

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

30 سبتمبر 2016

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة إلى حضرات أعضاء مجلس إدارة شركة الأولى للاستثمار ش.م.ك.ع.

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الأولى للاستثمار ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2016 وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة الثلاثي والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وبياني التغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وعرضها وفقاً لأساس العرض المبين في إيضاح 2. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المدققين المستقلين للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

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

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

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

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لأحكام القانون رقم 32 لعام 1968 والتعديلات اللاحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والتعليمات المتعلقة به، أو لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



محمد حمد السلطان

مراقب حسابات مرخص رقم 100 فئة أ
السلطان وشركاه
عضو مستقل في بيكرتلي العالمية



وليد عبد الله العصيمي

سجل مراقبي الحسابات رقم 68 فئة أ
من العيان والعصيمي وشركاهم
عضو في إرنست ويونغ

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2015	2016	2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
134,299	105,794	52,688	31,393	
-	295,151	-	223,382	
-	679,331	-	679,331	(9 و 7)
(213,146)	8,188	(108,812)	242	
(25,608)	(4,997)	33,784	(103)	
208,817	-	208,028	-	
430,833	417,032	199,433	147,901	
173,187	270,479	-	1,973	
1,514,101	978,556	73,167	298,088	6
1,083,531	(16,127)	(1,760)	(2,107)	
90,839	554,314	10,333	288,937	13
3,396,853	3,287,721	466,861	1,669,037	
(1,341,618)	(1,387,463)	(524,299)	(465,169)	
(109,289)	(105,071)	(35,491)	(38,779)	
(2,753)	(118,752)	(1,263)	(43,526)	
(667,538)	(902,117)	(384,022)	(565,872)	14
(27,502)	-	(17,041)	-	
(2,148,700)	(2,513,403)	(962,116)	(1,113,346)	
1,248,153	774,318	(495,255)	555,691	
-	-	3,139	-	
(3,610)	-	12,532	-	
(801)	-	4,452	-	
-	(42,000)	-	-	
1,243,742	732,318	(475,132)	555,691	
1,438,766	717,600	(372,585)	502,050	
(195,024)	14,718	(102,547)	53,641	
1,243,742	732,318	(475,132)	555,691	
2.23 فلس	1.10 فلس	(0.58) فلس	0.77 فلس	3

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2015	2016	2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,243,742	732,318	(475,132)	555,691	ربح (خسارة) الفترة
				خسائر شاملة أخرى للفترة نود يتم أو قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
(28,596)	(212,129)	(17,183)	(2,090)	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية متاحة للبيع
389,075	(80,161)	(53,292)	(21,007)	حصة في الخسائر الشاملة الأخرى لشركات زميلة
				فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل
(907,503)	(18,125)	(2,134)	(6,139)	عمليات أجنبية
27,502	-	17,041	-	انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
(519,522)	(310,415)	(55,568)	(29,236)	خسائر شاملة أخرى للفترة
724,220	421,903	(530,700)	526,455	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
				الخاص بـ:
905,742	416,220	(426,110)	475,914	مساهمي الشركة الأم
(181,522)	5,683	(104,590)	50,541	الحصص غير المسيطرة
724,220	421,903	(530,700)	526,455	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2016

30 سبتمبر 2015 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2015 دينار كويتي	30 سبتمبر 2016 دينار كويتي	إيضاحات	
				الموجودات
25,060,797	18,912,300	17,383,910	4	النقد والنقد المعادل
698,203	1,075,135	583,202		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
28,354,345	31,108,806	30,897,774	5	موجودات مالية متاحة للبيع
47,887,228	48,536,666	49,773,493	6	استثمار في شركات زميلة
2,224,872	2,224,023	2,500,765		عقارات قيد التطوير
32,298,713	36,048,434	9,076,632	7	عقارات استثمارية
2,713,469	3,478,784	3,190,885		موجودات أخرى
885,231	1,216,029	1,457,524		عقار ومعدات
140,122,858	142,600,177	114,864,185		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
27,706,167	29,668,832	2,203,831	9	دائنو مرابحة
5,747,587	4,781,155	4,031,130		مطلوبات أخرى
33,453,754	34,449,987	6,234,961		إجمالي المطلوبات
				حقوق الملكية
65,107,055	65,107,055	65,107,055	8	رأس المال
18,250,362	18,250,362	18,250,362		علاوة إصدار أسهم
(1,424,192)	(2,102,052)	(108,816)	8	أسهم خزينة
984,974	1,125,952	1,125,952		احتياطي قانوني
3,016,890	3,016,890	3,016,890		احتياطي خيارات أسهم
1,118,684	1,118,684	1,118,684		احتياطي أسهم خزينة
260,241	254,158	42,029		احتياطي التغيرات المترجمة في القيمة العادلة
914,835	1,064,893	975,642		احتياطي تحويل عملات أجنبية
6,640,851	6,470,885	5,121,309		أرباح محتفظ بها
94,869,700	94,306,827	94,649,107		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
11,799,404	13,843,363	13,980,117		الحصص غير المسيطرة
106,669,104	108,150,190	108,629,224		إجمالي حقوق الملكية
140,122,858	142,600,177	114,864,185		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية



عيسى عبد الله الوقيان
الرئيس التنفيذي



بدر محمد القطان
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المراجعة.

