,103)	(1,778,964)	(1,704,649)	(87,151)	(769,873)	(625,322)	(156,831)	(184,185)	(938,750)	(882,306)
(خسارة) ربح القطاع	(1,593,450)	(105,336)	131,579	108,865	(100,444)	(86,316)	(26,836)	546,880	(1,597,749)	(674,765)

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

إيضاحات حول المعلومات المكلفة المجمعة (غير مدققة)

كما في الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

12 معلومات القطاعات (تتمة)

يوضح الجدول التالي معلومات حول الموجودات وال مطلوبات لقطاع التشغيل لدى المجموعة كما في 30 سبتمبر 2020 و 31 ديسمبر 2019 و 30 سبتمبر 2019 على التوالي:

	المجموع			الفرق			القسمة			الدولة			القطاعية		
	30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020
موجودات القطاع	105,411,729	76,732,919	76,344,292	6,843,959	4,092,450	5,068,371	40,464,614	29,056,131	27,959,614	10,540,238	11,514,542	12,346,315	47,562,918	32,069,796	30,969,992
مطلوبات القطاع	(12,278,278)	(30,870,686)	(27,721,818)	(2,826,030)	(21,910,395)	(21,857,362)	(1,537,195)	(1,639,845)	(2,146,015)	(3,284,623)	(3,279,463)	(20,585)	(4,630,430)	(4,040,983)	(3,697,856)
إجمالي الموجودات	94,961,264	67,792,118	58,241,160	6,371,868	792,403	645,990	37,037,359	24,990,650	23,915,621	4,323,512	10,240,597	3,351,718	47,228,525	31,768,468	30,327,831
إجمالي المطلوبات	7,069,284	7,039,955	587,706	1,325	2,550	21,436	29,895	4,195	161,177	6,534,363	6,534,363	-	503,701	498,847	405,093
إجمالي الموجودات غير متداولة															

شركة الأولى للاستثمار ش.م.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)

كما في الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

12 معلومات القطاعات (تتمة)

	المجموع			أخرى			القيمة			المالية			المطابقة		
	30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020
حصة في نتائج شركات زعملة (إيجاع 7)	617,444	(1,074,405)	408,568	-	-	-	329,520	477,204	292,514	-	-	-	287,924	(1,551,609)	116,054
انخفاض قيمة شركات زعملة (إيجاع 7)	-	(21,793,808)	-	-	-	-	-	(9,642,918)	-	-	-	-	-	(12,150,890)	-
انخفاض قيمة الشهرة	-	(793,368)	-	-	(793,368)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
انخفاض قيمة المستحقات والاشتراكات والمعدات	-	(185,249)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(185,249)	-
انخفاض قيمة عقارات قيد التطوير	-	(1,501)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,501)	-
خسائر التكميل، موقوفات لأرصدة مدينة أخرى	-	(18,788)	-	-	-	-	-	(2,977)	-	-	-	-	-	(15,811)	-

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

12 معلومات القطاعات (تتمة)

¹ يتم تجميع المبالغ المقارنة للخسارة من العمليات الموقوفة ضمن قطاع الخدمات.

² تتكون الموجودات غير المتداولة لهذا الغرض من الشهرة والموجودات غير الملموسة الأخرى والممتلكات والمعدات والعقارات الاستثمارية والعقارات قيد التطوير والاستثمار في الشركات الزميلة والموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى.

³ تتكون الإضافات إلى الموجودات غير المتداولة من الإضافات إلى الشهرة والموجودات غير الملموسة الأخرى والممتلكات والمعدات والعقارات الاستثمارية والعقارات قيد التطوير والاستثمار في الشركات الزميلة والموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى.

