

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

30 يونيو 2019 (غير مدققة)



RSM البزيع وشركاهم

برج الراية ٢، الطابق ٤١ و ٤٢
شارع عبدالعزيز حمد الصفر، شرق
ص.ب 2115 الصفاة 13022، دولة الكويت

تلف : 22961000 / 965
فاكس : 22412761 / 965

www.rsm.global/kuwait



لبنان، عالمياً
أفضل للعمل

العيان والمصيمي وشركاهم
إرنست ويونغ

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

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

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 المرافق لشركة مشاريع الكويت القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2019 وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وبياني التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". 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 الدفاتر المحاسبية للشركة 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نابيل مساعد البزيع

سجل مراقبي الحسابات رقم 91 فئة أ
RSM البزيع وشركاهم

بدر عادل العبد الجارrah

سجل مراقبي الحسابات رقم 207 فئة أ
إرنست ويونغ
العيان والمصيمي وشركاهم

29 يوليو 2019

الكويت

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 يونيو 2019

| (معداد ابراجها) * | (مدققة) | 30 يونيو 2019 | ايضاحات |
|--|----------------|-----------------|-----------------|
| 30 يونيو 2018 | 31 ديسمبر 2018 | الف دينار كويتي | الف دينار كويتي |
| 1,626,845 | 2,118,768 | 1,554,112 | 3 |
| 778,311 | 726,459 | 695,851 | |
| 4,637,696 | 4,635,327 | 4,861,316 | 4 |
| 229,573 | 265,065 | 245,480 | |
| 276,730 | 253,684 | 280,259 | |
| 504,657 | 467,941 | 472,761 | |
| 92,315 | 97,709 | 100,705 | |
| 367,904 | 329,482 | 341,905 | |
| 181,010 | - | - | 17 |
| 532,619 | 625,409 | 624,376 | |
| 315,944 | 334,670 | 356,489 | |
| 325,354 | 328,493 | 326,574 | |
| - | 187,304 | 200,940 | 17 |
| 9,868,958 | 10,370,311 | 10,060,768 | |
| الموجودات | | | |
| تقد في الصندوق ولدى البنوك | | | |
| أذونات وسندات خزانة وأوراق دين أخرى | | | |
| قروض وسلف | | | |
| موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر | | | |
| موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى | | | |
| موجودات أخرى | | | |
| عقارات محتفظ بها للمتاجرة | | | |
| استثمار في شركات زميلة | | | |
| استثمار في شركة محاصة إعلامية | | | |
| عقارات استثمارية | | | |
| ممتلكات ومنشآت ومعدات | | | |
| موجودات غير ملموسة | | | |
| موجودات محتفظ بها لغرض البيع | | | |
| مجموع الموجودات | | | |
| المطلوبات وحقوق الملكية | | | |
| المطلوبات | | | |
| المستحق إلى البنوك والمؤسسات المالية الأخرى | | | |
| ودائع من عملاء | | | |
| قروض مستحقة | | | |
| سندات | | | |
| أوراق دفع متوسطة الأجل | | | |
| مطلوبات أخرى | | | |
| 1,765,672 | 2,059,005 | 1,332,067 | |
| 5,049,656 | 4,887,603 | 5,359,856 | |
| 579,290 | 695,211 | 699,621 | 5 |
| 257,953 | 472,974 | 473,208 | 6 |
| 663,403 | 664,980 | 600,932 | 7 |
| 546,592 | 579,903 | 588,850 | |
| 8,862,566 | 9,359,676 | 9,054,534 | |
| إجمالي المطلوبات | | | |
| حقوق الملكية | | | |
| حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم | | | |
| أوراق رأسمالية مستدامة | | | |
| الحصص غير المسيطرة | | | |
| 300,577 | 277,063 | 255,877 | 8 |
| 146,440 | 146,440 | 146,440 | 8 |
| 559,375 | 587,132 | 603,917 | |
| 1,006,392 | 1,010,635 | 1,006,234 | |
| 9,868,958 | 10,370,311 | 10,060,768 | |
| إجمالي حقوق الملكية | | | |
| مجموع المطلوبات وحقوق الملكية | | | |



فيصل حمد العيار
نائب رئيس مجلس الإدارة (التنفيذي)

* بعض المبالغ المبينة أعلاه لا تقابل المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة كما في 30 يونيو 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 المراجعة.