شركة الأولى للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
 بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
 للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016

	الخاص بمساهمي الشركة الأم											
	مجموع حقوق الملكية دينار كويتي	الحصص غير المسطرة دينار كويتي	الإجمالي الفرعي دينار كويتي	أرباح محتفظ بها دينار كويتي	احتياطي تحويلات صلاحيات أجنبية دينار كويتي	احتياطي التغيرات المترتبة في القيمة المعادلة دينار كويتي	احتياطي أسهم خزينة دينار كويتي	احتياطي خيارات أسهم دينار كويتي	احتياطي قانوني دينار كويتي	أرباح خزينة دينار كويتي	علاوة إصدار أسهم دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي
108,150,190	13,843,363	94,306,827	6,470,885	1,064,893	254,158	1,118,684	3,016,890	1,125,952	(2,102,052)	18,250,362	65,107,055	في 1 يناير 2016 ربح الفترة خسائر شاملة أخرى للفترة
732,318	14,718	717,600	717,600	-	-	-	-	-	-	-	-	
(310,415)	(9,035)	(301,380)	-	(89,251)	(212,129)	-	-	-	-	-	-	
421,903	5,683	416,220	717,600	(89,251)	(212,129)	-	-	-	(73,940)	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
(73,940)	-	(73,940)	-	-	-	-	-	-	(73,940)	-	-	شراء أسهم خزينة توزيع أسهم خزينة (إيضاحي 8 و 16) إضافة إلى الحصص غير المسيطر
-	-	-	(2,067,176)	-	-	-	-	-	2,067,176	-	-	
131,071	131,071	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	في 30 سبتمبر 2016
108,629,224	13,980,117	94,649,107	5,121,309	975,642	42,029	1,118,684	3,016,890	1,125,952	(108,816)	18,250,362	65,107,055	
112,350,464	13,865,879	98,484,585	8,441,438	1,552,765	155,335	1,118,684	3,016,890	984,974	(142,918)	18,250,362	65,107,055	في 1 يناير 2015
1,243,742	(195,024)	1,438,766	1,438,766	-	-	-	-	-	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
(519,522)	13,502	(533,024)	-	(637,930)	104,906	-	-	-	-	-	-	
724,220	(181,522)	905,742	1,438,766	(637,930)	104,906	-	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) العملية للفترة توزيعات أرباح مدفوعة (الإيضاح 16) شراء أسهم خزينة توزيع إلى الحصص غير المسيطر
(3,239,353)	-	(3,239,353)	(3,239,353)	-	-	-	-	-	-	-	-	
(1,281,274)	-	(1,281,274)	-	-	-	-	-	-	(1,281,274)	-	-	
(1,884,953)	(1,884,953)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	في 30 سبتمبر 2015
106,669,104	11,799,404	94,869,700	6,640,851	914,835	260,241	1,118,684	3,016,890	984,974	(1,424,192)	18,250,362	65,107,055	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ايضاحات	
2016 دينار كويتي	2015 دينار كويتي		
			انشطة التشغيل
			ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
1,248,153	774,318		تعديلات غير نقدية لمطابقة ربح الفترة بصافي التدفقات النقدية:
(134,299)	(105,794)		إيرادات مرابحة
-	(679,331)	(9 و 7)	ارباح من تسوية دائني مرابحة
213,146	(8,188)		(ارباح) خسائر محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
25,608	4,997		خسائر غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(208,817)	-		ربح بيع موجودات مالية متاحة للبيع
(173,187)	(270,479)		إيرادات توزيعات ارباح
(1,514,101)	(978,556)	6	حصة في نتائج شركات زميلة
(1,083,531)	16,127		خسارة (ربح) تحويل عملات اجنبية
109,289	105,071		استهلاك
2,753	118,752		تكاليف تمويل
226,610	347,098	14	مصروفات ومخصصات اخرى
27,502	-		انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
(1,260,874)	(675,985)		
(264,782)	490,504		التعديلات على رأس المال العامل:
330,020	(200,699)		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
(1,161,449)	(723,493)		موجودات اخرى
			مطلوبات اخرى
(2,357,085)	(1,109,673)		
128,858	81,739		إيرادات مرابحة مستلمة
(2,753)	(118,752)		تكاليف تمويل مدفوعة
(2,230,980)	(1,146,686)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
			انشطة الاستثمار
34,608	270,479		إيرادات توزيعات ارباح مستلمة
(1,135,869)	(53,097)		شراء موجودات مالية متاحة للبيع
218,335	52,000		متحصلات من استرداد موجودات مالية متاحة للبيع
(524,388)	(991,413)	6	إضافات استثمار في شركات زميلة
834,139	652,981	6	توزيعات ارباح مستلمة من شركات زميلة
(31,032)	(282,267)		إضافات عقارات قيد التطوير
(2,853,032)	(10,414)	7	إضافات عقارات استثمارية
121,792	45,921		متحصلات من بيع عقارات استثمارية
(43,980)	(208,645)		شراء عقار ومعدات
(3,379,427)	(524,455)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
			أنشطة التمويل
(59,881)	127,620		صافي الحركة في دائني مرابحة
(1,281,274)	(73,940)		شراء أسهم خزينة
-	(42,000)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(3,023,503)	-		توزيعات ارباح مدفوعة
(1,884,953)	131,071		إضافة (توزيع) إلى الحصص غير المسيطرة
(6,249,611)	142,751		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(11,860,018)	(1,528,390)		صافي النقص في النقد والنقد المعادل
36,920,815	18,912,300		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
25,060,797	17,383,910	4	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة الأولى للاستثمار ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ"المجموعة") لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 1 نوفمبر 2016.

