

شركة مشاريع الكويت القابضة ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

31 مارس 2019 (غير مدققة)



RSM البرزيع وشركاهم

برج الزاوية ٤، الطابق ٤١ و ٤٢
شارع عبدالعزيز حمد الصقر، شرق
ص.ب 2115 الصفاة 13022، دولة الكويت

ت: +965 22961000
ف: +965 22412761
www.rsm.global/kuwait



لعمل عالمياً
أفضل للعمل

العيان والعصيمي وشركاهم

إرنست ويونغ

هاتف : 2245 2880 / 2295 5000
فاكس : 2245 6419
kuwait@kw.ey.com
www.ey.com/me

محاسبون قانونيون
صندوق رقم ٧٤ الصفاة
الكويت الصفاة ١٢٠٠١
ساحة الصفاة
برج بيتك الطابق ١٨ - ٢٠
شارع أحمد الجابر

**تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة مشاريع الكويت القابضة ش.م.ك.ع.**

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة مشاريع الكويت القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2019 وبيانات الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية المكثفة المراجعة المتعلقة به لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم 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 لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم. 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 والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نايف مساعد البرزيع
سجل مراقبي الحسابات رقم 91 فئة أ
RSM البرزيع وشركاهم

بدر عادل العبدالجادر
سجل مراقبي الحسابات رقم 207 فئة أ
إرنست ويونغ
العيان والعصيمي وشركاهم

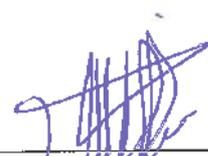
14 مايو 2019
الكويت

شركة مشاريع الكويت القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

كما في 31 مارس 2019

(معدلات إيجها) *	(مدققة)	31 مارس	إيضاحات
31 مارس	31 ديسمبر	2019	
2018	2018	الف	
الف	الف	دينار كويتي	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
			الموجودات
1,467,172	2,118,768	1,849,605	3 نقد في الصندوق ولدى البنوك
825,876	726,459	705,219	أذونات وسندات خزانة وأوراق دين أخرى
4,783,405	4,635,327	4,587,749	4 قروض وسلف
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
210,812	265,065	250,166	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
257,521	253,684	270,976	الشملة الأخرى
454,515	467,941	477,971	موجودات أخرى
91,722	97,709	99,176	عقارات محتفظ بها للمتاجرة
368,444	329,482	349,259	استثمار في شركات زميلة
178,327	-	-	17 استثمار في شركة محاصة إعلامية
530,885	625,409	624,352	عقارات استثمارية
316,238	334,670	355,304	ممتلكات ومنشآت ومعدات
326,643	328,493	328,095	موجودات غير ملموسة
-	187,304	190,867	17 موجودات محتفظ بها لغرض البيع
9,811,560	10,370,311	10,088,739	مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
1,707,873	2,059,005	1,607,567	المستحق إلى البنوك والمؤسسات المالية الأخرى
5,031,249	4,887,603	5,115,320	ودائع من عملاء
547,833	695,211	690,629	5 قروض مستحقة
330,316	472,974	473,073	6 سندات
656,307	664,980	602,777	7 أوراق دفع متوسطة الأجل
516,598	579,903	582,963	مطلوبات أخرى
8,790,176	9,359,676	9,072,329	إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
317,209	277,063	273,424	8 حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
146,440	146,440	146,440	أوراق رأسمالية مستدامة
557,735	587,132	596,546	الحصص غير المسيطرة
1,021,384	1,010,635	1,016,410	إجمالي حقوق الملكية
9,811,560	10,370,311	10,088,739	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية



فيصل حمد العيار
نائب رئيس مجلس الإدارة (التنفيذي)

* بعض المبالغ المبينة أعلاه لا تقابل المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع كما في 31 مارس 2018 وتعكس التعديلات التي تم إجراؤها كما هو مبين بالتفصيل بالإيضاح 2.

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

شركة مشاريع الكويت القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2019

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاحات	
2018	2019		
ألف	ألف		
دينار كويتي	دينار كويتي		
			العمليات المستمرة:
			الإيرادات:
			إيرادات فوائد
109,858	99,072		إيرادات استثمار
1,584	4,624	9	إيرادات أتعاب و عمولات
11,730	12,520		حصة في نتائج شركات زميلة
7,824	11,873		إيرادات خدمات شبكات الأقمار الصناعية الرقمية
3,621	3,241		إيرادات ضيافة وعقارات
22,568	26,333		إيرادات خدمات تعليمية
6,101	7,283		إيرادات تصنيع وتوزيع
5,921	5,280		إيرادات أخرى
7,798	6,409		ربح تحويل عملات أجنبية
3,932	1,626		
<u>180,937</u>	<u>178,261</u>		الإيرادات
			المصروفات:
			مصروف فوائد
68,105	72,537		مصروف خدمات شبكات الأقمار الصناعية الرقمية
3,002	2,467		مصروفات ضيافة وعقارات
15,498	18,671		مصروفات خدمات تعليمية
3,626	3,409		مصروفات تصنيع وتوزيع
5,681	4,994		مصروفات عمومية وإدارية
45,450	45,854		استهلاك وإطفاء
6,071	5,684		
<u>147,433</u>	<u>153,616</u>		المصروفات
			ربح التشغيل من العمليات المستمرة قبل المخصصات
33,504	24,645		مخصص خسائر الائتمان
(861)	(930)	4	مخصص انخفاض قيمة موجودات أخرى مالية وغير مالية
-	(839)		
<u>32,643</u>	<u>22,876</u>		الربح قبل الضرائب من العمليات المستمرة
(4,086)	(3,299)		الضرائب
<u>28,557</u>	<u>19,577</u>		ربح الفترة من العمليات المستمرة
			عملية موقوفة:
(9,984)	-	17	خسائر من عملية موقوفة
<u>18,573</u>	<u>19,577</u>		ربح الفترة
			الخاص بـ:
5,636	6,502		مساهمي الشركة الأم
12,937	13,075		الحصص غير المسيطرة
<u>18,573</u>	<u>19,577</u>		
فلس	فلس		
			ربحية السهم:
1.53	2.16	10	الأساسية - الخاصة بمساهمي الشركة الأم
1.53	2.16	10	المخفضة - الخاصة بمساهمي الشركة الأم
			ربحية السهم للعمليات المستمرة
8.61	2.16	10	الأساسية - الخاصة بمساهمي الشركة الأم
8.61	2.16	10	المخفضة - الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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

شركة مشاريع الكويت القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2019

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2018	2019
ألف	ألف
دينار كويتي	دينار كويتي

18,573	19,577
--------	--------

ربح الفترة

إيرادات شاملة أخرى:

بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة:
صافي التغير في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال

الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى

حصة في إيرادات شاملة أخرى من شركات زميلة

(6,785)	841
---------	-----

1,565	5,644
-------	-------

(5,220)	6,485
---------	-------

بنود يتم أو قد يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة:
أدوات دين مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:

صافي التحويل إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع

صافي التغير في القيمة العادلة خلال الفترة

التغيرات في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

التغير في القيمة العادلة لتحوط تدفقات نقدية

تعديل تحويل عملات أجنبية

940	(2,064)
-----	---------

(1,264)	1,663
---------	-------

(111)	1
-------	---

1,720	(1,689)
-------	---------

(4,947)	(5,246)
---------	---------

(3,662)	(7,335)
---------	---------

(8,882)	(850)
---------	-------

خسائر شاملة أخرى للفترة

إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

9,691	18,727
-------	--------

الخاص بـ:

مساهمي الشركة الأم

الحصص غير المسيطرة

1,049	4,648
-------	-------

8,642	14,079
-------	--------

9,691	18,727
-------	--------

شركة مشاريع الكويت القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2019

الثلاثة اشهر المنتهية في
31 مارس

2018 الف دينار كويتي	2019 الف دينار كويتي	إيضاحات
32,643 (9,984)	22,876 -	17
22,659	22,876	
(109,858) (1,584) (7,824)	(99,072) (4,624) (11,873)	9
68,105 6,071 861	72,537 5,684 930	4
-	839	
9,984 (1,755) 28	- 2,445 44	17
(13,313)	(10,214)	
7 40,066 154,221 (2,514) 62,633 11,611 223	(12,566) 21,240 46,648 15,614 (15,394) (46,571) -	
(306,198) (97,951) (1,996) 1,116 95,307 (74,615) (3,190)	(451,438) 227,717 5,352 1,709 106,835 (81,739) (4,701)	
(134,593)	(197,508)	
(11,138) 91 7,630	(2,882) (305) -	
(3,417)	(3,187)	
44,693 - - - (97) (5,433) (374) 1,963	(4,582) (63,707) (59) 323 (46) (5,510) - 161	
40,752	(73,420)	
(4,674)	(7,614)	
(101,932) 1,559,316	(281,729) 2,114,689	
1,457,384	1,832,960	3

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

شركة مشاريع الكويت القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2019

الخاصة بمساهمي الشركة الأم														
أوراق	الحصص	أوراق	أرباح	احتياطي	احتياطي	احتياطي	التغيرات	احتياطي	احتياطي	أسهم	علاوة	رأس		
رأسمالية	غير المسيطرة	مستدامة	الإجمالي	مرحلة	آخر	خيار شراء	المتراكمة في	الاحتياطي	إجباري	الشركة	إصدار	المال		
ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	للموظفين	القيمة العادلة	ألف	ألف	المشتركة	ألف	ألف	ألف	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,010,635	587,132	146,440	277,063	107,925	(14,172)	1,535	(97,046)	(6,271)	106,546	106,821	(86,111)	3,111	154,725	كما في 1 يناير 2019
19,577	13,075	-	6,502	6,502	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(850)	1,004	-	(1,854)	-	-	-	(3,376)	1,522	-	-	-	-	-	إيرادات/(خسائر) شاملة أخرى
18,727	14,079	-	4,648	6,502	-	-	(3,376)	1,522	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة
(59)	-	-	(59)	-	-	-	-	-	-	-	(59)	-	-	شراء أسهم الشركة المشترية
323	-	-	323	(226)	-	-	-	-	-	-	549	-	-	بيع أسهم الشركة المشترية
-	-	-	-	(1,139)	-	-	-	1,139	-	-	-	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة من عدم الاعتراف باستثمارات في أسهم مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
44	-	-	44	-	-	44	-	-	-	-	-	-	-	المدفوعات بالأسهم للموظفين
(11,429)	(11,429)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح إلى الحصص غير المسيطرة
(5,510)	(2,037)	-	(3,473)	(3,473)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سداد فوائد الأوراق الرأسمالية المستدامة
3,679	8,801	-	(5,122)	-	(5,122)	-	-	-	-	-	-	-	-	التغيرات في ملكية شركات تابعة
1,016,410	596,546	146,440	273,424	109,589	(19,294)	1,579	(100,422)	(3,610)	106,546	106,821	(85,621)	3,111	154,725	كما في 31 مارس 2019

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

شركة مشاريع الكويت القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) (تتمة)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2019

الخاصة بمساهمي الشركة الأم														
رأس المال	إصدار أسهم	علاوة	أسهم الشركة	احتياطي إجباري	احتياطي اختياري	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة	احتياطي تحويل	احتياطي شراء أسهم للموظفين	احتياطي آخر	أرباح مرحلة	الإجمالي	أوراق رأسمالية	الحصص غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي
147,357	3,111	(85,312)	106,821	106,546	737	(78,172)	1,597	(1,621)	238,211	439,275	146,440	626,367	1,212,082	كما في 1 يناير 2018 (معاد إدراجه) تعديل الانتقال لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 في 1 يناير 2018 تعديل الانتقال لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 في 1 يناير 2018
-	-	-	-	-	9,206	-	-	-	(129,877)	(120,671)	-	(71,651)	(192,322)	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	957	957	-	46	1,003	
147,357	3,111	(85,312)	106,821	106,546	9,943	(78,172)	1,597	(1,621)	109,291	319,561	146,440	554,762	1,020,763	الرصيد كما في 1 يناير 2018 (معاد إدراجه) ربح الفترة إيرادات (خسائر) شاملة أخرى
-	-	-	-	-	-	(5,968)	-	-	5,636	5,636	-	12,937	18,573	
-	-	-	-	-	1,381	-	-	-	-	-	-	(4,295)	(8,882)	
-	-	-	-	-	1,381	(5,968)	-	-	5,636	1,049	-	8,642	9,691	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة المحول إلى الأرباح المرحلة من عدم الاعتراف باستثمارات في أسهم مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى المدفوعات بالأسهم للموظفين توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة سداد فوائد الأوراق الرأسمالية المستدامة
-	-	-	-	-	(449)	-	-	-	449	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	28	-	-	-	-	-	28	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,773)	(5,773)	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,480)	(3,480)	-	(1,953)	(5,433)	
-	-	-	-	-	-	-	-	51	-	-	51	2,057	2,108	التغيرات في ملكية شركات تابعة
147,357	3,111	(85,312)	106,821	106,546	10,875	(84,140)	1,625	(1,570)	111,896	317,209	146,440	557,735	1,021,384	كما في 31 مارس 2018

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

1 معلومات حول الشركة

إن شركة مشاريع الكويت القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة عامة تم تسجيلها وتأسيسها وفقاً للقوانين المطبقة في دولة الكويت بتاريخ 2 أغسطس 1975، وهي مدرجة في بورصة الكويت. إن عنوان مكتب الشركة الأم المسجل هو ص.ب. 23982 الصفاة 13100 دولة الكويت.

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 وفقاً لقرار مجلس الإدارة الصادر في 14 مايو 2019.

تتضمن الأنشطة الرئيسية للشركة الأم ما يلي:

- 1- تملك الأسهم في الشركات الكويتية أو الأجنبية والحصص في الشركات ذات المسؤولية غير المحدودة الكويتية أو الأجنبية والمشاركة في تأسيس هذه الشركات وإقرانها وكفالتها لدى الغير.
- 2- إقراض الأموال إلى الشركات التي تمتلك الشركة فيها الأسهم وكفالتها لدى الغير حيث تمتلك الشركة الأم القابضة نسبة 20% أو أكثر من رأسمال الشركة المقترضة.
- 3- تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع أو علامات تجارية صناعية أو رسوم امتياز أو أي حقوق أخرى ذات صلة وتأجيرها لشركات أخرى أو استغلالها داخل أو خارج دولة الكويت.
- 4- تملك العقارات والمنقولات اللازمة لمباشرة عملياتها في إطار الحدود التي ينص عليها القانون.
- 5- استغلال الفوائد المالية المتاحة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ استثمارية وعقارية تدار من قبل شركات متخصصة.

إن المساهم الرئيسي للشركة الأم هو شركة الفتح القابضة ش.م.ك. (مقفلة).

2 السياسات المحاسبية الهامة

2.1 أساس العرض

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية".

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، باستثناء تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود التأجير ("المعيار الدولي للتقارير المالية 16"). لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولكنه لم يسر بعد.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

ترى الإدارة أنه قد تم إدراج كافة التعديلات التي تتكون من الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية للعرض العادل. إضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2019.

يتم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وقد تم تقريب كافة القيم إلى أقرب ألف دينار كويتي ما لم يذكر غير ذلك.