المعلومات الجغرافية

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	
الإيرادات		
الكويت		
المملكة العربية السعودية		
سلطنة عمان		
أخرى		
3,282,251	1,952,543	
(155,787)	(10,493)	
(1,159,351)	(264,585)	
9,540	(3,837)	
<u>1,976,653</u>	<u>1,673,628</u>	
(خسارة) ربح القطاع		
الكويت		
المملكة العربية السعودية		
سلطنة عمان		
أخرى		
(8,205)	492,473	
(230,995)	(133,384)	
(1,363,790)	(460,588)	
9,540	(3,837)	
<u>(1,593,450)</u>	<u>(105,336)</u>	
موجودات القطاع		
الكويت		
المملكة العربية السعودية		
سلطنة عمان		
أخرى		
59,490,167	39,611,332	41,335,168
24,171,481	21,287,125	19,721,111
20,331,777	14,393,178	14,074,740
1,418,304	1,441,284	1,213,273
<u>105,411,729</u>	<u>76,732,919</u>	<u>76,344,292</u>
مطلوبات القطاع		
الكويت		
المملكة العربية السعودية		
سلطنة عمان		
(7,821,747)	(26,828,828)	(24,032,596)
(1,254,714)	(1,055,025)	(763,103)
(3,201,817)	(2,986,833)	(2,926,119)
<u>(12,278,278)</u>	<u>(30,870,686)</u>	<u>(27,721,818)</u>

13 التزامات ومطلوبات محتملة

أ) كما في 30 سبتمبر 2020، لدى المجموعة كفالات بنكية بمبلغ لا شيء (31 ديسمبر 2019: 249,770 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2019: 641,359 دينار كويتي) ولا تتوقع الإدارة أن ينشأ عنها أي التزامات جوهرية.

ب) رفضت محكمة التمييز بتاريخ 13 نوفمبر 2018 طلب الاستئناف المقدم من قبل الأمانة العامة للأوقاف ("الأوقاف") ضد الحكم الصادر عن محكمة الاستئناف لصالح الشركة الأم. وعليه، صار الحكم الصادر عن محكمة الاستئناف نهائياً وغير قابل للطعن عليه والذي يلزم الأوقاف بدفع تعويض إلى الشركة الأم قيمته حوالي 1,761,322 دينار كويتي. خلال الفترة السابقة المنتهية في 30 سبتمبر 2019، قامت الشركة الأم بتحصيل هذا التعويض. وبالتالي، قامت المجموعة بالاعتراف بإيرادات بمبلغ 1,786,905 دينار كويتي ضمن "إيرادات أخرى" في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019 وتكبدت مصروفات قانونية بمبلغ 89,395 دينار كويتي تم تسجيلها ضمن "مصروفات عمومية وإدارية" للفترة المنتهية بذلك التاريخ.

14 قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ المستلم من بيع أصل ما أو المدفوع لنقل التزام ما في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس.

الجدول الهرمي للقيمة العادلة

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

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 ملحوظاً 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.

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

14 قياس القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

تفاصيل المدخلات الجوهرية غير الملحوظة للتقييم:

يوضح الجدول التالي المدخلات الجوهرية غير الملحوظة للتقييم كما في 30 سبتمبر 2020:

البيات التقييم	المدخلات الجوهرية غير الملحوظة	النطاق	حساسية المدخلات الى القيمة العادلة
أوراق مالية غير مسعرة	طريقة السوق	20%	سيؤدي الارتفاع (الانخفاض) في معدل الخصم الى الانخفاض (الارتفاع) في القيمة العادلة
طريقة صافي قيمة الموجودات المعدلة	الخصم لضعف التسويق *	10% - 50%	

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

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
825,233	-	-	825,233
825,233	-	-	825,233
574,403	-	-	574,403
18,935,275	-	18,935,275	18,935,275
574,403	-	18,935,275	19,509,678
1,399,636	-	18,935,275	20,334,911

30 سبتمبر 2020
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
- أسهم مسعرة

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:
- أسهم مسعرة
- أسهم غير مسعرة