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

بيان الدخل المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019

| الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو | | إيضاحات |
|------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|----------------------------|---------|
| 2018 ألف دينار كويتي | 2019 ألف دينار كويتي | 2018 ألف دينار كويتي | 2019 ألف دينار كويتي | |
| العمليات المستمرة: | | | | |
| الإيرادات: | | | | |
| 218,576 | 205,482 | 108,718 | 106,410 | |
| 8,858 | 11,289 | 7,274 | 6,665 | 9 |
| 23,601 | 28,081 | 11,871 | 15,561 | |
| 12,646 | 16,372 | 4,822 | 4,499 | |
| 6,797 | 6,394 | 3,176 | 3,153 | |
| 46,608 | 57,590 | 24,040 | 31,257 | |
| 13,238 | 14,712 | 7,137 | 7,429 | |
| 11,320 | 11,983 | 5,399 | 6,703 | |
| 21,002 | 14,622 | 13,204 | 8,213 | |
| 10,826 | 4,843 | 6,894 | 3,217 | |
| 373,472 | 371,368 | 192,535 | 193,107 | |
| المصروفات: | | | | |
| 140,468 | 146,007 | 72,363 | 73,470 | |
| 5,654 | 4,793 | 2,652 | 2,326 | |
| 33,615 | 40,300 | 18,117 | 21,629 | |
| 7,051 | 7,372 | 3,425 | 3,963 | |
| 10,706 | 11,134 | 5,025 | 6,140 | |
| 91,894 | 92,626 | 46,444 | 46,772 | |
| 11,792 | 13,311 | 5,721 | 7,627 | |
| 301,180 | 315,543 | 153,747 | 161,927 | |
| 72,292 | 55,825 | 38,788 | 31,180 | |
| (4,977) | (5,464) | (4,116) | (4,534) | |
| (2,172) | (1,639) | (2,172) | (800) | |
| 65,143 | 48,722 | 32,500 | 25,846 | |
| (7,882) | (7,850) | (3,796) | (4,551) | |
| 57,261 | 40,872 | 28,704 | 21,295 | |
| (19,772) | - | (9,788) | - | 17 |
| 37,489 | 40,872 | 18,916 | 21,295 | |
| 12,057 | 13,577 | 6,421 | 7,075 | |
| 25,432 | 27,295 | 12,495 | 14,220 | |
| 37,489 | 40,872 | 18,916 | 21,295 | |
| فلس | فلس | فلس | فلس | |
| 5.90 | 7.00 | 4.40 | 4.88 | 10 |
| 5.90 | 7.00 | 4.40 | 4.88 | 10 |
| 19.71 | 7.00 | 11.25 | 4.88 | 10 |
| 19.71 | 7.00 | 11.25 | 4.88 | 10 |

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

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019

| الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو | |
|------------------------------------|-------------|--------------------------------------|-------------|
| 2018 | 2019 | 2018 | 2019 |
| ألف | ألف | ألف | ألف |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |
| 37,489 | 40,872 | 18,916 | 21,295 |
| (12,309) | (547) | (5,524) | (1,388) |
| (3,492) | 4,268 | (5,057) | (1,376) |
| (15,801) | 3,721 | (10,581) | (2,764) |
| (3,017) | 1,346 | (1,753) | (317) |
| (77) | 12 | 34 | 11 |
| 1,106 | (2,394) | 166 | (330) |
| 5,154 | (2,116) | 3,434 | (427) |
| (6,148) | (11,494) | (1,201) | (6,248) |
| (2,982) | (14,646) | 680 | (7,311) |
| (18,783) | (10,925) | (9,901) | (10,075) |
| 18,706 | 29,947 | 9,015 | 11,220 |
| (184) | 4,770 | (1,233) | 122 |
| 18,890 | 25,177 | 10,248 | 11,098 |
| 18,706 | 29,947 | 9,015 | 11,220 |

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 الشاملة الأخرى
حصاة في (خسائر) إيرادات شاملة أخرى من شركات زميلة

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 التغير في القيمة العادلة خلال الفترة
- التغيرات في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
- صافي التحويل إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
التغير في القيمة العادلة لتحوط تدفقات نقدية
تعديل تحويل عملات أجنبية

خسائر شاملة أخرى للفترة

إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

الخاص بـ:

مساهمي الشركة الأم
الحصص غير المسيطرة

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019

| السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو | | | |
|------------------------------------|----------------------------|---------|--|
| 2018 الف دينار كويتي | 2019 الف دينار كويتي | ايضاحات | |
| 65,143 | 48,722 | | انشطة التشغيل |
| (19,772) | - | 17 | الربح قبل الضرائب من العمليات المستمرة خسائر من عملية موقوفة |
| 45,371 | 48,722 | | |
| (218,576) | (205,482) | | تعديلات لمطابقة الربح قبل الضرائب بصافي التدفقات النقدية: |
| (8,858) | (11,289) | 9 | إيرادات فوائد إيرادات استثمار حصة في نتائج شركات زميلة |
| (12,646) | (16,372) | | مصروفات فوائد استهلاك وإطفاء |
| 140,468 | 146,007 | | مخصص خسائر الائتمان |
| 11,792 | 13,311 | | مخصص انخفاض قيمة موجودات مالية وغير مالية أخرى |
| 4,977 | 5,464 | | حصة في نتائج من عملية موقوفة |
| 2,172 | 1,639 | 17 | إيرادات تحويل عملات أجنبية لقروض مستحقة واوراق دفع متوسطة الأجل مخصص برنامج خيار شراء أسهم للموظفين |
| 19,772 | - | | |
| 1,818 | 267 | | |
| 57 | 226 | | |
| (13,653) | (17,507) | | |
| (22) | (14,162) | | التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل: |
| 87,631 | 30,608 | | ودائع ذات فترات استحقاق أصلية تزيد عن ثلاثة أشهر |
| 280,473 | (231,453) | | أذونات وسندات خزانة واوراق دين أخرى |
| (5,736) | 23,691 | | قروض وسلف |
| 26,889 | (27,033) | | موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| (30,005) | (31,440) | | موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى |
| 223 | (413) | | موجودات أخرى |
| (248,399) | (726,938) | | عقارات محتفظ بها لغرض المتاجرة |
| (79,544) | 472,253 | | المستحق إلى بنوك ومؤسسات مالية أخرى |
| 28,961 | 19,219 | | ودائع من عملاء |
| 8,004 | 4,749 | | مطلوبات أخرى |
| 185,747 | 195,614 | | توزيعات أرباح مستلمة |
| (144,336) | (153,833) | | فوائد مستلمة |
| (6,245) | (6,446) | | فوائد مدفوعة |
| | | | ضرائب مدفوعة |
| 89,988 | (463,091) | | صافي النقد (المستخدم في) الناتج من أنشطة التشغيل |
| | | | أنشطة الاستثمار |
| (21,209) | (13,857) | | اكتتاب إضافي لحصص في موجودات محتفظ بها لغرض البيع/ استثمار في شركة محاصة |
| 1,131 | 508 | | إعلامية |
| 7,630 | - | | صافي الحركة في عقارات استثمارية |
| 3,723 | 8,898 | | صافي الحركة في استثمار في شركات زميلة |
| | | | توزيعات أرباح من شركات زميلة |
| (8,725) | (4,451) | | صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار |
| | | | أنشطة التمويل |
| 76,150 | 4,410 | | متحصلات من قروض مستحقة، بالصافي |
| (63,276) | (63,707) | | سداد اوراق دفع متوسطة الأجل، بالصافي |
| (3,538) | (1,053) | | شراء أسهم الشركة المشترية |
| 349 | 323 | | متحصلات من بيع أسهم الشركة المشترية |
| (13,435) | (16,664) | | توزيعات ارباح مدفوعة الى مساهمي الشركة الام |
| (5,562) | (5,704) | | فوائد مدفوعة لأوراق رأسمالية مستدامة |
| (10,537) | (16,306) | | توزيعات ارباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة |
| (569) | 419 | | الحركة في الحصص غير المسيطرة |
| (20,418) | (98,282) | | صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل |
| (3,587) | (12,994) | | صافي فروق تحويل عملات أجنبية |
| 57,258 | (578,818) | | صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل |
| 1,559,770 | 2,114,689 | | النقد والنقد المعادل في 1 يناير |
| 1,617,028 | 1,535,871 | 3 | النقد والنقد المعادل في 30 يونيو |