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، أجرت المجموعة ممارسة توزيع سعر الشراء لعملية دمج أعمال، وبالتالي، قامت المجموعة بإعادة إدراج بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع للفترة المنتهية في 31 مارس 2018. والغرض من إعادة الإدراج طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 3 هو المحاسبة عن الزيادة في قيمة "الموجودات غير الملموسة" لدى المجموعة بمبلغ 354 ألف دينار كويتي و"الحصص غير المسيطرة" بمبلغ 354 ألف دينار كويتي. لم يكن لإعادة الإدراج أي تأثير على بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع وبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع للفترة المنتهية في 31 مارس 2018.

إضافة إلى ذلك، أعيد تصنيف بعض مبالغ الفترة السابقة بغرض الالتزام بالعرض للفترة الحالية. ولقد تم إعادة التصنيف لكي يتم عرض بعض بنود بياني المركز المالي والتدفقات النقدية المرحلين المكثفين المجمعين والإفصاحات ذات الصلة بصورة أكثر ملائمة. ليس لإعادة التصنيف تأثير على الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية وربح الفترة المسجل سابقاً كما أنه ليس لها أي تأثير مادي على بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع. وليست إعادة التصنيف جوهرية للبيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

2 السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2.2 معايير جديدة وتفسيرات وتعديلات مطبقة من قبل المجموعة

المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود التأجير

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 16 محل معيار المحاسبة الدولي 17 عقود التأجير، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 4 تحديد ما إذا كان الترتيب يتضمن عقد تأجير، ولجنة التفسيرات الدائمة 15-عقود التأجير التشغيلي-الحوافز، ولجنة التفسيرات الدائمة 27 تقييم جوهر المعاملات التي تتضمن شكلاً قانونياً لعقد التأجير. يحدد هذا المعيار الدولي للتقارير المالية 16 مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والإفصاح عن عقود التأجير، ويتطلب من المستأجر المحاسبة عن كافة عقود التأجير باستخدام نموذج الميزانية الفردي.

إن طريقة محاسبة المؤجر وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 16 لا تختلف بصورة جوهرية عن طريقة المحاسبة الحالية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 17، حيث يستمر المؤجر في تصنيف عقود التأجير إما كعقود تأجير تشغيلي أو تمويلي بواسطة مبادئ مماثلة لتلك الواردة في معيار المحاسبة الدولي 17. وبالتالي، لم يكن للمعيار الدولي للتقارير المالية 16 تأثير على عقود التأجير التي تكون فيها المجموعة كمؤجر.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 بواسطة طريقة التطبيق المعدل بأثر رجعي في تاريخ التطبيق المبدئي في 1 يناير 2019. وبموجب هذه الطريقة، تم تطبيق المعيار بأثر رجعي مع مراعاة التأثير التراكمي للتطبيق المبدئي للمعيار المسجل في تاريخ التطبيق المبدئي. واختارت المجموعة الاستفادة من المبرر العملي للانتقال بما يسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي سبق تحديدها فقط كعقود تأجير تطبق معيار المحاسبة الدولي 17 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 4 في تاريخ التطبيق المبدئي. كما اختارت المجموعة الاستفادة من إعفاءات الاعتراف لعقود التأجير التي تمتد مدة التأجير بموجبها في تاريخ البدء لمدة 12 شهراً أو أقل ولا تتضمن خيار الشراء ("عقود التأجير قصيرة الأجل") وعقود التأجير التي تنخفض فيها قيمة الأصل الأساسي ("موجودات منخفضة القيمة").

أ) طبيعة وتأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16

قبل تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16، قامت المجموعة (كمستأجر) بتصنيف كل عقد من عقود تأجيرها في تاريخ البدء كعقود تأجير تمويلي أو تشغيلي. تم تصنيف العقد كعقد تأجير تمويلي في حالة تحويل كافة المخاطر والمزايا الهامة المرتبطة بملكية البند المستأجر إلى المجموعة وإلا يتم تصنيفه كعقد تأجير تشغيلي. ويتم رسملة عقود التأجير التمويلي في بداية عقد التأجير وفقاً للقيمة العادلة للعقار المستأجر في تاريخ البدء أو القيمة الحالية للحد الأدنى من مدفوعات التأجير، أيهما أقل. ويتم توزيع مدفوعات التأجير بين الفائدة (المسجلة كتكاليف تمويل) وتخفيض التزام عقد التأجير. في حالة عقد التأجير التشغيلي، لم يتم رسملة العقار المستأجر وتم تسجيل مدفوعات التأجير كمصروفات إيجار في بيان الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد التأجير. وتم تسجيل أي إيجار مدفوع مقدماً أو إيجار مستحق ضمن "الموجودات المتداولة الأخرى" و"الدائنين التجاريين والأرصدة الدائنة الأخرى" على التوالي.

بموجب تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16، قامت المجموعة بتطبيق طريقة فردية للقياس والاعتراف بالنسبة لكافة العقود التي تكون فيها المجموعة كمستأجر باستثناء عقود التأجير قصيرة الأجل وعقود الموجودات منخفضة القيمة. وقامت المجموعة بتسجيل مطلوبات عقود التأجير لسداد مدفوعات التأجير وموجودات حق الاستخدام بما يمثل الحق في استخدام الموجودات ذات الصلة. قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 بواسطة طريقة التطبيق المعدل بأثر رجعي. وبالتالي، لم تتم إعادة إدراج معلومات المقارنة في تاريخ التطبيق المبدئي في 1 يناير 2019.

عقود التأجير التي تم المحاسبة عنها سابقاً كعقود تأجير تشغيلي

قامت المجموعة بالاعتراف بالموجودات المرتبطة بحق الاستخدام ومطلوبات عقود التأجير بالنسبة لتلك العقود المصنفة سابقاً كعقود تأجير تشغيلي باستثناء العقود قصيرة الأجل وعقود تأجير الموجودات منخفضة القيمة. تم الاعتراف بالموجودات المرتبطة بحق الاستخدام استناداً إلى القيمة الدفترية كما لو كان المعيار مطبقاً بالفعل بشكل دائم، بخلاف استخدام معدل الاقتراض المتزايد في تاريخ التطبيق المبدئي. وتم الاعتراف بمطلوبات عقود التأجير استناداً إلى القيمة الحالية لمدفوعات التأجير المتبقية مخصومة مقابل معدل الاقتراض المتزايد في تاريخ التطبيق المبدئي.

2 السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2.2 معايير جديدة وتفسيرات وتعديلات مطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود التأجير (تتمة)

أ) طبيعة وتأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 (تتمة)

- قامت المجموعة أيضاً بتطبيق المبررات العملية المتاحة والتي قامت بموجبها بما يلي:
- استخدام معدل خصم واحد لمحفظة عقود التأجير ذات الخصائص المتماثلة بصورة معقولة.
 - الاعتماد على تقييم لما إذا كانت عقود التأجير ذات شروط مجحفة وذلك مباشرة قبل تاريخ التطبيق المبدئي.
 - تطبيق إعفاءات عقود التأجير قصيرة الأجل على عقود التأجير ذات مدة عقد تأجير تنتهي خلال 12 شهراً في تاريخ التطبيق المبدئي.
 - استبعاد التكاليف المبدئية المباشرة من قياس حق استخدام الأصل في تاريخ التطبيق المبدئي.
 - استخدام الإدراك المتأخر في تحديد مدة عقد التأجير في حالة عقود التأجير التي تتضمن خيارات مد أجل أو إنهاء عقد التأجير.