استثمارات في أوراق مالية (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
42,208	-	-	42,208
-	66,164	-	66,164
42,208	66,164	-	108,372
684,779	-	-	684,779
-	-	27,508,442	27,508,442
684,779	-	27,508,442	28,193,221
726,987	66,164	27,508,442	28,301,593

31 ديسمبر 2019
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

- أسهم مسعرة
- صناديق غير مسعرة

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:

- أسهم مسعرة
- أسهم غير مسعرة

استثمارات في أوراق مالية (بالقيمة العادلة)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

14 قياس القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

قياس القيمة العادلة بواسطة			
أسعار معلنة في أسواق نشطة (المستوى 1)	مدخلات جوهريّة ملحوظة (المستوى 2)	مدخلات جوهريّة غير ملحوظة (المستوى 3)	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
30 سبتمبر 2019			
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:			
- صناديق غير مسعرة	-	66,914	66,914
-	-	66,914	66,914
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:			
- أسهم مسعرة	-	-	706,937
- أسهم غير مسعرة	-	28,164,203	28,164,203
-	-	-	28,871,140
-	-	66,914	28,938,054
-	-	66,914	28,938,054

لم يتم إجراء أي تحويلات بين المستوى 1 والمستوى 2 لقياس القيمة العادلة خلال الفترة/ السنة، كما لم يتم إجراء أي تحويلات من أو إلى المستوى 3 لقياس القيمة العادلة خلال الفترة/ السنة.

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

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
25,598,499	25,598,499	27,508,442
(514,525)	(1,170,286)	2,909,261
3,080,229	3,080,229	(11,482,428)
28,164,203	27,508,442	18,935,275

كما في 1 يناير
إعادة القياس المسجلة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى
المشتريات / (المبيعات)، بالصافي

في نهاية الفترة / السنة

15 دعاوى قضائية

(أ) خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2006، أبرمت الشركة الأم عقداً مع المؤسسة العامة للرعاية السكنية ("المؤسسة") لتقديم خدمات استشارية فيما يتعلق بإنشاء مشروع الخيار لفترة سنتين. بالتالي، قدمت الشركة الأم كفالات بنكية بمبلغ 596,868 دينار كويتي. واتفق الطرفان على إنهاء العقد خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015، قامت الشركة الأم برفع دعوى قضائية رقم 3884 / 2015 للمطالبة بتعويض مقابل الخدمات المقدمة إلى المؤسسة. وبتاريخ 13 مارس 2016، تمت إحالة الدعوى القضائية إلى الدائرة الإدارية بالمحكمة برقم 1508 / 2016.

في 2016، قامت المؤسسة بتسييل جزء من الكفالة البنكية بمبلغ 347,098 دينار كويتي. ونتيجة لهذا الحدث، احتسبت الشركة الأم مخصصاً بمبلغ 347,098 دينار كويتي وتم إدراجه ضمن الأرباح أو الخسائر خلال السنة المنتهية بذلك التاريخ.

15 دعاوى قضائية (تتمة)

وأصدرت الدائرة الإدارية بالمحكمة بتاريخ 8 يناير 2017 حكمها بإحالة ملف الدعوى القضائية إلى إدارة الخبراء بوزارة العدل لمراجعة بنود الدعوى وإصدار تقرير الخبير. تم تأجيل الجلسة انتظاراً لإصدار تقرير الخبراء.

في 19 سبتمبر 2017، قامت الشركة الأم برفع دعوى قضائية برقم 2017/6595 إداري/3 للمطالبة بإيقاف تسجيل الكفالات البنكية وتم إحالة الدعوى إلى الدائرة الإدارية بالمحكمة. قررت المحكمة ضم الدعوتين ليصدر فيهما حكم واحد فتأجلت لجلسة 29 نوفمبر 2020 لنظر الدعوتين معاً.

تلقت المجموعة استشارة مستشارها القانوني بأنه من غير المرجح للغاية أن يكون للنتيجة النهائية لهذه الدعوى تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وبالتالي لم يتم احتساب مخصصات إضافية للالتزام خلال الفترة.