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة كويتية عامة تم تأسيسها في 26 يوليو 1997 وهي تخضع لرقابة هيئة أسواق المال كشركة استثمار وبنك الكويت المركزي كشركة تمويل. وأسهم الشركة الأم مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية. ويقع مكتب الشركة الأم المسجل في برج الحمراء، شارع الشهداء، مدينة الكويت، الكويت.

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

إن الأغراض التي أسست من أجلها الشركة الأم هي:

القيام بكافة عمليات الاستثمار في جميع القطاعات وبكل الوسائل القانونية والشرعية التي تراها الشركة الأم مناسبة لتحقيق أغراضها داخل دولة الكويت لحسابها ولحساب الغير، ولها على وجه الخصوص أن تباشر الأعمال التالية:

1. القيام بجميع أعمال الوساطة المالية والأنشطة الأخرى المتعلقة بها.
2. الاستثمار في القطاعات العقارية والصناعية والزراعية وغيرها من القطاعات الاقتصادية، وذلك من خلال المساهمة في تأسيس الشركات المتخصصة أو شراء أسهم هذه الشركات.
3. تنفيذ العمليات الخاصة بتداول الأوراق المالية من بينها شراء وبيع أسهم وسندات الهيئات الحكومية وغير الحكومية والشركات.
4. تنفيذ صفقات الاستثمار العقاري الهادفة إلى تطوير وتنمية الأراضي السكنية وبناء الوحدات والمجمعات السكنية والتجارية بقصد بيعها أو تأجيرها.
5. القيام بوظائف أمين الصندوق ومدير المحافظ لحساب الغير وما يتطلب ذلك من عمليات إقراض واقتراض ذات صلة.
6. تنفيذ أنشطة التمويل والوساطة في عمليات التجارة الدولية.
7. إعداد البحوث والدراسات وغير ذلك من الخدمات الفنية المتعلقة بعمليات الاستثمار وتوظيف الاموال للغير على أن تتوافر الشروط المطلوبة فيمن يزاول هذا النشاط.
8. إنشاء وإدارة صناديق الاستثمار المشتركة طبقاً للقانون وبعد موافقة الجهات المختصة.
9. القيام بالأعمال الخاصة بوظائف مديري الإصدار للسندات التي تصدرها الشركات والهيئات.
10. الوساطة في الاستثمار بالأدوات والأوراق المالية.
11. تمويل عمليات شراء وبيع القسائم السكنية للأغراض السكنية وتمويل عمليات البناء السكني على تلك القسائم.
12. تمويل عمليات شراء وبيع السلع المعمرة والاستهلاكية.
13. استثمار الاموال لحسابها ولحساب الغير في مختلف أوجه الاستثمار بأسلوب الإجارة وما يتطلبه ذلك من تملك الأصول المنقولة وتأجيرها.
14. شراء الأراضي والعقارات بقصد بيعها بحالتها الأصلية أو بعد تجزئتها أو تأجيرها خالية أو مع إقامة المنشآت والأبنية والمعدات.

تم إصدار قانون الشركات الجديد رقم 1 لسنة 2016 في 24 يناير 2016، وتم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 1 فبراير 2016 والذي بموجب تم إلغاء قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012، والتعديلات اللاحقة له. وفقاً للمادة رقم (5)، سوف يتم تفعيل القانون الجديد بأثر رجعي اعتباراً من 26 نوفمبر 2012. تم إصدار اللائحة التنفيذية الجديدة للقانون رقم 1 لسنة 2016 بتاريخ 12 يوليو 2016 وتم نشرها في الجريدة الرسمية بتاريخ 17 يوليو 2016 والتي بموجبها تم إلغاء اللائحة التنفيذية للقانون رقم 25 لسنة 2012.