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)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019

| الخاصة بمساهمي الشركة الأم | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------------|------------------|-----------------|--|
| أوراق رأسمالية | الحصص غير المسيطرة | رأس المال | الإجمالي | أرباح مرحلة | احتياطي آخر | احتياطي خيار شراء أسهم للموظفين | احتياطي تحويل عملة أجنبية | التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة | احتياطي اختياري | احتياطي إجباري | أسهم الشركة المشتراة | علاوة إصدار أسهم | رأس المال | |
| 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 | |
| 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 |
| 40,872 | 27,295 | - | 13,577 | 13,577 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | ربح الفترة |
| (10,925) | (2,118) | - | (8,807) | - | - | - | (8,128) | (679) | - | - | - | - | - | خسائر شاملة أخرى |
| 29,947 | 25,177 | - | 4,770 | 13,577 | - | - | (8,128) | (679) | - | - | - | - | - | إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة |
| (16,818) | - | - | (16,818) | (16,818) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | توزيعات أرباح لسنة 2018 بقيمة 12 فلس للسهم (إيضاح 8) |
| (1,053) | - | - | (1,053) | - | - | - | - | - | - | - | (1,053) | - | - | شراء أسهم الشركة المشتراة |
| 323 | - | - | 323 | (226) | - | - | - | - | - | - | 549 | - | - | بيع أسهم الشركة المشتراة |
| - | - | - | - | (2,208) | - | - | - | 2,208 | - | - | - | - | - | المحول إلى الأرباح المرحلة من عدم الاعتراف باستثمارات في أسهم مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى |
| 226 | - | - | 226 | - | - | 226 | - | - | - | - | - | - | - | المدفوعات بالأسهم للموظفين |
| (16,306) | (16,306) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | توزيعات أرباح إلى الحصص غير المسيطرة |
| (5,704) | (2,110) | - | (3,594) | (3,594) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | سداد فوائد الأوراق الرأسمالية المستدامة |
| 4,984 | 10,024 | - | (5,040) | - | (5,040) | - | - | - | - | - | - | - | - | التغيرات في ملكية شركات تابعة |
| 1,006,234 | 603,917 | 146,440 | 255,877 | 98,656 | (19,212) | 1,761 | (105,174) | (4,742) | 106,546 | 106,821 | (86,615) | 3,111 | 154,725 | كما في 30 يونيو 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 30 يونيو 2019

| الخاصة بمساهمي الشركة الأم | | | | | | | | | | | | | |
|----------------------------|------------------|----------------------|-----------------|-----------------|-------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------------|--------------------|--------------------|
| رأس المال | علاوة إصدار أسهم | أسهم الشركة المشترية | احتياطي إجباري | احتياطي اختياري | التغيرات المترجمة في القيمة العادلة | احتياطي تحويل عمولات أجنبية للموظفين | احتياطي برنامج خيار شراء أسهم | احتياطي آخر | أرباح مرحلة | الإجمالي | أوراق رأسمالية مستدامة | 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 |
| 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 |
| - | - | - | - | - | 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 |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | 12,057 | 12,057 | - | 25,432 | 37,489 |
| - | - | - | - | - | (6,772) | (5,469) | - | - | - | (12,241) | - | (6,542) | (18,783) |
| - | - | - | - | - | (6,772) | (5,469) | - | - | 12,057 | (184) | - | 18,890 | 18,706 |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | (13,355) | (13,355) | - | - | (13,355) |
| 7,368 | - | - | - | - | - | - | - | - | (7,368) | - | - | - | - |
| - | - | (3,538) | - | - | - | - | - | - | - | (3,538) | - | - | (3,538) |
| - | - | 615 | - | - | - | - | - | - | (266) | 349 | - | - | 349 |
| - | - | - | - | - | (1,505) | - | - | - | 1,505 | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | 57 | - | - | 57 | - | - | 57 |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (10,537) | (10,537) |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | (3,604) | (3,604) | - | (1,958) | (5,562) |
| - | - | - | - | - | - | - | - | 1,291 | - | 1,291 | - | (1,782) | (491) |
| 154,725 | 3,111 | (88,235) | 106,821 | 106,546 | 1,666 | (83,641) | 1,654 | (330) | 98,260 | 300,577 | 146,440 | 559,375 | 1,006,392 |

كما في 30 يونيو 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 المجمع للشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 وفقاً لقرار مجلس الإدارة الصادر في 29 يوليو 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 وإقراضها وإدارتها 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 الفوائض 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. (مقفل).