(ب) خلال السنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر 2006 و31 ديسمبر 2007، أبرمت الشركة الأم اتفاقيات لشراء عدد 14,500,000 سهم بشركة المتحدة للاستثمار والتطوير العقاري (الشركة المستثمر فيها) من المساهمين الحاليين (البانعين). خلال الفترة، تم دفع مقابل شراء عدد 10,500,000 سهم من قبل الشركة الأم بالكامل.

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2007، وجدت الشركة الأم أن البانعين لم يلتزموا بالوفاء بتحويل بعض الموجودات إلى الشركة المستثمر فيها كجزء من حصتهم في زيادة رأسمال الشركة المستثمر فيها. وبالتالي، قامت الشركة الأم بالتوقف عن سداد المقابل المتبقي المتعلق بعدد 4,000,000 سهم، وقامت برفع دعوى قضائية ضد البانعين للمطالبة بتعويض مؤقت. من ناحية أخرى، قام البانعون برفع دعوى قضائية مقابلة ضد الشركة الأم للمطالبة بسداد المقابل المتبقي. ومع ذلك، تم رفض الدعوى القضائية المرفوعة من البانعين من قبل محكمة أول درجة ومحكمة الاستئناف ومحكمة التمييز في تاريخ 11 أبريل 2016.

على الرغم من الحكم الصادر من محكمة التمييز، قام البانعون برفع دعوى قضائية ضد الشركة الأم للمطالبة بسداد مبلغ 13,814,991 دينار كويتي فيما يتعلق بمقابل الشراء المتبقي.

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

في 9 يناير 2018، صدر الحكم برفض الدعوى المقامة من البانعين استناداً إلى الأحكام السابقة. ولكن طعن البانعون على الحكم أمام محكمة الاستئناف. وقامت محكمة الاستئناف في 4 يوليو 2019 بإحالة الدعوى إلى إدارة الخبراء بوزارة العدل. تم تأجيل الجلسة لحين صدور تقرير الخبراء.

استناداً إلى استشارة المستشار القانوني للمجموعة، فإن مبلغ المطالبة من قبل البانعين غير واقعي ولا سند له. إضافة إلى ذلك، فلا يحق للبانعين المطالبة بأي تعويض تبعاً للحكم القضائي الصادر في القضية السابقة والذي تم الفصل فيها من قبل محكمة التمييز. وعليه، لم يتم احتساب مخصص لأي التزام في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

(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. والدعاوى القضائية المقامة من قبل العملاء ضد الشركة الأم متداولة في درجات مختلفة من مراحل التقاضي.

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020، صدرت بعض الأحكام غير المواتية في الطعون ضد الشركة الأم فيما يتعلق بالدعاوى القضائية التي تم رفعها من قبل بعض العملاء. إضافة إلى ذلك، تم رفض طلب الشركة الأم بتعليق أحكام الطعون، وبالتالي أصبحت الأحكام الصادرة لصالح بعض العملاء نافذة المفعول قانوناً. ونتيجة لذلك، قامت الشركة الأم بتنفيذ الأحكام ذات الصلة وتسوية مبلغ 154 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 2,656 ألف دينار كويتي و30 سبتمبر 2019: لا شيء) (بما في ذلك الفوائد القانونية المستحقة) لدى إدارة تنفيذ الأحكام بوزارة العدل كما في ذلك التاريخ. ومع ذلك، قامت الشركة الأم بالطعن أمام محكمة التمييز استناداً إلى وجود العديد من الأخطاء في أحكام الطعن في الطلب وتفسير القانون والأسباب المعيبة والأسباب القانونية الأخرى. لاحقاً لفترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، قامت الشركة الأم بتسوية مبلغ 632 ألف دينار كويتي (بما في ذلك الفوائد القانونية المستحقة) لدى إدارة تنفيذ الأحكام بوزارة العدل فيما يتعلق بمطالبات قانونية مماثلة أخرى.