2 أساس العرض

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية".

تم إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 وفقاً لتعليمات دولة الكويت لمؤسسات الخدمات المالية التي تخضع لرقابة بنك الكويت المركزي. وتتطلب هذه التعليمات تطبيق كافة المعايير الدولية للتقارير المالية باستثناء متطلبات معيار المحاسبة الدولية 39 حول المخصص المجمع لانخفاض القيمة حيث يتم بدلاً منها التقيد بمتطلبات بنك الكويت المركزي حول الحد الأدنى للمخصص العام المطبق على كافة التسهيلات الائتمانية المعمول بها والتي لا يتم احتساب مخصص لها بصورة محددة.

2 أساس العرض (تتمة)

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي والذي يمثل أيضًا العملة الرئيسية وعملة العرض للشركة الأم.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لبيانات مالية مجمعة كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وينبغي الاطلاع عليها مقترنةً بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015. وترى إدارة الشركة الأم أنه تم إدراج كافة التعديلات التي تتكون من الاستحقاقات العادية المتكررة، والتي تعتبر ضرورية للعرض العادل، في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. إضافة إلى ذلك، فإن نتائج التشغيل لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016. لمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015. إن التعديلات المدخلة على المعايير الدولية للتقارير المالية لم يكن لها أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

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

يتم احتساب ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخففة عن طريق قسمة ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (بعد التعديل لأسهم الخزينة) كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2015	2016	2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,438,766	717,600	(372,585)	502,050	ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
651,070,551	651,070,551	651,070,551	651,070,551	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
(5,399,958)	(1,592,824)	(5,399,958)	(1,592,824)	ناقصاً: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة
645,670,593	649,477,727	645,670,593	649,477,727	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
2.23 فلس	1.10 فلس	(0.58) فلس	0.77 فلس	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

في 25 يوليو 2016، قامت الشركة الأم بتوزيع 30,925,598 سهم من أسهم الخزينة الخاصة بها كأسهم منحة على المساهمين، والتي تمثل 5 سهم لكل 100 سهم (إيضاحي 8 و 16). تم إعادة إدراج ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخففة للفترة السابقة لكي تعكس تأثير هذا التوزيع.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 30 سبتمبر 2016

4 النقد والنقد المعادل

	(مدققة)		
	31 ديسمبر 2015	31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2016
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
نقد في الصندوق	400	400	400
أرصدة لدى البنوك	13,499,029	9,730,697	7,883,939
ودائع مرابحة ذات فترة استحقاق أصلية مدتها ثلاثة أشهر أو أقل	9,924,465	9,181,203	9,499,571
نقد محتجز بالمحافظ	1,636,903	-	-
	<u>25,060,797</u>	<u>18,912,300</u>	<u>17,383,910</u>

إن الأرصدة لدى البنوك بمبلغ لا شيء (31 ديسمبر 2015: 588,081 دينار كويتي و30 سبتمبر 2015: 588,081 دينار كويتي) محتجزة كضمان مقابل دائني المرابحة (إيضاح 9).

إن ودائع المرابحة التي تبلغ قيمتها الدفترية 650,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 850,000 دينار كويتي و30 سبتمبر 2015: 850,000 دينار كويتي) مرهونة كضمان مقابل دائني مرابحة (إيضاح 9).

تتمثل ودائع مرابحة في عقود مرابحة مع بنوك إسلامية محلية ذات فترة استحقاق أصلية مدتها ثلاثة أشهر أو أقل. تدر ودائع المرابحة معدل ربح فعلي يتراوح بين 1.13% و 1.56% (31 ديسمبر 2015: 0.37% و 1.31%) و30 سبتمبر 2015: 0.75% و 1.00% سنويًا.

5 موجودات مالية متاحة للبيع

	(مدققة)		
	31 ديسمبر 2015	31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2016
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
أوراق مالية غير مسعرة	28,334,527	29,752,174	29,700,173
أوراق مالية مسعرة	1,349	1,338,077	1,179,046
صناديق غير مسعرة	18,469	18,555	18,555
	<u>28,354,345</u>	<u>31,108,806</u>	<u>30,897,774</u>

إن الأوراق المالية غير المسعرة مدرجة بالتكلفة ناقصاً الانخفاض في القيمة، إن وجد، بسبب طبيعة تدفقاتها النقدية المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها وعدم توفر أساليب أخرى مناسبة للوصول إلى القيمة العادلة بصورة موثوق منها لهذه الاستثمارات. ليس هناك سوق نشط لهذه الموجودات المالية وتعتزم المجموعة الاحتفاظ بهذه الموجودات لفترة طويلة.