2 السياسات المحاسبية الهامة

2.1 أساس العرض

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

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمع 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 المجمع لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمع 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2019.

يتم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع 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 30 يونيو 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 30 يونيو 2018.

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

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 تقويم 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 بموجبه 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 و
 - استخدام الإدراك المتأخر في تحديد مدة عقد التأجير في حالة عقود التأجير التي تتضمن خيارات مد أجل أو إنهاء عقد التأجير.

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

| ألف | 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 المتبقية. 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 التزايدي 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 المكتنية 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 2,201 ألف دينار كويتي وزيادة في مصروفات الاستهلاك بمبلغ 2,033 ألف دينار كويتي للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019.

3 نقد في الصندوق ولدى البنوك

| | 30 يونيو 2019 | 31 ديسمبر 2018 | 30 يونيو 2018 |
|--|---------------|----------------|---------------|
| | ألف | ألف | ألف |
| | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |
| نقد وأرصدة لدى البنوك | 803,331 | 1,053,464 | 973,688 |
| ودائع ذات فترات استحقاق أصلية حتى ثلاثة أشهر | 733,105 | 1,061,772 | 643,340 |
| خسائر ائتمان متوقعة | (565) | (547) | - |
| النقد والنقد المعادل | 1,535,871 | 2,114,689 | 1,617,028 |
| يضاف: ودائع ذات فترات استحقاق أصلية تزيد عن ثلاثة أشهر | 18,241 | 4,079 | 9,817 |
| | 1,554,112 | 2,118,768 | 1,626,845 |

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في 30 يونيو 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 |
| 3,750 | 12,151 | (8,311) | (90) | (المسترد) المحمل خلال الفترة |
| (2,665) | (2,665) | - | - | مبلغ مشطوب خلال الفترة |
| (2,831) | (4,006) | 1,016 | 159 | تحويل عملات أجنبية |
| 203,334 | 124,432 | 50,886 | 28,016 | كما في 30 يونيو 2019 |

خلال الفترة، بلغ مصروف مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للتسهيلات الائتمانية غير النقدية ذات الصلة 1,714 ألف دينار كويتي.

فيما يلي توزيع مجمل القيمة الدفترية للقروض والسلف لكل مرحلة:

| الإجمالي ألف دينار كويتي | المرحلة 3 ألف دينار كويتي | المرحلة 2 ألف دينار كويتي | المرحلة 1 ألف دينار كويتي | قروض وسلف مخصص خسائر الائتمان المتوقعة |
|--------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---|
| 5,064,650 | 235,767 | 651,630 | 4,177,253 | |
| (203,334) | (124,432) | (50,886) | (28,016) | |
| 4,861,316 | 111,335 | 600,744 | 4,149,237 | كما في 30 يونيو 2019 |

5 قروض مستحقة

| 30 يونيو 2018 ألف دينار كويتي | (مدققة) 31 ديسمبر 2018 ألف دينار كويتي | 30 يونيو 2019 ألف دينار كويتي | من قبل الشركات التابعة: قروض ذات فترة استحقاق خلال سنة واحدة قروض ذات فترة استحقاق أكثر من سنة واحدة |
|--|--|--|--|
| 417,993 | 752,016 | 743,082 | |
| 666,507 | 509,871 | 500,960 | |
| 1,084,500 | 1,261,887 | 1,244,042 | |
| (505,210) | (566,676) | (544,421) | ناقصاً: قروض فيما بين شركات المجموعة |
| 579,290 | 695,211 | 699,621 | |

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في 30 يونيو 2019

6 سندات

| (مدققة) | 30 يونيو | 31 ديسمبر | 30 يونيو |
|-------------|-------------|-------------|---|
| 2018 | 2018 | 2019 | 2019 |
| آلف | آلف | آلف | آلف |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |
| | | | مصدرة من قبل الشركة الأم: |
| 35,594 | 35,620 | 35,648 | سندات بفائدة ثابتة بنسبة 5.25% سنوياً وتستحق في 28 ديسمبر 2024 |
| 63,279 | 63,325 | 63,374 | سندات بفائدة متغيرة بنسبة 2.25% سنوياً فوق معدل الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي وتستحق في 28 ديسمبر 2024 |
| - | 13,898 | 13,906 | سند بفائدة ثابتة بنسبة 5.50% سنوياً وتستحق في 8 نوفمبر 2023 |
| - | 85,367 | 85,425 | 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: |
| - | 99,624 | 99,655 | سندات بفائدة ثابتة بنسبة 4.125% سنوياً وتستحق في 30 ديسمبر 2021 |
| 32,150 | 32,150 | 32,150 | سندات بفائدة ثابتة بنسبة 5.75% سنوياً وتستحق في 19 أبريل 2023 |
| - | 14,900 | 14,900 | سندات بفائدة ثابتة بنسبة 6% سنوياً وتستحق في 26 يوليو 2023 |
| - | 25,100 | 25,100 | سندات بفائدة متغيرة بنسبة 2.75% سنوياً فوق معدل الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي (بحد أقصى 7%) وتستحق في 26 يوليو 2023 |
| 29,823 | 29,841 | 29,859 | سندات بفائدة ثابتة بنسبة 6% سنوياً وتستحق في 9 مارس 2026 |
| 69,257 | 69,299 | 69,341 | 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 |
| 27,850 | 27,850 | 27,850 | سندات بفائدة متغيرة بنسبة 2.50% سنوياً فوق معدل الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي وتستحق في 19 أبريل 2023 |
| 257,953 | 496,974 | 497,208 | |
| - | (24,000) | (24,000) | ناقصاً: استبعادات بين شركات المجموعة |
| 257,953 | 472,974 | 473,208 | |