يعكس مبلغ المخصص المسجل بقيمة 20,502 ألف دينار كويتي في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 30 سبتمبر 2020 (31 ديسمبر 2019: 20,617 ألف دينار كويتي و30 سبتمبر 2019: 1,634 ألف دينار كويتي) أفضل تقدير من جانب الإدارة للنتيجة الأكثر ترجيحاً حول التزام المجموعة كما في ذلك التاريخ فيما يتعلق بالدعاوى القضائية التي صدر بشأنها أحكام مختلفة ومن غير المتوقع أن تتجاوز نتيجة هذه الدعاوى المبلغ المحسوب كمخصص. بغض النظر عن الحقائق الواردة، فإن العديد من الأحكام ذات الصلة ليست نهائية ولا تزال تخضع للمراجعة من قبل محكمة التمييز بالرغم من أنه قد تم تنفيذ بعض الأحكام وعليه لا يمكن وضع تقدير للتأثير المالي النهائي لمثل هذه الأحداث في نهاية فترة المعلومات المالية بدرجة معقولة من التأكد.

16 المعلومات المقارنة

لقد أعيد تصنيف بعض مبالغ الفترة السابقة بغرض الالتزام بالعرض للفترة الحالية. ولا يوجد أي تأثير لعمليات إعادة التصنيف على حقوق الملكية المسجلة سابقاً كما في 30 سبتمبر 2019 وريح الفترة المنتهية بذلك التاريخ. والغرض من إعادة التصنيف هو تحسين جودة المعلومات المعروضة.

كما سبق تسجيلها دينار كويتي	تأثير إعادة التصنيف دينار كويتي	بعد إعادة التصنيف دينار كويتي
-----------------------------------	---------------------------------------	-------------------------------------

30 سبتمبر 2019

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:

2,004,283	(110,863)	1,893,420
4,491,840	(1,744,514)	2,747,326
-	1,633,651	1,633,651

موجودات متداولة أخرى
مطلوبات أخرى
مخصص دعاوى قضائية

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع:

(39,372)	(110,863)	(150,235)
1,147,252	(1,522,788)	(375,536)
-	1,633,651	1,633,651

موجودات متداولة أخرى
مطلوبات أخرى
مخصص دعاوى قضائية

17 تأثير فيروس كوفيد-19

شهد تفشي فيروس كوفيد-19 تطورات متسارعة في سنة 2020 مع وقوع عدد كبير من حالات العدوى والإصابة. وقد أثرت التدابير التي اتخذتها مختلف الحكومات لاحتواء الفيروس على النشاط الاقتصادي وأعمال المجموعة بعدة طرق جوهرية.

إن التأثير المعروف حالياً لفيروس كوفيد-19 على المجموعة هو كما يلي:

بالإضافة إلى التأثيرات المعروفة بالفعل الناتجة عن تفشي كوفيد-19 وما نتج عنه من إجراءات حكومية، أدت حالات عدم اليقين حول الاقتصاد الكلي إلى اضطراب النشاط الاقتصادي وليس من المعلوم مدى التأثير طويل الأجل على أعمال المجموعة؛ إذ إن فيروس كوفيد-19 قد يتطور في عدة اتجاهات. وإذا ما تعرض المجتمع وبالتبعية تعرضت الأعمال لتأثيرات هذا الفيروس لفترة زمنية أطول، قد يؤدي ذلك إلى نتائج سلبية طويلة الأمد بالإضافة إلى تعرض سيولة المجموعة للضغط.

حسب طول مدة أزمة كوفيد-19، والتأثير السلبي المستمر على النشاط الاقتصادي، قد تتعرض المجموعة للمزيد من النتائج السلبية والقيود على السيولة، وقد تتكبد انخفاضات جديدة في قيمة موجوداتها في سنة 2020. نظراً لحالة عدم اليقين المستمرة بشأن الوضع الاقتصادي، لا يمكننا أن نتوقع بدرجة معقولة من التأكد التأثير الدقيق على أنشطة المجموعة في الفترة المتبقية من سنة 2020 وما بعدها في تلك المرحلة.