تم عرض الجدول الهرمي لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية والإفصاح عن قيمتها العادلة حسب أساليب التقييم في الإيضاح 15.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتتة المجمعة (غير مدققة)
كما في 30 سبتمبر 2016

6 استثمار في شركات زميلة

المبلغ دينار كويتي	30 سبتمبر 2015		(مناقشة) 31 ديسمبر 2015		30 سبتمبر 2016		بلد التأسيس	الملكية العربية السعودية
	نسبة الملكية	المبلغ دينار كويتي	نسبة الملكية	المبلغ دينار كويتي	نسبة الملكية	المبلغ دينار كويتي		
1,146,247	40.00%	1,069,316	40.00%	838,696	40.00%	المملكة العربية السعودية	أنديم كابتال (شركة مساهمة سعودية مقفلة)	
11,984,105	29.06%	12,020,984	29.06%	12,339,435	29.06%	الكويت	شركة أركان الكويت العقارية ش.م.ك.ع.	
15,739,072	20.46%	16,023,493	20.46%	16,189,826	20.46%	الكويت	شركة بروقان لحفر الآبار ش.م.ك.ع.	
3,711,945	21.39%	4,098,542	21.85%	4,097,181	22.19%	الكويت	الشركة الأولى للتعليم ش.م.ك. (مقفلة)	
67,050	35.29%	66,915	35.29%	65,064	35.29%	البحرين	شركة سحاب الخليج العقارية ش.م.ب. (مقفلة) (تحت التصفية)	
12,260,994	37.40%	12,267,570	37.40%	12,334,773	37.40%	عمان	شركة تعبير للاستثمار (ش.م.ع.م.م.)	
2,977,815	20.90%	2,989,846	20.90%	3,908,518	20.90%	المملكة العربية السعودية	شركة الجزيرة الأولى العقارية (ذ.م.م.)	
47,887,228		48,536,666		49,773,493				

إن حصة الاستثمار في شركات زميلة بقيمة دفترية بمبلغ لا شيء (31 ديسمبر 2015: 15,510,060 دينار كويتي و30 سبتمبر 2015: 15,358,814 دينار كويتي) مرهونة كضمان مقابل دائني من ايجة (إيضاح 9).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 30 سبتمبر 2016

6 استثمار في شركات زميلة (تتمة)

فيما يلي الحركة في القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات الزميلة:

30 سبتمبر 2015 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2015 دينار كويتي	30 سبتمبر 2016 دينار كويتي	
46,293,802	46,293,802	48,536,666	في بداية الفترة/السنة
524,388	581,156	991,413	إضافات
(834,139)	(834,139)	(652,981)	توزيعات أرباح من شركات زميلة
283,077	432,963	(80,161)	تعديل تحويل عملات أجنبية
105,999	115,767	-	التغير المتراكم في القيمة العادلة
1,514,101	1,947,117	978,556	حصة في النتائج
<u>47,887,228</u>	<u>48,536,666</u>	<u>49,773,493</u>	في نهاية الفترة/السنة

7- عقارات استثمارية

30 سبتمبر 2015 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2015 دينار كويتي	30 سبتمبر 2016 دينار كويتي	
29,567,473	29,567,473	36,048,434	في بداية الفترة/السنة
2,853,032	6,886,301	10,414	إضافات
(121,792)	(421,792)	(45,921)	استبعادات
-	-	(26,900,000)	مبادلة لتسوية دائني مرابحة
-	(350,000)	-	تحويل إلى عقار ومعدات
-	366,452	-	التغير في القيمة العادلة
-	-	(36,295)	تعديل تحويل عملات أجنبية
<u>32,298,713</u>	<u>36,048,434</u>	<u>9,076,632</u>	في نهاية الفترة/السنة

كما في 30 سبتمبر 2016، تم رهن عقارات استثمارية بقيمة دفترية بمبلغ 5,105,830 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 5,131,711 دينار كويتي و30 سبتمبر 2015: لا شيء) كضمان مقابل دائني مرابحة الى مؤسسة تمويل إسلامية أجنبية (إيضاح 9).

خلال الفترة الحالية، استخدمت الشركة الأم أحد عقاراتها الاستثمارية ذات قيمة دفترية بمبلغ 26,900,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 26,900,000 دينار كويتي و30 سبتمبر 2015: 26,900,000 دينار كويتي) في تسوية دائني مرابحة (إيضاح 9).

8 رأس المال وأسهم الخزينة

1. رأس المال

في 30 سبتمبر 2016، بلغ رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل للشركة الأم 651,070,551 سهم (31 ديسمبر 2015: 651,070,551 سهم و30 سبتمبر 2015: 651,070,551 سهم) قيمة كل سهم 100 فلس. إن كافة الأسهم مدفوعة نقداً.