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة (غير مدققة)
كما في 30 يونيو 2019

7 أوراق دفع متوسطة الأجل

| (مدققة) | 30 يونيو 2018 ألف دينار كويتي | 31 ديسمبر 2018 ألف دينار كويتي | 30 يونيو 2019 ألف دينار كويتي |
|---------|--|---|--|
| | 70,450 | 70,602 | - |
| | 150,834 | 151,213 | 151,273 |
| | 151,400 | 151,650 | 151,575 |
| | 147,528 | 147,956 | 148,069 |
| | 150,455 | 150,852 | 150,924 |
| | 670,667 | 672,273 | 601,841 |
| | (7,264) | (7,293) | (909) |
| | 663,403 | 664,980 | 600,932 |

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% سنويًا وتستحق السداد على أساس نصف سنوي، واستحققت وتم دفعها في 5 فبراير 2019. وكانت 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% سنويًا 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% سنويًا 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 والأوراق الرأسمالية المستدامة

(أ) رأس المال

| (مدققة) | 30 يونيو 2018 ألف دينار كويتي | 31 ديسمبر 2018 ألف دينار كويتي | 30 يونيو 2019 ألف دينار كويتي |
|---------|--|---|--|
| | 200,000 | 200,000 | 200,000 |
| | 154,725 | 154,725 | 154,725 |

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 و 30 يونيو 2018: 1,049,620,700 سهم (مدفوع بالكامل نقدًا بينما تم إصدار عدد 497,630,638 سهم (31 ديسمبر 2018): 497,630,638 سهم و 30 يونيو 2018: 497,630,638 سهم) كأسهم منحة.

(ب) علاوة إصدار أسهم

إن علاوة إصدار الأسهم غير متاحة للتوزيع.

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

(ج) أسهم الشركة المشتراة

| | (مدققة) | | |
|----------------------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 30 يونيو 2018 | 31 ديسمبر 2018 | 30 يونيو 2019 |
| عدد أسهم الشركة المشتراة | 150,134,670 | 146,921,701 | 150,333,801 |
| النسبة المئوية من رأس المال | 9.70% | 9.50% | 9.72% |
| القيمة السوقية (ألف دينار كويتي) | 37,384 | 30,560 | 33,073 |

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 (للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017: 10 فلس للسهم) وتوزيعات أسهم منحة بنسبة لا شيء (للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017: 5%) إلى مساهمي الشركة الأم المقيدون في السجلات كما في تاريخ التسجيل.

(هـ) زيادة رأس المال

قرر مجلس إدارة الشركة الام في 12 يونيو 2019 زيادة رأسمال الشركة الام من خلال اصدار عدد 452,748,622 سهم بسعر اكتتاب 210 فلس للسهم يتضمن قيمة اسمية بمبلغ 100 فلس للسهم وعلو إصدار الأسهم بمبلغ 110 فلس للسهم. استمرت فترة الطرح من 27 يونيو 2019 الى 17 يوليو 2019. حصلت الشركة الأم على الموافقات اللازمة لذلك من الجهات الرقابية المختصة. لاحقا لنهاية الفترة تم غلق الاكتتاب وتجاوز الطلب على الاكتتاب في الأسهم عدد الأسهم المعروض للاكتتاب.

(و) الأوراق الرأسمالية المستدامة الصادرة من قبل شركة تابعة للمجموعة

لاحقا لنهاية الفترة، أصدرت أحد الشركات التابعة للمجموعة - بنك برقان ش.م.ك. أوراق رأسمالية جديدة الشريحة 1 بمبلغ 500,000 ألف دولار أمريكي. تحمل الأوراق الرأسمالية الجديدة الشريحة 1 فائدة على قيمتها الاسمية اعتبارا من تاريخ الإصدار وحتى تاريخ الاستدعاء الأول بمعدل فائدة سنوي ثابت بنسبة 5.75%، وتلتزم الأوراق الرأسمالية الشريحة 1 لقواعد بازل III المطبقة في دولة الكويت.

تمت عملية الإصدار كجزء من عملية تمويل واسعة تم تنفيذها ارتباطا بعرض عطاء للأوراق الرأسمالية المستدامة - الشريحة 1 الحالية للبنك بمبلغ 500,000 ألف دولار أمريكي، وبعد تنفيذها وافق بنك برقان على تلقي مبلغ 230,185 ألف دولار أمريكي قيمة شراء أوراق مالية بنسبة 100.85% من قيمتها الاسمية. يخضع العطاء الصادر من بنك برقان لتسوية ناجحة للأوراق الرأسمالية المستدامة الشريحة 1 الصادرة مؤخرا وتم إنجازها لاحقا لتاريخ المعلومات المالية.