يبين هذا الإيضاح تأثير تفشي الفيروس على عمليات المجموعة والتقديرات والأحكام الهامة التي تطبقها الإدارة لتقدير قيم الموجودات والمطلوبات كما في 30 سبتمبر 2020.

17.1 إدارة المخاطر

تقوم الإدارة بمراقبة وإعادة تقييم أهداف وسياسات إدارة المخاطر بناءً على المستجدات الحالية لفيروس كوفيد-19. وبالنسبة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020، لم تحدث أي تغييرات جوهرية في أهداف وسياسات إدارة المخاطر مقارنة بالبيانات المالية المجمعة المدققة كما في 31 ديسمبر 2019.

17.1.1 مخاطر الائتمان

انتهت المجموعة إلى أنها لا تتعرض لمخاطر الائتمان بصورة جوهرية نتيجة تفشي هذا الفيروس حيث إن نسبة 88% من موجوداتها المالية التي تتعرض لمخاطر الائتمان تتمثل في النقد والنقد المعادل. وعلى الرغم من أن النقد والنقد المعادل يخضعان لمتطلبات انخفاض القيمة الواردة ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية 9، انتهت الإدارة إلى أن خسائر انخفاض القيمة المحددة ليست جوهرية نظراً لأنه يتم الاحتفاظ بهذه الأرصدة في الغالب لدى أطراف مقابلة ذات تصنيفات ائتمانية مناسبة محددة من قبل وكالات التصنيف الائتماني العالمية.

17 تأثير فيروس كوفيد-19 (تتمة)

17.1.2 مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر مواجهة المجموعة لصعوبة في توفير الأموال للوفاء بالتزامات تتعلق بمطلوباتها المالية والتي يتم تسويتها عن طريق تسليم النقد أو أصل مالي آخر. يتمثل نهج المجموعة في إدارة السيولة في التأكد، قدر الإمكان، من أنه سيكون لديها سيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها في ظل الظروف العادية والظروف الصعبة دون تكبد أية خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بسمعة المجموعة.

تهدف المجموعة إلى الحفاظ على مستوى النقد والنقد المعادل والاستثمارات الأخرى القابلة للتسويق بدرجة كبيرة عند مبلغ تتجاوز قيمته التدفقات النقدية الصادرة المتوقعة للمطلوبات المالية. بالإضافة إلى ذلك، تتضمن إدارة السيولة لدى المجموعة ما يلي:

- ◀ إدارة التمويل اليومي من خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية لضمان الوفاء بمتطلبات رأس المال العامل. ويتضمن ذلك إعادة تغذية الأموال عند استحقاقها.
- ◀ الاستمرار في وضع التوقعات المتجددة لمركز السيولة الكلي للمجموعة على أساس التدفقات النقدية المتوقعة.
- ◀ مراقبة نسب السيولة وصافي الموجودات المتداولة مقابل المعايير الداخلية.
- ◀ الاحتفاظ بخطط تمويل الديون.

تتوقع المجموعة حدوث تأثير سلبي جوهري على السيولة بسبب تفشي فيروس كوفيد-19. اتخذت الإدارة عدة خطوات للحفاظ على التدفقات النقدية من خلال اتخاذ تدابير تعويضية لتوفير التكاليف وخفض المصروفات الرأسمالية التقديرية.