فيما يلي أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 كما في 1 يناير 2019 (الزيادة / النقص):

الف	الموجودات
دينار كويتي	موجودات حق الاستخدام (مدرجة ضمن موجودات أخرى وممتلكات ومنشآت ومعدات)
23,516	
23,516	إجمالي الموجودات
23,516	المطلوبات
	مطلوبات تأجير (مدرجة ضمن مطلوبات أخرى)

ب) ملخص السياسات المحاسبية الجديدة

فيما يلي السياسات المحاسبية الجديدة للمجموعة نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 والتي تم تطبيقها اعتباراً من تاريخ التطبيق المبدئي:

موجودات حق الاستخدام

تعترف المجموعة بموجودات حق الاستخدام في تاريخ بداية عقد التأجير (أي تاريخ أن يصبح الأصل الأساسي متاحاً للاستخدام). وتقاس موجودات حق الاستخدام وفقاً للتكلفة ناقصاً أي استهلاك متراكم وخسائر انخفاض القيمة والمعدلة بما يعكس أية إعادة قياس لمطلوبات عقود التأجير. تتضمن تكلفة الموجودات المرتبطة بحق الاستخدام قيمة مطلوبات عقود التأجير المسجلة والتكاليف المبدئية المباشرة المتكبدة ومدفوعات عقود التأجير المسددة في أو قبل تاريخ البدء ناقصاً أي حوافز عقود تأجير مستلمة. وما لم تتيقن المجموعة بصورة معقولة من حصولها على ملكية الأصل المستأجر في نهاية مدة عقد التأجير، يتم استهلاك الموجودات المرتبطة بحق الاستخدام المعترف بها على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل أو مدة عقد التأجير أيهما أقصر. وتخضع قيمة الموجودات المرتبطة بحق الاستخدام لانخفاض القيمة.

مطلوبات عقود التأجير

تعترف المجموعة في تاريخ بداية عقد التأجير بمطلوبات العقد والتي يتم قياسها وفقاً للقيمة الحالية لمدفوعات عقد التأجير التي سيتم سدادها على مدى فترة عقد التأجير. وتتضمن مدفوعات عقد التأجير المدفوعات الثابتة (بما في ذلك المدفوعات الثابتة في طبيعتها) ناقصاً أي حوافز مستحقة ومدفوعات عقد التأجير المتغيرة التي تعتمد على أحد المؤشرات أو المعدلات وكذلك المبالغ التي من المتوقع سدادها بموجب ضمانات القيمة التخريدية. كما تشمل مدفوعات عقد التأجير على سعر ممارسة خيار الشراء والتي من المؤكد بصورة معقولة من أنه سيتم ممارسته من قبل المجموعة، ومدفوعات الغرامات لإنهاء عقد التأجير في حالة إذا كانت مدة عقد التأجير تعكس ممارسة المجموعة لخيار إنهاء العقد. وفي حالة مدفوعات التأجير المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل ما، فيتم تسجيلها كمصرفات في الفترة التي يقع فيها الحدث أو الظروف التي تستدعي سداد المدفوعات.

2 السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2.2 معايير جديدة وتفسيرات وتعديلات مطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود التأجير (تتمة)

(ب) ملخص السياسات المحاسبية الجديدة (تتمة)

مطلوبات عقود التأجير (تتمة)

عند احتساب القيمة الحالية لمدفوعات عقد التأجير، تستخدم المجموعة معدل الاقتراض التزايدى في تاريخ بداية عقد التأجير في حالة إذا كان معدل الفائدة المتضمن في عقد التأجير غير قابل للتحديد بشكل فوري. وبعد تاريخ بداية العقد، يتم زيادة مبلغ مطلوبات عقد التأجير لكي تعكس تراكم تكلفة التمويل بينما يتم تخفيضها مقابل مدفوعات عقد التأجير المسددة. إضافة إلى ذلك، يعاد قياس القيمة الدفترية لمطلوبات عقد التأجير في حالة أن يطرأ تعديل أو تغيير في مدة عقد التأجير أو تغيير في مدفوعات عقد التأجير الثابتة في طبيعتها أو تغيير في التقييم الذي يتم إجراؤه لتحديد ما إذا كان سيتم شراء الأصل ذي الصلة.

عقود التأجير قصيرة الأجل وعقود الموجودات منخفضة القيمة

تطبق المجموعة إعفاء الاعتراف للعقود قصيرة الأجل بالنسبة لعقود تأجير الممتلكات والمعدات قصيرة الأجل الخاصة بها (أي تلك العقود التي تقدر مدتها بفترة 12 شهراً أو أقل من تاريخ بداية التأجير والتي لا تتضمن خيار الشراء). كما أنها تطبق إعفاء الاعتراف لعقود الموجودات منخفضة القيمة بالنسبة لعقود تأجير المعدات المكتبية التي تعتبر منخفضة القيمة. ويتم تسجيل مدفوعات عقد التأجير في حالة العقود قصيرة الأجل وعقود الموجودات منخفضة القيمة كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد التأجير.

الأحكام الجوهرية التي تم اتخاذها في تحديد مدة التأجير للعقود المشتملة على إمكانية التجديد

تعتبر المجموعة مدة عقد التأجير كمدة غير قابلة للإلغاء بالإضافة إلى أي فترات يغطيها خيار تمديد عقد التأجير إذا كان من المؤكد بصورة معقولة أنه سيتم ممارسته أو أي فترات يغطيها خيار إنهاء عقد التأجير إذا كان من غير المؤكد بصورة معقولة ممارسته.

لدى المجموعة، بموجب بعض عقود التأجير، خيار تأجير الموجودات لفترات إضافية. وتستعين المجموعة بالأحكام في تقييم ما إذا كان من المؤكد بصورة معقولة ممارسة خيار التجديد. أي أنها تراعي كافة العوامل ذات الصلة التي تحقق حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التجديد. وبعد تاريخ بداية التأجير، تعيد المجموعة تقييم مدة عقد التأجير إذا كان هناك حدث أو تغيير جوهري في الظروف يقع ضمن نطاق سيطرة المجموعة ويؤثر على قدرتها على ممارسة (أو عدم ممارسة) خيار التجديد (مثل التغيير في استراتيجية الأعمال).

إن التعديلات الأخرى على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تسري للفترة السنوية المحاسبية التي تبدأ اعتباراً من 1 يناير 2019 لم يكن لها أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

(ج) المبالغ المسجلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع والأرباح أو الخسائر

قامت المجموعة بتسجيل انخفاض في قيمة مصروفات التأجير بمبلغ 934 ألف دينار كويتي وزيادة في مصروفات الاستهلاك بمبلغ 1,144 ألف دينار كويتي للفترة المنتهية في 31 مارس 2019.

3 نقد في الصندوق ولدى البنوك

	31 مارس 2019 ألف دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 ألف دينار كويتي	31 مارس 2018 ألف دينار كويتي
نقد وأرصدة لدى البنوك	920,382	1,053,464	839,049
ودائع ذات فترات استحقاق أصلية حتى ثلاثة أشهر	913,168	1,061,772	618,335
خسائر ائتمان متوقعة	(590)	(547)	-
النقد والنقد المعادل	1,832,960	2,114,689	1,457,384
يضاف: ودائع ذات فترات استحقاق أصلية تزيد عن ثلاثة أشهر	16,645	4,079	9,788
	1,849,605	2,118,768	1,467,172

شركة مشاريع الكويت القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 31 مارس 2019

4 مخصصات خسائر ائتمان

فيما يلي تحليل التغيرات في مخصصات خسائر الائتمان المتوقعة المتعلقة بالقروض والسلف:

الإجمالي ألف دينار كويتي	المرحلة 3 ألف دينار كويتي	المرحلة 2 ألف دينار كويتي	المرحلة 1 ألف دينار كويتي	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
205,080	118,952	58,181	27,947	الرصيد في 1 يناير
726	7,838	(7,477)	365	المحمل خلال الفترة
(513)	(327)	(133)	(53)	تحويل عملات أجنبية
<u>205,293</u>	<u>126,463</u>	<u>50,571</u>	<u>28,259</u>	في 31 مارس 2019

خلال الفترة، بلغ مصروف مخصص خسائر الائتمان المتوقعة الخاصة بالتسهيلات الائتمانية غير النقدية 204 ألف دينار كويتي.