9 إيرادات استثمار

| الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو | | |
|------------------------------------|-------------|--------------------------------------|-------------|---|
| 2018 | 2019 | 2018 | 2019 | |
| ألف | ألف | ألف | ألف | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 803 | 898 | 291 | 542 | أرباح بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| 716 | 3,208 | (14) | 2,849 | أرباح (خسائر) غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| (716) | 2,530 | 226 | 330 | ربح (خسارة) بيع أدوات دين مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى |
| 8,004 | 4,749 | 6,888 | 3,040 | إيرادات توزيعات أرباح |
| (125) | (96) | (117) | (96) | خسارة بيع عقارات استثمارية |
| 176 | - | - | - | ربح بيع استثمار في شركات زميلة |
| 8,858 | 11,289 | 7,274 | 6,665 | |

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 30 يونيو 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:

| الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو | |
|------------------------------------|---------------|--------------------------------------|---------------|
| (معاد ادراجه) * | | (معاد ادراجه) * | |
| 2018 | 2019 | 2018 | 2019 |
| ألف | ألف | ألف | ألف |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |
| 31,829 | 13,577 | 16,209 | 7,075 |
| (19,772) | - | (9,788) | - |
| 12,057 | 13,577 | 6,421 | 7,075 |
| (3,604) | (3,594) | (124) | (121) |
| 8,453 | 9,983 | 6,297 | 6,954 |
| أسهم | أسهم | أسهم | أسهم |
| 1,572,452,246 | 1,572,452,246 | 1,572,452,246 | 1,572,452,246 |
| (140,491,565) | (146,957,828) | (142,522,777) | (147,039,586) |
| 1,431,960,681 | 1,425,494,418 | 1,429,929,469 | 1,425,412,660 |
| فلس | فلس | فلس | فلس |
| 5.90 | 7.00 | 4.40 | 4.88 |
| 19.71 | 7.00 | 11.25 | 4.88 |
| (13.81) | - | (6.85) | - |

ربحية السهم الأساسية:

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

عدد الأسهم القائمة:

رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل المتوسط المرجح لعدد أسهم الشركة المشتراة المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

ربحية السهم الأساسية

ربحية السهم الأساسية من العمليات المستمرة

خسارة السهم الأساسية من العملية الموقوفة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في 30 يونيو 2019

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.

| الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو | | |
|------------------------------------|---------------|--------------------------------------|---------------|--|
| *(معاد ادراجه) | | *(معاد ادراجه) | | |
| 2018 | 2019 | 2018 | 2019 | |
| ألف | ألف | ألف | ألف | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 31,829 | 13,577 | 16,209 | 7,075 | ربحية السهم المخففة: |
| (19,772) | - | (9,788) | - | ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم من العمليات المستمرة |
| | | | | خسارة الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم من العملية الموقوفة |
| 12,057 | 13,577 | 6,421 | 7,075 | ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم ناقصاً: مدفوعات فوائد أوراق رأسمالية مستدامة خاصة بمساهمي الشركة الأم |
| (3,604) | (3,594) | (124) | (121) | ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم بعد مدفوعات فوائد أوراق رأسمالية مستدامة |
| 8,453 | 9,983 | 6,297 | 6,954 | المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة |
| 1,431,960,681 | 1,425,494,418 | 1,429,929,469 | 1,425,412,660 | ربحية السهم المخففة |
| فلس | فلس | فلس | فلس | ربحية السهم المخففة من العمليات المستمرة |
| 5.90 | 7.00 | 4.40 | 4.88 | خسارة السهم المخففة من العملية الموقوفة |
| 19.71 | 7.00 | 11.25 | 4.88 | |
| (13.81) | - | (6.85) | - | |

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

* تم تعديل ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخففة للسنوات 2019 و2018 بحيث تعكس التعديلات على اصدار الحقوق (إيضاح 8).

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 187 ألف دينار كويتي الناتجة من إعادة تحويل الاقتراض إلى بيان الإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي المكثف المجمع لمقاصة الخسائر 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 30 يونيو 2019.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 30 يونيو 2019

11 تحوط صافي الاستثمار في عمليات أجنبية (تتمة)

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 لصادفي استثمار البنك في شركته التابعة التركية. أدت هذه المعاملة إلى مراكز دائنة بالصادفي 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 لصادفي 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 المساهم الرئيسي 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 الف دينار كويتي | الشركات الزميلة الف دينار كويتي | أخرى الف دينار كويتي | الإجمالي 30 يونيو الف دينار كويتي | 31 ديسمبر 2018 الف دينار كويتي | 30 يونيو 2018 الف دينار كويتي |
|---|---------------------------------------|-------------------------|---|--------------------------------------|-------------------------------------|
| بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع: | | | | | |
| - | 39,698 | 346,802 | 386,500 | 367,414 | 370,961 |
| 2,211 | 663 | 599 | 3,473 | 3,640 | 16,959 |
| - | 11,990 | 14,724 | 26,714 | 35,528 | 53,929 |
| 87,135 | 41,626 | 32,641 | 161,402 | 93,175 | 104,475 |
| - | 3,032 | - | 3,032 | 3,033 | 3,028 |
| 455 | 89 | 53,241 | 53,785 | 62,635 | 89,578 |
| - | 1,509 | 906 | 2,415 | 2,415 | 2,415 |
| التزامات ومطلوبات محتملة: | | | | | |
| - | 3,338 | 4,043 | 7,381 | 6,994 | 7,128 |
| 25 | 53,846 | 47,956 | 101,827 | 79,978 | 74,574 |
| المعاملات: | | | | | |
| إيرادات فوائد | 2,629 | 625 | 4,039 | 7,293 | 8,810 |
| إيرادات توزيعات أرباح | - | - | 1,598 | 1,598 | 4,795 |
| إيرادات أتعاب وعمولات | 44 | 743 | 456 | 1,243 | 1,885 |
| مصروف فوائد | 2,468 | 381 | 225 | 3,074 | 2,652 |