8 رأس المال وأسهم الخزينة (تتمة)

2. أسهم الخزينة

	(مدققة)	
	30 ديسمبر 2015	31 ديسمبر 2015
عدد أسهم الخزينة	20,406,297	31,200,000
نسبة الأسهم المصدرة	3.13%	4.79%
تكلفة أسهم الخزينة بالدينار الكويتي	1,424,192	2,102,052
القيمة السوقية (دينار كويتي)	1,387,628	1,778,400
		30 سبتمبر 2016
		1,627,929
		0.25%
		108,816
		78,955

إن الرصيد في حساب احتياطي أسهم الخزينة غير قابل للتوزيع.

تم تجنب مبلغ 108,816 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 2,102,052 دينار كويتي و30 سبتمبر 2015: 1,424,192 دينار كويتي) من الاحتياطي القانوني وعلاوة إصدار الأسهم بما يعادل تكلفة شراء أسهم الخزينة، وتصنيفه كغير قابل للتوزيع طوال فترة الاحتفاظ بأسهم الخزينة.

في 25 يوليو 2016، قامت الشركة الأم بتوزيع 30,925,598 سهم من أسهم الخزينة الخاصة بها كأسهم منحة على المساهمين، والتي تمثل 5 أسهم لكل 100 سهم (إيضاحي 3 و 16).

9 دائنو مرابحة

كما في 30 سبتمبر 2016، تم إدراج أرصدة دائني مرابحة بمبلغ 1,865,706 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 1,878,996 دينار كويتي و30 سبتمبر 2015: لا شيء) بالريال العماني؛ ويحمل معدل ربح فعلي بنسبة 6% (31 ديسمبر 2015: 6% و30 سبتمبر 2015: لا شيء) سنوياً.

خلال الفترة الحالية، قامت الشركة الأم بتسوية دائني مرابحة ذات قيمة دفترية بمبلغ 27,200,000 دينار كويتي والربح المتعلق بها بمبلغ 379,331 دينار كويتي لدى مؤسسة مالية إسلامية محلية من خلال تحويل حقوق ملكيتها في عقارات استثمارية ذات قيمة دفترية بمبلغ 26,900,000 دينار كويتي. وقد نتج عن هذه المعاملة تحقيق ربح بمبلغ 679,331 دينار كويتي تم تسجيله في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (إيضاح 7).

إن دائني مرابحة بمبلغ 2,203,831 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 29,668,832 دينار كويتي و30 سبتمبر 2015: 27,706,167 دينار كويتي) مكفولة بالضمانات التالية:

- أرصدة لدى البنوك بمبلغ لا شيء (31 ديسمبر 2015: 588,081 دينار كويتي و30 سبتمبر 2015: 588,081 دينار كويتي) (إيضاح 4).
- ودائع مرابحة بمبلغ 650,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 850,000 دينار كويتي و30 سبتمبر 2015: 850,000 دينار كويتي) (إيضاح 4).
- استثمار في شركات زميلة بقيمة دفترية بمبلغ لا شيء (31 ديسمبر 2015: 15,510,060 دينار كويتي و30 سبتمبر 2015: 15,358,814 دينار كويتي) (إيضاح 6).
- عقارات قيد التطوير بقيمة دفترية بمبلغ 1,534,194 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 1,534,194 دينار كويتي و30 سبتمبر 2015: 1,534,194 دينار كويتي).
- عقارات استثمارية بقيمة دفترية بمبلغ 5,105,830 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 5,131,711 دينار كويتي و30 سبتمبر 2015: لا شيء) (إيضاح 7).

10 معاملات مع أطراف ذات علاقة

يتمثل الأطراف ذات علاقة في 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 المجموعة.

إن المعاملات مع أطراف ذات علاقة هي كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
2015	2016	2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
10,973	7,785	3,451	2,586	أتعاب إدارة
	(مدققة)			
30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2016		بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
66,404	858	7,363		أتعاب إدارة وأرصدة مدينة أخرى
				مكافأة موظفي الإدارة العليا:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل مكافآت نهاية الخدمة
2015	2016	2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
172,361	188,870	58,421	61,290	
34,742	23,127	20,709	7,765	
207,103	211,997	79,130	69,055	

اعتمدت الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم في اجتماعها المنعقد بتاريخ 5 يونيو 2016 مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 42,000 دينار كويتي عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

معاملات أخرى

تدير المجموعة أيضاً محافظ استثمارية نيابة عن أطراف ذات علاقة بمبلغ 3,835,150 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 3,867,780 دينار كويتي و30 سبتمبر 2015: 4,905,780 دينار كويتي) لم يتم عكسها في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع للمجموعة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرجحية المكتملة المجمعة (غير محققة)
كما في 30 سبتمبر 2016

11 معلومات القطاعات

تقوم الإدارة بمراقبة نتائج تشغيل قطاعاتها الجغرافية بصورة منفصلة لأغراض اتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يستند تقييم أداء القطاع إلى الحالة على الاستثمارات. لأغراض الإدارة، تنتظم المجموعة في ثلاثة قطاعات جغرافية رئيسية:

- الكويت
- المملكة العربية السعودية
- أخرى

ليس لدى المجموعة أي معاملات فيما بين القطاعات.