فيما يلي تحليل إجمالي القيمة الدفترية للقروض والسلف:

الإجمالي ألف دينار كويتي	المرحلة 3 ألف دينار كويتي	المرحلة 2 ألف دينار كويتي	المرحلة 1 ألف دينار كويتي	قروض وسلف
4,793,042	251,461	660,382	3,881,199	مخصصات خسائر الائتمان المتوقعة
205,293	126,463	50,571	28,259	
<u>4,587,749</u>	<u>124,998</u>	<u>609,811</u>	<u>3,852,940</u>	كما في 31 مارس 2019

5 قروض مستحقة

31 مارس 2018 ألف دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2018 ألف دينار كويتي	31 مارس 2019 ألف دينار كويتي	من قبل الشركات التابعة:
578,455	752,016	612,946	قروض ذات فترة استحقاق خلال سنة واحدة
462,068	509,871	629,513	قروض ذات فترة استحقاق أكثر من سنة واحدة
<u>1,040,523</u>	<u>1,261,887</u>	<u>1,242,459</u>	
(492,690)	(566,676)	(551,830)	ناقصاً: قروض فيما بين شركات المجموعة
<u>547,833</u>	<u>695,211</u>	<u>690,629</u>	

شركة مشاريع الكويت القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 31 مارس 2019

6 سندات

31 مارس 2019 الف دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 الف دينار كويتي	31 مارس 2018 الف دينار كويتي
35,582	35,620	35,634
63,255	63,325	63,350
-	13,898	13,902
-	85,367	85,396
23,550	-	-
36,450	-	-
-	99,624	99,621
35,220	-	-
37,209	-	-
-	32,150	32,150
-	14,900	14,900
-	25,100	25,100
29,814	29,841	29,850
69,236	69,299	69,320
-	27,850	27,850
330,316	496,974	497,073
-	(24,000)	(24,000)
330,316	472,974	473,073

مصدرة من قبل الشركة الأم:

سندات بفائدة ثابتة بنسبة 5.25% سنوياً وتستحق في 28 ديسمبر 2024
سندات بفائدة متغيرة بنسبة 2.25% سنوياً فوق معدل الخصم المعلن من
قبل بنك الكويت المركزي وتستحق في 28 ديسمبر 2024

سند بفائدة ثابتة بنسبة 5.50% سنوياً وتستحق في 8 نوفمبر 2023
سندات بفائدة متغيرة بنسبة 2.25% سنوياً فوق معدل الخصم المعلن من
قبل بنك الكويت المركزي (بحد أقصى 6.5%) وتستحق في 8 نوفمبر
2023

مصدرة من قبل شركات تابعة:

سندات بفائدة متغيرة بنسبة 3.25% سنوياً فوق معدل الخصم المعلن من
قبل بنك الكويت المركزي واستحقت في 24 يونيو 2018
سندات بفائدة ثابتة بنسبة 5.75% سنوياً واستحقت في 24 يونيو 2018

سندات بفائدة ثابتة بنسبة 4.125% سنوياً وتستحق في 30 ديسمبر 2021
سندات بفائدة ثابتة بنسبة 5.65% سنوياً وتستحق في 27 ديسمبر 2022 *
سندات بفائدة متغيرة بنسبة 3.90% سنوياً فوق معدل الخصم المعلن من
قبل بنك الكويت المركزي (بحد أقصى 6.65%) وتستحق في 27 ديسمبر
2022 *

سندات بفائدة ثابتة بنسبة 5.75% سنوياً وتستحق في 19 أبريل 2023

سندات بفائدة ثابتة بنسبة 6% سنوياً وتستحق في 26 يوليو 2023
سندات بفائدة متغيرة بنسبة 2.75% سنوياً فوق معدل الخصم المعلن من
قبل بنك الكويت المركزي (بحد أقصى 7%) وتستحق في 26 يوليو
2023

سندات بفائدة ثابتة بنسبة 6% سنوياً وتستحق في 9 مارس 2026
سندات بفائدة متغيرة بنسبة 3.95% سنوياً فوق معدل الخصم المعلن من
قبل بنك الكويت المركزي (بحد أقصى 7% سنوياً) وتستحق في
9 مارس 2026

سندات بفائدة متغيرة بنسبة 2.50% سنوياً فوق معدل الخصم المعلن من
قبل بنك الكويت المركزي وتستحق في 19 أبريل 2023

ناقصاً: استبعادات بين شركات المجموعة

* خلال الفترة السابقة، تم سداد قيمة السندات المساندة الصادرة في عام 2012 والقابلة للاستدعاء بناء على اختيار البنك بعد 5 سنوات من تاريخ الإصدار.

شركة مشاريع الكويت القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 31 مارس 2019

7 أوراق دفع متوسطة الأجل

(مدققة)	31 مارس 2019	31 ديسمبر 2018	31 مارس 2018
ألف	دينار كويتي	ألف	دينار كويتي
-	70,602	69,723	
151,728	151,213	149,254	
152,100	151,650	149,875	
148,487	147,956	145,953	
151,374	150,852	148,864	
603,689	672,273	663,669	
(912)	(7,293)	(7,362)	
602,777	664,980	656,307	

أوراق دفع متوسطة الأجل باليورو صادرة من قبل الشركة الأم من خلال شركات ذات أغراض خاصة:

أوراق دفع بمعدل ثابت بمبلغ 233 مليون دولار أمريكي (تقدر في الأساس بمبلغ 500 مليون دولار أمريكي) لفترة 5 سنوات وتحمل سعر فائدة كوبون بمعدل 4.8% سنوياً وتستحق السداد على أساس نصف سنوي، واستحققت وتم دفعها في 5 فبراير 2019. وهي مدرجة في سوق لندن للأوراق المالية.

أوراق دفع بمعدل ثابت بمبلغ 500 مليون دولار أمريكي لفترة 10 سنوات وتستحق في 15 يوليو 2020 وتحمل سعر فائدة كوبون بمعدل 9.375% سنوياً وتستحق السداد على أساس نصف سنوي، وهي مدرجة في سوق لندن للأوراق المالية.

أوراق دفع بمعدل ثابت بمبلغ 500 مليون دولار أمريكي لفترة 7 سنوات وتستحق في 15 مارس 2023 وتحمل سعر فائدة كوبون بمعدل 5% وتستحق السداد على أساس نصف سنوي، وهي مدرجة في سوق لندن للأوراق المالية.

أوراق دفع بمعدل ثابت بمبلغ 500 مليون دولار أمريكي لفترة 10 سنوات وتستحق في 23 فبراير 2027 وتحمل سعر فائدة كوبون بمعدل 4.5% سنوياً وتستحق السداد على أساس نصف سنوي، وهي مدرجة في سوق لندن للأوراق المالية.

مصدرة من قبل شركات تابعة من خلال شركات ذات أغراض خاصة:

أوراق دفع بمعدل ثابت بمبلغ 500 مليون دولار أمريكي لفترة 5 سنوات وتستحق في 14 سبتمبر 2021 وتحمل سعر فائدة كوبون بمعدل 3.125%، وهي مدرجة في السوق الأيرلندي للأوراق المالية

ناقصاً: استبعادات ما بين شركات المجموعة

8 حقوق الملكية الخاصة بالمساهمين وأسهم الشركة المشتراة والاحتياطيات والتوزيعات

(أ) رأس المال

(مدققة)	31 مارس 2019	31 ديسمبر 2018	31 مارس 2018
ألف	دينار كويتي	ألف	دينار كويتي
200,000	200,000	200,000	
154,725	154,725	147,357	

رأس مال مصرح به (أسهم بقيمة 100 فلس للسهم)

رأس مال مصدر ومدفوع بالكامل (أسهم بقيمة 100 فلس للسهم)*

* يتكون من عدد 1,049,620,700 سهم (31 ديسمبر 2018: 1,049,620,700 سهم و31 مارس 2018: 1,049,620,700 سهم) مدفوع بالكامل نقداً بينما تم إصدار عدد 497,630,638 سهم (31 ديسمبر 2018: 497,630,638 سهم و31 مارس 2018: 423,952,003 سهم) كأسهم منحة.