17.2 استخدام التقديرات والافتراضات

استندت المجموعة في افتراضاتها وتقديراتها إلى المؤشرات المتاحة عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. نتج عن تفشي فيروس كوفيد-19 حالة من عدم التيقن بشأن توقعات الإيرادات وتوافر المصادر والقوى العاملة والتصنيفات الائتمانية وما إلى ذلك، ولكن نتج عنه أيضاً حدوث تقلبات في أسعار النفط وأسعار الفائدة وأسعار صرف العملات الأجنبية. قد تخضع التقديرات التي تستند إلى مثل هذه القياسات للتغيير بسبب حدوث التغيرات في السوق على المدى القريب أو الظروف الناشئة خارج نطاق سيطرة المجموعة.

فيما يلي المعلومات حول الافتراضات الرئيسية وحالات عدم التأكد من التقديرات في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة التي ترتبط بمخاطر جوهريّة تؤدي إلى إجراء تعديل مادي على القيمة الدفترية للموجودات في فترات المعلومات المالية اللاحقة:

العقارات الاستثمارية والممتلكات والمعدات والموجودات غير الملموسة والاستثمار في الشركات الزميلة ("الموجودات غير المالية")

كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، وضعت المجموعة في اعتبارها التأثير المحتمل للتقلب الاقتصادي الحالي عند تحديد المبالغ المسجلة للموجودات غير المالية لدى المجموعة وتم وضع المدخلات غير الملحوظة بواسطة المعلومات المتاحة حول الافتراضات والتي قد يقوم المشاركون في السوق بمراجعتها عند تسعير هذه الموجودات في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. ومع ذلك، لا تزال الأسواق متقلبة ولا تزال المبالغ المسجلة حساسة للتقلبات في السوق.

تري المجموعة بأن بعض المناطق الجغرافية والقطاعات التي توجد بها هذه الموجودات قد تأثرت سلباً ومع استيضاح الوضع بشكل أكبر، ستواصل المجموعة مراقبة توقعات السوق كما سوف تستخدم الافتراضات ذات الصلة في تسجيل القيم لهذه الموجودات غير المالية عند توفرها.

17 تأثير فيروس كوفيد-19 (تتمة)

17.2 استخدام التقديرات والافتراضات (تتمة)

الموجودات المتداولة الأخرى

تستخدم المجموعة النموذج المبسط لاحتساب خسائر الائتمان المتوقعة للموجودات المتداولة الأخرى التي لا تتضمن بند تمويل جوهري من خلال إنشاء مصفوفة مخصصات تستند إلى خبرتها السابقة بخسائر الائتمان، والمعدلة مقابل عوامل مستقبلية خاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية. ومع ذلك، فإن تصنيف العملاء المطبق في الفترات السابقة ربما لم يعد مناسباً وقد يحتاج إلى المراجعة ليعكس الطرق المختلفة التي يؤثر بها تفشي فيروس كوفيد-19 على الأنواع المختلفة من العملاء (على سبيل المثال من خلال تمديد شروط سداد الأرصدة التجارية المدينة أو من خلال الإرشاد المحدد الصادر من قبل الحكومة).

سوف تستمر المجموعة في تقييم حالات الانكشاف الجوهري بشكل فردي مع توفر بيانات موثوق بها بشكل أكبر وبالتالي ستحدد مدى الحاجة إلى إجراء أي تعديل على خسائر الائتمان المتوقعة في فترات المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة اللاحقة.

قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

وضعت المجموعة في اعتبارها التأثيرات المحتملة لنقلب الأسواق الحالي عند تحديد القيمة العادلة للمبالغ المسجلة للاستثمارات في الأسهم لدى المجموعة وهذا يمثل أفضل تقييم من جانب الإدارة استناداً إلى المعلومات المتاحة الملحوظة كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. وفي ضوء تأثير فيروس كوفيد-19، تعمل المجموعة على المراقبة عن كثب لما إذا كانت القيم العادلة للأدوات المالية تمثل الأسعار التي قد يتم تحقيقها في المعاملات بين المشاركين في السوق في ظل السيناريو الحالي. تم الإفصاح عن مزيد من المعلومات حول سياسة المجموعة المتعلقة بقياسات القيمة العادلة ضمن الإيضاح 2.4 والإيضاح 23 حول البيانات المالية المجمعة السنوية كما في للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