	المجموع		أخرى		المملكة العربية السعودية		الكويت	
	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016
دينار كويتي	3,396,853	3,287,721	397,290	345,333	1,203,373	1,462,720	1,796,190	1,479,668
	(2,148,700)	(2,513,403)	(27,502)	(134,901)	(370,472)	(455,571)	(1,750,726)	(1,922,931)
	1,248,153	774,318	369,788	210,432	832,901	1,007,149	45,464	(443,263)
	140,122,858	114,864,185	18,516,458	22,466,813	62,553,239	33,236,760	59,053,161	59,160,612
	33,453,754	6,234,961	185,298	1,949,403	4,027,677	2,587,520	29,240,779	1,698,038
	47,887,228	49,773,493	12,328,044	12,399,837	4,124,062	4,747,213	31,435,122	32,626,443

إفصاحات أخرى:
استثمر في شركات زميلة (إيضاح 6)

كما في 30 سبتمبر
موجز ذات القطاع

مطلوبات القطاع

النتائج - (الخصائ) الأرباح قبل حصة
مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضرورية
دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافحة
أعضاء مجلس الإدارة

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر
الإيرادات
المصرفيات

12 التزامات ومطلوبات طارئة

التزامات

	30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2016	
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
	18,082	169,881	151,950	إيجارات عقود تأجير تشغيلي مستحقة خلال سنة واحدة
	18,082	169,881	151,950	

مطلوبات طارئة

كما في تاريخ التقارير المالية، قدمت المجموعة كفالات بنكية بقيمة 249,770 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 596,868 دينار كويتي و30 سبتمبر 2015: 596,868 دينار كويتي) والتي لا تتوقع الإدارة أن ينشأ عنها أي مطلوبات مادية.

13 إيرادات أخرى

خلال الفترة الحالية، قامت إحدى الشركات التابعة الواقعة في المملكة العربية السعودية بتقديم خدمات لتطوير وإنشاء وحدات سكنية ذات قيمة دفترية بمبلغ 494,101 دينار كويتي (30 سبتمبر 2015: لا شيء). وتم إدراج ذلك ضمن إيرادات أخرى في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع.

14 مصروفات ومخصصات أخرى

خلال السنة المنتهية في 2006، قامت الشركة الأم بتوقيع عقد مع المؤسسة العامة للرعاية السكنية " المؤسسة " لتقديم خدمات استشارية لمشروع مدينة الخيران لمدة سنتين. وبالتالي قدمت الشركة الأم كفالات بنكية بمبلغ 596,868 دينار كويتي. واتفق الطرفان معاً على إنهاء هذا العقد بالتراضي خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015، قامت الشركة الأم برفع دعوى قضائية رقم 2015/3884 للمطالبة بتعويض مقابل الخدمات التي تم تقديمها للمؤسسة. وفي 13 مارس 2016، تم إحالة القضية إلى الدائرة الإدارية للمحكمة برقم 2016/1508.

خلال الفترة الحالية، قامت المؤسسة بتسييل جزء من الكفالات البنكية بمبلغ 347,098 دينار كويتي. ونتيجة لذلك، قامت الشركة الأم باحتساب مخصص بمبلغ 347,098 دينار كويتي وإدراجه ضمن مصروفات ومخصصات أخرى في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع.

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2015، قامت محكمة الاستئناف / أسواق المال بالحكم لصالح أحد عملاء الشركة الأم بتسليم عدد 13,994,092 سهم المودعة بمحفظه استثمارية مفتوحة لديها لصالح هذا العميل مع الأرباح المستحقة عن هذه الاسهم بالإضافة مع فوائد قانونية اعتباراً من 28 فبراير 2008. ووفقاً لهذا الحكم قامت الشركة الأم بأخذ مخصص بمبلغ 226,610 دينار كويتي، قيمة الفوائد المحكوم بها يظهر ضمن بند مصروفات أخرى ومخصصات في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع.

15 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.

كما في 30 سبتمبر 2016، لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية، باستثناء بعض الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والتي تم إدراجها بالتكلفة بمبلغ 197,558 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 197,558 دينار كويتي و30 سبتمبر 2015: 197,558 دينار كويتي) والموجودات المالية المتاحة للبيع والتي تم إدراجها بالتكلفة بمبلغ 29,700,173 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 29,752,174 دينار كويتي و30 سبتمبر 2015: 28,334,527 دينار كويتي).