(ب) علاوة إصدار أسهم

إن علاوة إصدار الأسهم غير متاحة للتوزيع.

8 حقوق الملكية الخاصة بالمساهمين وأسهم الشركة المشتراة والاحتياطيات والتوزيعات (تتمة)

(ج) أسهم الشركة المشتراة

	(مدققة) 31 ديسمبر 2018	31 مارس 2019	
عدد أسهم الشركة المشتراة	146,921,701	145,602,483	
النسبة المئوية من رأس المال	9.50%	9.41%	
القيمة السوقية (ألف دينار كويتي)	30,560	32,033	
	131,027,237		
	8.89%		
	37,343		

إن الاحتياطيات بما يعادل تكلفة أسهم الشركة المشتراة المحتفظ بها غير متاحة للتوزيع.

(د) توزيعات أرباح

في 10 أبريل 2019، اعتمدت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين توزيع أرباح نقدية بقيمة 12 فلس للسهم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 (السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017: 10 فلس للسهم) وتوزيعات أسهم منحة بنسبة لا شيء (السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017: 5%) إلى مساهمي الشركة الأم المقيدون في السجلات كما في تاريخ التسجيل.

9 إيرادات استثمار

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2018	2019
ألف	ألف
دينار كويتي	دينار كويتي
512	356
730	359
(942)	2,200
1,116	1,709
(8)	-
176	-
1,584	4,624

أرباح بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
أرباح غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو
الخسائر
ربح (خسارة) بيع أدوات دين مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة
الأخرى
إيرادات توزيعات أرباح
خسارة بيع عقارات استثمارية
ربح بيع استثمار في شركات زميلة

شركة مشاريع الكويت القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 31 مارس 2019

10 ربحية (خسارة) السهم

الأساسية:

يتم احتساب ربحية (خسارة) السهم الأساسية عن طريق قسمة ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم بعد مدفوعات فوائد الأوراق الرأسمالية المستدامة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة، كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2018	2019	
ألف	ألف	
دينار كويتي	دينار كويتي	ربحية السهم الأساسية:
15,620	6,502	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم من العمليات المستمرة
(9,984)	-	خسارة الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم من العمليات الموقوفة
5,636	6,502	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم
(3,480)	(3,473)	ناقصاً: مدفوعات فوائد أوراق رأسمالية مستدامة خاصة بمساهمي الشركة الأم
2,156	3,029	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم بعد مدفوعات فوائد أوراق رأسمالية مستدامة
أسهم	أسهم	عدد الأسهم القائمة:
1,547,251,338	1,547,251,338	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
(137,578,599)	(146,390,771)	المتوسط المرجح لعدد أسهم الشركة المشترية
1,409,672,739	1,400,860,567	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
فلس	فلس	ربحية السهم الأساسية
1.53	2.16	
8.61	2.16	ربحية السهم الأساسية من العمليات المستمرة
(7.08)	-	خسارة السهم الأساسية من العملية الموقوفة

10 ربحية (خسارة) السهم (تتمة)

المخففة:

يتم احتساب ربحية (خسارة) السهم المخففة من خلال قسمة ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم بعد مدفوعات فوائد الأوراق الرأسمالية المستدامة، المعدلة بما يعكس تأثير النقص في الربح نتيجة لممارسة الأسهم العادية المحتملة لشركات تابعة، على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة مضافاً إليه المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المحتمل إصدارها عند تحويل كافة خيارات شراء الأسهم للموظفين. يوجد لدى الشركة الأم خيارات شراء أسهم للموظفين قائمة تم إصدارها بموجب برنامج خيار شراء الأسهم للموظفين، والتي قد يكون لها تأثير مخفف على الربحية.

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2019 ألف دينار كويتي	2018 ألف دينار كويتي
6,502	15,620
-	(9,984)
6,502	5,636
(3,473)	(3,480)
3,029	2,156
1,400,860,567	1,409,672,739
2.16	1.53
2.16	8.61
-	(7.08)

ربحية السهم المخففة:

ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم من العمليات المستمرة
خسارة الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم من العمليات الموقوفة

ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم
ناقصاً: مدفوعات فوائد أوراق رأسمالية مستدامة خاصة بمساهمي الشركة
الأم

ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم بعد مدفوعات فوائد أوراق رأسمالية
مستدامة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

ربحية السهم المخففة

ربحية السهم المخففة من العمليات المستمرة

خسارة السهم المخففة من العملية الموقوفة

لم يتم أخذ تأثير خيار شراء أسهم عند الإصدار في الحساب عند احتساب ربحية (خسارة) السهم المخففة حيث إن النتيجة غير مخففة.

11 تحوط صافي الاستثمار في عمليات أجنبية

قامت المجموعة بتخصيص استثماراتها في عمليات أجنبية (مثل الاستثمار في مجموعة بانثر للإعلام المحدودة، وشركة الخليج المتحدة القابضة ش.م.ب.، وشركة تقاعد للتوفير والتقاعد ش.م.ب.، ومركز بولسار للمعرفة) وأوراق دفع متوسطة الأجل باليورو كتحوط لصافي الاستثمارات في عمليات أجنبية. تم استخدام أوراق دفع متوسطة الأجل باليورو للتحوط من تعرض المجموعة لمخاطر تحويل العملات الأجنبية بالدولار الأمريكي والمرتبطة بهذه الاستثمارات. خلال الفترة، تم تحويل الأرباح أو الخسائر بمبلغ 941 ألف دينار كويتي الناتجة من إعادة تحويل الاقتراض إلى بيان الإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي المكثف المجمع لمقاصة أي أرباح أو خسائر من تحويل صافي الاستثمارات في عمليات أجنبية. لم يتم تسجيل أي حالات لعدم الفاعلية من تحوط صافي الاستثمارات في عمليات أجنبية خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2019.

قام بنك برقان بالتوقيع على عقود تحويل عملات أجنبية آجلة بين الليرة التركية والدولار الأمريكي حيث يتم التجديد على أساس شهري. وتم تصنيف هذه العقود كتحوط لصافي استثمار البنك في شركته التابعة التركية. أدت هذه المعاملة إلى مراكز دائنة بالصافي مدرجة بالدولار الأمريكي. إن الأرباح أو الخسائر الناتجة من إعادة التحويل للعقود المشار إليها يتم تحويلها إلى بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع لمقاصة أي أرباح أو خسائر ناتجة من تحويل صافي الاستثمارات في الشركة التابعة التركية. لم يتم تسجيل عدم فاعلية عمليات التحوط لصافي الاستثمارات في عمليات أجنبية ضمن الأرباح أو الخسائر خلال الفترة.

12 معاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل هذه المعاملات تلك التي تتم مع أطراف ذات علاقة؛ أي المساهمين الرئيسيين والشركات الزميلة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. إن الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة تتكون مما يلي:

المساهم الرئيسي ألف دينار كويتي	الشركات الزميلة ألف دينار كويتي	أخرى ألف دينار كويتي	الإجمالي 31 مارس 2019 ألف دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 ألف دينار كويتي	31 مارس 2018 ألف دينار كويتي
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:					
-	15,742	343,463	359,205	367,414	444,338
2,183	3,726	255	6,164	3,640	44,900
-	12,283	18,795	31,078	35,528	53,087
89,258	13,496	12,748	115,502	93,175	93,659
-	3,042	-	3,042	3,033	2,998
482	160	52,821	53,463	62,635	112,117
-	1,509	906	2,415	2,415	2,415
التزامات ومطلوبات محتملة:					
-	4,713	2,415	7,128	6,994	4,326
25	31,014	49,182	80,221	79,978	74,504

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس

المساهم الرئيسي ألف دينار كويتي	الشركات الزميلة ألف دينار كويتي	أخرى ألف دينار كويتي	2019 ألف دينار كويتي	2018 ألف دينار كويتي
المعاملات:				
1,516	267	2,088	3,871	4,387
22	374	338	734	943
1,310	187	117	1,614	821

* تتعلق الارصدة لدى أطراف ذات علاقة بعمليات شركة تابعة بالقطاع المصرفي.