17.3 مبدأ الاستمرارية

قامت المجموعة بإجراء تقييم لتحديد ما إذا كانت ستواصل أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية في ظل الظروف الاقتصادية الحالية وكافة المعلومات المتاحة بشأن المخاطر المستقبلية وحالات عدم اليقين. تم إعداد التوقعات والتي تغطي الأداء المستقبلي ورأس المال والسيولة لدى المجموعة. قد يستمر تأثير كوفيد-19 في التطور، ولكن في الوقت الحالي، توضح التوقعات أن المجموعة لديها موارد كافية للاستمرار في وجودها التشغيلي ولا يزال وضع مواصلة الأعمال على أساس مبدأ الاستمرارية غير متأثر بصورة كبيرة ولم يتغير اعتباراً من 31 ديسمبر 2019. ونتيجة لذلك، تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بشكل ملائم على أساس مبدأ الاستمرارية.

18 توصيات مجلس الإدارة وقرارات الجمعية العمومية

أوصى مجلس إدارة الشركة الأم خلال اجتماعه المنعقد بتاريخ 22 أبريل 2020 بإطفاء الخسائر المتراكمة كما في 31 ديسمبر 2019 من خلال استغلال علاوة إصدار الأسهم والاحتياطي الإجمالي واختياطي خيارات الأسهم والتخفيض الجزئي لرأس المال. تخضع هذه التوصية لاعتماد المساهمين خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية واجتماع الجمعية العمومية غير العادية.

أوصى مجلس إدارة الشركة الأم خلال اجتماعه المنعقد بتاريخ 3 يونيو 2020 بإطفاء الخسائر المتراكمة بمبلغ 42,912,813 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2019 على النحو التالي:

1. إطفاء جزء من الخسائر المتراكمة من خلال استغلال احتياطي خيارات الأسهم بقيمة 3,016,890 دينار كويتي وهو ما تم اعتماده لاحقاً من قبل مساهمي الشركة الأم خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 28 يونيو 2020.
2. إطفاء جزء من الخسائر المتراكمة من خلال استغلال:
 - علاوة إصدار الأسهم بمبلغ 18,250,360 دينار كويتي.
 - الاحتياطي الإجمالي بمبلغ 1,299,173 دينار كويتي.
3. تخفيض رأس المال من 65,107,055 دينار كويتي إلى 44,597,874 دينار كويتي كما يلي:
 - تخفيض جزء من رأس المال بمبلغ 20,346,388 دينار كويتي من خلال إطفاء جزء من الخسائر المتراكمة
 - إلغاء كامل رصيد أسهم الخزينة بمبلغ 162,793 دينار كويتي

18 توصيات مجلس الإدارة وقرارات الجمعية العمومية (تتمة)

تخضع التوصية أعلاه لموافقة المساهمين خلال اجتماع الجمعية العمومية غير العادية بعد الحصول على الموافقات الرقابية اللازمة.

تم تحديد موعد انعقاد الجمعية العمومية غير العادية بتاريخ 26 يوليو 2020 والتي لم يكتمل نصابها. وتم توجيه دعوة لانعقاد اجتماع ثاني للجمعية العمومية غير العادية بتاريخ 4 أغسطس 2020 ولم يتم الوفاء أيضاً بالنصاب المطلوب.

إضافة إلى ذلك، أوصى مجلس إدارة الشركة الأم خلال اجتماعه المنعقد بتاريخ 6 أغسطس 2020 بإجراء تخفيض إضافي على رأس المال بمقدار 4,400,000 دينار كويتي عن طريق التوزيع النقدي إلى المساهمين. وتخضع هذه التوصية للموافقات الرقابية وموافقة المساهمين خلال اجتماع الجمعية العمومية غير العادية.