15 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة

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

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

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

الإجمالي دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي	
			30 سبتمبر 2016
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
273,650	-	273,650	- أوراق مالية
111,994	111,994	-	- صناديق ومحافظ مدارة
			موجودات مالية متاحة للبيع:
1,179,046	-	1,179,046	- أوراق مالية
18,555	18,555	-	- صناديق ومحافظ مدارة
1,583,245	130,549	1,452,696	
			31 ديسمبر 2015
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
764,430	-	764,430	- أوراق مالية
113,147	113,147	-	- صناديق ومحافظ مدارة
			موجودات مالية متاحة للبيع:
1,338,077	-	1,338,077	- أوراق مالية
18,555	18,555	-	- صناديق ومحافظ مدارة
2,234,209	131,702	2,102,507	
			30 سبتمبر 2015
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
338,840	-	338,840	- أوراق مالية
161,805	161,805	-	- صناديق ومحافظ مدارة
			موجودات مالية متاحة للبيع:
1,349	-	1,349	- أوراق مالية
18,469	18,469	-	- صناديق ومحافظ مدارة
520,463	180,274	340,189	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 30 سبتمبر 2016

15 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

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

صافي المشتريات والمبيعات والتحويلات والتسويات	الربح المسجل في الإيرادات الشاملة الأخرى	الخسارة المسجلة في بيان الدخل المجمع	في 1 يناير 2016	دينار كويتي
في 30 سبتمبر 2016	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
111,994	-	(1,153)	113,147	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر - صناديق ومحافظ مدارة
18,555	-	-	18,555	موجودات مالية متاحة للبيع - صناديق ومحافظ مدارة
صافي المشتريات والمبيعات والتحويلات والتسويات	الربح المسجل في الإيرادات الشاملة الأخرى	الخسارة المسجلة في بيان الدخل المجمع	في 1 يناير 2015	دينار كويتي
في 31 ديسمبر 2015	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
113,147	(72,369)	(708)	186,224	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر - صناديق ومحافظ مدارة
18,555	(7,689)	1,747	51,999	موجودات مالية متاحة للبيع - صناديق ومحافظ مدارة
صافي المشتريات والمبيعات والتحويلات والتسويات	الربح المسجل في الإيرادات الشاملة الأخرى	الخسارة المسجلة في بيان الدخل المجمع	في 1 يناير 2015	دينار كويتي
في 30 سبتمبر 2015	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
161,805	(11,078)	(13,341)	186,224	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر - صناديق ومحافظ مدارة
18,469	(7,690)	1,662	51,999	موجودات مالية متاحة للبيع - صناديق ومحافظ مدارة

16 الجمعية العمومية السنوية

اعتمد مساهمو الشركة الأم في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 5 يونيو 2016 البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

وافق المساهمون في الجمعية العمومية السنوية باجتماعها المنعقد بتاريخ 5 يونيو 2016 على توزيع أسهم خزينة كأسهم منحة بنسبة 5% بما يمثل في 5 أسهم لكل 100 سهم. في 25 يوليو 2016، قامت الشركة الأم بتوزيع 30,925,598 سهم من أسهم الخزينة الخاصة بها كأسهم منحة على المساهمين (إيضاحي 3 و 8).

وافقت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ 21 مايو 2015 على إصدار توزيعات أرباح نقدية بقيمة 5 فلس للسهم بمبلغ 3,239,353 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

17 أحداث لاحقة

- في 17 أكتوبر 2016، قامت الشركة الأولى لموارد الطاقة ش.م.ك. (مقفلة) (قيد التصفية)، شركة تابعة محلية للمجموعة، بتوزيع مبلغ التصفية الأول بقيمة 6,062,000 دينار كويتي على المساهمين. ونتيجة لهذه التصفية، استلمت الشركة الأم مبلغ 2,013,311 دينار كويتي.

- في 12 أغسطس 2016، استلمت إحدى الشركات التابعة للمجموعة اخطاراً من وزارة المالية في المملكة العربية السعودية، "مصلحة الزكاة والدخل" بالتزام سداد الزكاة للسنوات المالية من 2007 حتى 2012 بمبلغ 31,643,000 ريال سعودي (بما يعادل 2,542,771 دينار كويتي)، تبلغ حصة الشركة الأم بقيمة 22,757,645 ريال سعودي (بما يعادل 1,828,761 دينار كويتي).

ترى إدارة الشركة التابعة أن الزكاة المستحقة التي تم الاخطار بها من قبل مصلحة الزكاة والدخل لا تعكس التطبيق الصحيح لقوانين الضرائب في المملكة العربية السعودية. إضافة إلى ذلك، قامت إدارة الشركة التابعة بتعيين مستشار ضريبي في المملكة العربية السعودية لمراجعة الاخطار بالزكاة المستحقة. قام المستشار الضريبي بتقديم اعتراض بتاريخ 18 أكتوبر 2016 إلى مصلحة الزكاة والدخل.

إن النتيجة النهائية لهذا الاعتراض لا يمكن تحديدها في الوقت الحالي، وترى إدارة الشركة التابعة والأم إنه لا حاجة لأخذ مخصصات كما في تاريخ التقارير المالية.