13 معلومات القطاعات

في 8 أغسطس 2018، وافق مجلس إدارة الشركة الام على البدء في تطوير خطة فعالة للتخارج حصتها في شركة مجموعة بانثر للإعلام المحدودة المعروفة باسم "OSN" - قطاع وسائل الاعلام. وعليه، ولأغراض الإدارة، أعادت المجموعة تنظيم قطاع وسائل الإعلام كعملية موقوفة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 5 (إيضاح 17)، كما تنظيم القطاعات الأخرى إلى ستة قطاعات أعمال رئيسية استناداً إلى التقارير الداخلية المقدمة إلى مسؤل اتخاذ القرارات التشغيلية، كما يلي:

الأنشطة المصرفية التجارية: تتمثل في الأنشطة المصرفية التجارية التي تقوم بها المجموعة وتتضمن الخدمات المصرفية للأفراد والشركات والخدمات المصرفية الخاصة ومنتجات الخزنة. تعمل هذه المنشآت تحت رقابة البنوك المركزية في الدول التي تعمل بها.

إدارة الموجودات وخدمات الاستثمارات المصرفية: تتمثل في أنشطة إدارة الموجودات وخدمات الاستثمارات المصرفية التي تقوم بها المجموعة وتتضمن إدارة الموجودات وتمويل الشركات (خدمات الاستثمارات وخدمات الأسواق المالية) والاستشارات الاستثمارية والبحوث وإدارة الثروات.

التأمين: يمثل هذا القطاع أنشطة التأمين التي تقدمها المجموعة والخدمات المتعلقة الأخرى.

القطاع الصناعي: يمثل الأنشطة التي تقوم بها المجموعة في تطوير المشاريع الصناعية والصناعات البتروكيمياوية والصناعات الغذائية والمرافق والخدمات والمعدات الطبية والقطاعات الأخرى ذات الصلة.

أنشطة الضيافة والعقارات: يمثل الأنشطة التي تقوم بها المجموعة في قطاع الضيافة والعقارات.

13 معلومات القطاعات (تتمة)

أخرى: يمثل الأنشطة الأخرى التي تقوم بها المجموعة وتتضمن الاستشارات والخدمات الإدارية والتعليمية والاستشارية.

إن أسعار التحويل بين قطاعات التشغيل مدرجة بالسعر المعتمد من قبل إدارة المجموعة.

يبين الجدول التالي معلومات الإيرادات والأرباح قبل الضرائب من العمليات المستمرة فيما يتعلق بقطاعات التشغيل لدى المجموعة:

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2018		2019		
نتائج القطاع ألف دينار كويتي	إيرادات القطاع ألف دينار كويتي	نتائج القطاع ألف دينار كويتي	إيرادات القطاع ألف دينار كويتي	
38,521	128,978	33,797	118,855	الأنشطة المصرفية التجارية
(10,125)	11,431	(16,382)	12,256	إدارة الموجودات وخدمات الاستثمارات المصرفية
1,535	1,535	1,722	1,722	تأمين
4,764	13,038	7,253	15,227	القطاع الصناعي
4,941	27,859	304	28,605	ضيافة وعقارات
(1,424)	11,975	177	12,209	أخرى
(5,569)	(13,879)	(3,995)	(10,613)	الاستبعادات بين القطاعات
32,643	180,937	22,876	178,261	إيرادات ونتائج القطاعات

يعرض الجدول التالي موجودات ومطلوبات قطاعات التشغيل لدى المجموعة:

(معاد إدراجه) 31 مارس 2018 ألف دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2018 ألف دينار كويتي	31 مارس 2019 ألف دينار كويتي	
8,233,449	8,708,774	8,444,665	الموجودات:
757,104	795,279	785,513	الأنشطة المصرفية التجارية
71,687	73,174	71,031	إدارة الموجودات وخدمات الاستثمارات المصرفية
178,327	-	-	تأمين
272,568	278,966	302,172	وسائل الإعلام
882,020	970,290	969,331	القطاع الصناعي
270,562	291,009	292,090	ضيافة وعقارات
(854,157)	(934,485)	(966,930)	أخرى
-	187,304	190,867	الاستبعادات بين القطاعات
9,811,560	10,370,311	10,088,739	موجودات محتفظ بها لغرض البيع
			إجمالي الموجودات

شركة مشاريع الكويت القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في 31 مارس 2019

13 معلومات القطاعات (تتمة)

(معداد إدراجه)	(مدققة)	31 مارس	
31 مارس	31 ديسمبر	2019	
2018	2018	2019	
ألف	ألف	ألف	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
			المطلوبات:
7,430,798	7,754,344	7,487,516	الأنشطة المصرفية التجارية
1,097,512	1,294,011	1,261,500	إدارة الموجودات وخدمات الاستثمارات المصرفية
113,522	138,145	130,756	القطاع الصناعي
576,493	675,398	673,545	ضيافة وعقارات
199,842	205,692	198,555	أخرى
(627,991)	(707,914)	(679,543)	الاستبعادات بين القطاعات
8,790,176	9,359,676	9,072,329	إجمالي المطلوبات

يمثل بند الاستبعادات بين القطاعات استبعاد الأرصدة والمعاملات التي تتم بين القطاعات المختلفة داخل المجموعة والناجمة في السياق العادي لأعمال المجموعة.

14 التزامات

يوجد لدى المجموعة الالتزامات التالية:

(مدققة)	31 مارس		
31 ديسمبر	2019		
2018	2019		
ألف	ألف		
دينار كويتي	دينار كويتي		
		التزامات تتعلق بالائتمان:	
362,258	332,348	328,557	خطابات اعتماد
1,021,345	974,017	953,505	ضمانات وقبولات
1,383,603	1,306,365	1,282,062	
738,495	656,263	668,816	خطوط ائتمان غير مسحوبة
119,645	88,173	77,951	التزامات تتعلق بالاستثمار
2,241,743	2,050,801	2,028,829	

15 المشتقات

يبين الجدول التالي القيمة الاسمية للمشتقات القائمة كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. إن القيمة الاسمية للمشتقات تستند إلى الأصل أو المعدل أو المؤشر الأساسي المرتبط بالمشتقات.

(مدققة)	31 مارس		
31 ديسمبر	2019		
2018	2019		
ألف	ألف		
دينار كويتي	دينار كويتي		
		المشتقات المحتفظ بها للمتاجرة:	
		(متضمنة البنود التي لا تفي بشروط التحوط)	
1,129,255	938,513	1,042,959	عقود مبادلة عملات أجنبية آجلة
345,958	269,553	216,134	مبادلات أسعار الفائدة
675,227	220,446	203,731	خيارات

15 المشتقات (تتمة)

(مدققة)		
31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018	31 مارس 2019
ألف	ألف	ألف
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
مشتقات محتفظ بها للتحوط:		
تحوط القيمة العادلة:		
229,770	293,282	180,078
104,913	106,155	-
تحوط التدفقات النقدية:		
298,837	299,963	314,860

16 القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة مادية عن قيمتها الدفترية، باستثناء أوراق الدفع متوسطة الأجل التي تبلغ قيمتها العادلة 612,019 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 655,883 ألف دينار كويتي). بالنسبة للموجودات المالية والمطلوبات المالية ذات الطبيعة النقدية السائلة أو ذات فترة استحقاق قصيرة الأجل (أقل من ثلاثة أشهر) فمن المفترض أن القيمة الدفترية تعادل تقريباً قيمتها العادلة. ينطبق هذا الافتراض أيضاً على الودائع تحت الطلب وحسابات الادخار التي ليس لها تاريخ استحقاق محدد والأدوات المالية ذات المعدلات المتغيرة.