* 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 - قطاع وسائل الاعلام. وعليه، ولأغراض الإدارة، أعادت المجموعة تنظيم قطاع وسائل الإعلام كعملية موقوفة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 5 (إيضاح 17)، كما تنظم القطاعات الأخرى إلى ستة قطاعات أعمال رئيسية استناداً إلى التقارير الداخلية المقدمة إلى مسئول 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.

13 معلومات القطاعات (تمة)

إدارة الموجودات وخدمات الاستثمارات المصرفية: تتمثل في أنشطة إدارة الموجودات وخدمات الاستثمارات المصرفية التي تقوم بها المجموعة وتتضمن إدارة الموجودات وتمويل الشركات (خدمات الاستشارات 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.

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:

الستة أشهر المنتهية في
30 يونيو

| 2018 | | 2019 | | |
|---------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|------------------------------------|
| نتائج القطاع ألف | إيرادات القطاع ألف | نتائج القطاع ألف | إيرادات القطاع ألف | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 89,423 | 277,598 | 74,379 | 256,452 | الأنشطة المصرفية التجارية |
| (25,935) | 18,049 | (27,547) | 28,750 | إدارة الموجودات وخدمات الاستثمارات |
| 3,468 | 3,468 | 3,709 | 3,709 | المصرفية |
| 4,853 | 20,653 | 7,389 | 23,945 | تأمين |
| (69) | 51,995 | 1,868 | 60,008 | القطاع الصناعي |
| (1,343) | 23,818 | (269) | 24,648 | ضيافة وعقارات |
| (5,254) | (22,109) | (10,807) | (26,144) | أخرى |
| | | | | الاستبعايدات بين القطاعات |
| 65,143 | 373,472 | 48,722 | 371,368 | إيرادات ونتائج القطاعات |

يعرض الجدول التالي موجودات ومطلوبات قطاعات التشغيل لدى المجموعة:

| (معد إدراج) | (مدققة) | 30 يونيو | |
|-------------|-------------|-------------|---|
| 30 يونيو | 31 ديسمبر | 2019 | |
| ألف | ألف | ألف | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 8,363,695 | 8,708,774 | 8,399,943 | الموجودات: |
| 716,009 | 795,279 | 759,762 | الأنشطة المصرفية التجارية |
| 71,332 | 73,174 | 73,018 | إدارة الموجودات وخدمات الاستثمارات المصرفية |
| 181,010 | - | - | تأمين |
| 272,365 | 278,966 | 305,265 | وسائل الإعلام |
| 873,314 | 970,290 | 982,829 | القطاع الصناعي |
| 269,706 | 291,009 | 284,710 | ضيافة وعقارات |
| (878,473) | (934,485) | (945,699) | أخرى |
| - | 187,304 | 200,940 | الاستبعايدات بين القطاعات |
| 9,868,958 | 10,370,311 | 10,060,768 | 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 30 يونيو 2019

13 معلومات القطاعات (تتمة)

| (معد إدراجه) | (مدققة) | 30 يونيو | |
|------------------|------------------|------------------|---|
| 30 يونيو | 31 ديسمبر | 2019 | |
| 2018 | 2018 | 2019 | |
| ألف | ألف | ألف | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| | | | المطلوبات: |
| 7,497,810 | 7,754,344 | 7,433,090 | الأنشطة المصرفية التجارية |
| 1,128,431 | 1,294,011 | 1,388,733 | إدارة الموجودات وخدمات الاستثمارات المصرفية |
| 117,651 | 138,145 | 141,648 | القطاع الصناعي |
| 571,226 | 675,398 | 681,883 | ضيافة وعقارات |
| 200,067 | 205,692 | 197,783 | أخرى |
| (652,619) | (707,914) | (788,603) | الاستبعادات بين القطاعات |
| <u>8,862,566</u> | <u>9,359,676</u> | <u>9,054,534</u> | إجمالي المطلوبات |

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

14 التزامات

يوجد لدى المجموعة الالتزامات التالية:

| (مدققة) | 30 يونيو | | |
|------------------|------------------|------------------|----------------------------------|
| 31 ديسمبر | 2019 | | |
| 2018 | 2019 | | |
| ألف | ألف | ألف | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| | | | التزامات تتعلق بالائتمان: |
| 319,721 | 332,348 | 313,762 | خطابات اعتماد |
| 995,651 | 974,017 | 987,366 | ضمانات وقبولات |
| <u>1,315,372</u> | <u>1,306,365</u> | <u>1,301,128</u> | |
| 858,651 | 656,263 | 715,390 | خطوط ائتمان غير مسحوبة |
| 106,945 | 88,173 | 94,213 | التزامات تتعلق بالاستثمار |
| <u>2,280,968</u> | <u>2,050,801</u> | <u>2,110,731</u> | |