إن القيمة العادلة للأوراق المالية المسعرة تؤخذ من أسعار السوق المعلنة في سوق نشطة، إذا كانت متوفرة. بالنسبة للأوراق المالية غير المسعرة، يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب تقييم مناسبة. يمكن أن تتضمن تلك الأساليب استخدام معاملات حديثة ذات شروط تجارية بحتة أو الرجوع إلى القيمة العادلة الحالية لأداة أخرى مماثلة إلى حد كبير أو تحليل التدفقات النقدية المخصومة أو نماذج تقييم أخرى.

يتم تحديد القيمة العادلة للصناديق المدرجة في أسواق نشطة بالرجوع إلى أسعار الشراء المعلنة لها. تستند القيمة العادلة للصناديق غير المدرجة إلى صافي قيمة الموجودات التي يتم تحديدها من قبل مدير الصندوق باستخدام أسعار السوق المعلنة للموجودات الأساسية - إذا كانت متوفرة - أو غير ذلك من الأساليب المقبولة الأخرى مثل السعر المدفوع حديثاً من قبل مستثمر آخر أو القيمة السوقية لشركة مماثلة.

الجدول الهرمي للقيمة العادلة

تستخدم المجموعة الجدول الهرمي التالي لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها حسب أسلوب التقييم:

المستوى 1: أسعار معلنة (غير معدلة) في سوق نشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.

المستوى 2: أساليب أخرى تكون جميع مدخلاتها ذات التأثير الجوهري على القيمة العادلة ملحوظة، إما بصورة مباشرة أو غير مباشرة.

المستوى 3: الأساليب الأخرى التي تستخدم مدخلات ذات تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة ولا تستند إلى البيانات المعروضة في السوق.

16 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

يوضح الجدول التالي تحليل الأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة وفقا لمستوى الجدول الهرمي للقيمة العادلة:

مجموع القيمة العادلة ألف دينار كويتي	المستوى 3 ألف دينار كويتي	المستوى 2 ألف دينار كويتي	المستوى 1 ألف دينار كويتي	
				31 مارس 2019
				موجودات تقاس بالقيمة العادلة
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة
				من خلال الأرباح أو الخسائر:
13,976	7,212	-	6,764	أوراق مالية
3,447	-	-	3,447	أوراق دين مالية
136,207	69,435	66,772	-	صناديق مدارة
96,536	96,536	-	-	موجودات متنازل عنها
250,166	173,183	66,772	10,211	
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة
				من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:
107,423	31,742	37,314	38,367	أسهم
163,553	14,083	6,096	143,374	أوراق دين مالية
270,976	45,825	43,410	181,741	
				31 ديسمبر 2018
				موجودات تقاس بالقيمة العادلة
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة
				من خلال الأرباح أو الخسائر:
18,569	7,723	-	10,846	أوراق مالية
2,832	-	-	2,832	أوراق دين مالية
138,332	77,770	60,562	-	صناديق مدارة
105,332	105,332	-	-	موجودات متنازل عنها
265,065	190,825	60,562	13,678	
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة
				من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:
121,373	53,874	34,790	32,709	أسهم
132,311	8,000	6,020	118,291	أوراق دين مالية
253,684	61,874	40,810	151,000	

شركة مشاريع الكويت القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 31 مارس 2019

16 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

مجموع القيمة العادلة ألف دينار كويتي	المستوى 3 ألف دينار كويتي	المستوى 2 ألف دينار كويتي	المستوى 1 ألف دينار كويتي	31 مارس 2018 موجودات تقاس بالقيمة العادلة موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر: أسهم أوراق دين مالية صناديق مدارة موجودات متنازل عنها
22,282	16,638	-	5,644	
4,872	-	-	4,872	
107,658	59,301	48,357	-	
76,000	76,000	-	-	
<u>210,812</u>	<u>151,939</u>	<u>48,357</u>	<u>10,516</u>	
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى: أسهم أوراق دين مالية
132,778	81,218	23,516	28,044	
124,743	17,355	-	107,388	
<u>257,521</u>	<u>98,573</u>	<u>23,516</u>	<u>135,432</u>	

خلال الفترة، لم تكن هناك أي تحويلات مادية بين مستويات القيمة العادلة. إن تأثير بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع أو بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع يعتبر غير مادي، إذا طرأ تغيير في متغيرات المخاطر المستخدمة لتحديد القيمة العادلة للأوراق المالية غير المسعرة بنسبة 5%.

17 عمليات موقوفة

تمتلك المجموعة حصة بنسبة 60.50% في مجموعة بانثر للإعلام المحدودة المعروفة باسم "OSN" وهي شركة تخضع للسيطرة المشتركة تم تأسيسها في دبي ومسجلة في مركز دبي المالي العالمي. تقدم الشركة خدمات قنوات الأقمار الصناعية المشفرة مدفوعة الأجر في منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا.

قامت المجموعة بالحاسبة عن شركة بانثر بطريقة حقوق الملكية. في 8 أغسطس 2018، وافق مجلس إدارة الشركة الام على البدء في تطوير خطة فعالة للتخارج من الاستثمار في شركة بانثر بالكامل. وقد قامت المجموعة بتعيين خبير استثمار مصرفي دولي لهذا الغرض. ونتيجة لذلك، تم تصنيف الاستثمار في شركة المحاصة الإعلامية تحت بند "موجودات محتفظ بها لغرض البيع" وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية 5 "الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات الموقوفة" ("المعيار الدولي للتقارير المالية 5") في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع للفترة المنتهية في 31 مارس 2019.

يمثل نشاط شركة بانثر قطاع الاعلام التشغيلي للمجموعة بالكامل. ووفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية 5، يعرض الجدول التالي نتائج شركة بانثر للفترة:

31 مارس 2018 ألف دينار كويتي	الإيرادات المصروفات
41,623 (58,147)	
<u>(16,524)</u>	خسارة الفترة من العمليات الموقوفة
<u>(16,591)</u>	اجمالي الخسائر الشاملة للفترة من العمليات الموقوفة
<u>(9,984)</u>	حصة المجموعة في خسارة الفترة من العمليات الموقوفة
<u>(10,024)</u>	حصة المجموعة في اجمالي الخسائر الشاملة للفترة من العمليات الموقوفة

شركة مشاريع الكويت القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في 31 مارس 2019

17 عمليات موقوفة (تتمة)

يلخص الجدول التالي القيمة الدفترية لحصة المجموعة في الاستثمار في شركة محاصة اعلامية وموجودات محتفظ بها لغرض البيع:

31 مارس 2018 ألف دينار كويتي	31 ديسمبر *2018 ألف دينار كويتي	31 مارس * 2019 ألف دينار كويتي	
93,268	90,698	91,028	موجودات متداولة
423,552	427,372	428,923	موجودات غير متداولة
(128,562)	(133,884)	(134,369)	مطلوبات متداولة
(67,285)	(58,276)	(58,487)	مطلوبات غير متداولة
<u>320,973</u>	<u>325,910</u>	<u>327,095</u>	حقوق الملكية
<u>178,327</u>	-	-	القيمة الدفترية للمجموعة كاستثمار في شركة محاصة إعلامية
<u>-</u>	<u>187,304</u>	<u>190,867</u>	القيمة الدفترية للمجموعة كموجودات محتفظ بها لغرض البيع

* يمثل هذا البند النشاط حتى 8 أغسطس 2018، قبل التصنيف الى موجودات محتفظ بها لغرض البيع وعمليات موقوفة والحركة اللاحقة في القيمة الدفترية هي نتيجة تحويل العملات الأجنبية ومساهمة في رأس المال.