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) | 30 يونيو | | |
|------------------|----------------|------------------|---|
| 31 ديسمبر | 2019 | | |
| 2018 | 2019 | | |
| ألف | ألف | ألف | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| | | | المشتقات المحتفظ بها للمتاجرة: |
| | | | (متضمنة البنود التي لا تفي بشروط التحوط) |
| 1,091,692 | 938,513 | 1,060,074 | عقود مبادلة عملات أجنبية آجلة |
| 312,657 | 269,553 | 213,582 | مبادلات أسعار الفائدة |
| 712,514 | 220,446 | 102,609 | خيارات |
| <u>1,091,692</u> | <u>938,513</u> | <u>1,060,074</u> | |

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة (غير مدققة)
كما في 30 يونيو 2019

15 المشتقات (تتمة)

| (مدققة) | | |
|--|---|--|
| 30 يونيو 2018 ألف دينار كويتي | 31 ديسمبر 2018 ألف دينار كويتي | 30 يونيو 2019 ألف دينار كويتي |
| مشتقات محتفظ بها للتحوط: | | |
| تحوط القيمة العادلة: | | |
| | | عقود مبادلة العملات الأجنبية الأجلة |
| 245,429 | 293,282 | 193,639 |
| 105,980 | 106,155 | - |
| <u>245,429</u> | <u>293,282</u> | <u>193,639</u> |
| تحوط التدفقات النقدية: | | |
| | | مبادلات أسعار الفائدة |
| 287,568 | 299,963 | 314,269 |
| <u>287,568</u> | <u>299,963</u> | <u>314,269</u> |

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 620,585 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 و

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 30 يونيو 2019

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 |
|---|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 30 يونيو 2019 | | | |
| موجودات تقاس بالقيمة العادلة | | | |
| موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من | | | |
| خلال الأرباح أو الخسائر: | | | |
| 13,523 | 1,640 | - | 11,883 |
| 3,359 | - | - | 3,359 |
| 138,803 | 72,261 | 66,542 | - |
| 89,795 | 89,795 | - | - |
| 245,480 | 163,696 | 66,542 | 15,242 |
| موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من | | | |
| خلال الإيرادات الشاملة الأخرى: | | | |
| 106,052 | 38,038 | 37,461 | 30,553 |
| 174,207 | 6,999 | 6,109 | 161,099 |
| 280,259 | 45,037 | 43,570 | 191,652 |
| 31 ديسمبر 2018 | | | |
| موجودات تقاس بالقيمة العادلة | | | |
| موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من | | | |
| خلال الأرباح أو الخسائر: | | | |
| 18,569 | 7,723 | - | 10,846 |
| 2,832 | - | - | 2,832 |
| 138,332 | 77,770 | 60,562 | - |
| 105,332 | 105,332 | - | - |
| 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 |
| 132,311 | 8,000 | 6,020 | 118,291 |
| 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 30 يونيو 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 |
|---|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 30 يونيو 2018 | | | |
| موجودات تقاس بالقيمة العادلة | | | |
| موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من | | | |
| خلال الأرباح أو الخسائر: | | | |
| 24,772 | 17,791 | - | 6,981 |
| 3,940 | - | - | 3,940 |
| 115,404 | 61,232 | 54,172 | - |
| 85,457 | 85,457 | - | - |
| <u>229,573</u> | <u>164,480</u> | <u>54,172</u> | <u>10,921</u> |
| موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من | | | |
| خلال الإيرادات الشاملة الأخرى: | | | |
| 127,811 | 69,855 | 32,749 | 25,207 |
| 148,919 | 8,000 | 6,662 | 134,257 |
| <u>276,730</u> | <u>77,855</u> | <u>39,411</u> | <u>159,464</u> |

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

17 العملية الموقوفة

يتكون استثمار المجموعة في شركة المحاصة الإعلامية من حصة ملكية في شركة 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 بالمحاسبة 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 المجموع للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019.

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

| السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 ألف دينار كويتي | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 ألف دينار كويتي | |
|---|---|---|
| 80,158 | 38,535 | الإيرادات |
| (112,883) | (54,736) | المصروفات |
| <u>(32,725)</u> | <u>(16,201)</u> | خسارة الفترة من عملية الموقوفة |
| <u>(32,796)</u> | <u>(16,205)</u> | اجمالي الخسائر الشاملة للفترة من عملية الموقوفة |
| <u>(19,772)</u> | <u>(9,788)</u> | حصة المجموعة في خسارة الفترة من عملية الموقوفة |
| <u>(19,815)</u> | <u>(9,791)</u> | حصة المجموعة في اجمالي الخسائر الشاملة للفترة من عملية الموقوفة |

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في 30 يونيو 2019

17 العملية الموقوفة (تتمة)

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

| 30 يونيو 2018 ألف دينار كويتي | 31 ديسمبر *2018 ألف دينار كويتي | 30 يونيو * 2019 ألف دينار كويتي | |
|--|--|--|---|
| 90,348 | 90,698 | 90,713 | موجودات متداولة |
| 427,081 | 427,372 | 427,442 | موجودات غير متداولة |
| (135,009) | (133,884) | (133,906) | مطلوبات متداولة |
| (57,562) | (58,276) | (58,285) | مطلوبات غير متداولة |
| <u>324,858</u> | <u>325,910</u> | <u>325,964</u> | حقوق الملكية |
| <u>181,010</u> | - | - | القيمة الدفترية للمجموعة كاستثمار في شركة محاصة إعلامية |
| <u>-</u> | <u>187,304</u> | <u>200,940</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.