

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)

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 30 سبتمبر 2019 وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وبياني التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة التسعة 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

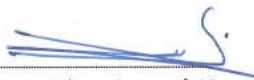
لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المدققين المستقلين للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية 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 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



نايف مساعد البزيع

سجل مراقبي الحسابات رقم 91 فئة أ
RSM البزيع وشركاهم



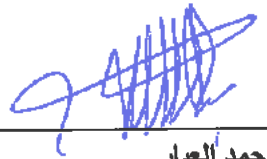
بدر عادل العبدالجادر

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

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

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

(معاد إدراجها) * 30 سبتمبر 2018 الف دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2018 الف دينار كويتي	30 سبتمبر 2019 الف دينار كويتي	إيضاحات	
1,742,525	2,118,768	1,421,090	3	الموجودات نقد في الصندوق ولدى البنوك
731,964	726,459	586,988		أذونات وسندات خزانة وأوراق دين أخرى
4,559,973	4,635,327	4,854,045	4	قروض وسلف موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
251,958	265,065	269,159		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
257,206	253,684	249,128		موجودات أخرى
495,790	467,941	499,880		عقارات محتفظ بها للمتاجرة
105,758	97,709	102,169		استثمار في شركات زميلة
364,263	329,482	350,075		عقارات استثمارية
526,491	625,409	626,471		ممتلكات ومنشآت ومعدات
323,173	334,670	362,113		موجودات غير ملموسة
324,369	328,493	325,964		موجودات محتفظ بها لغرض البيع
181,689	187,304	201,651	17	
9,865,159	10,370,311	9,848,733		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
1,705,669	2,059,005	1,327,679		المستحق إلى البنوك والمؤسسات المالية الأخرى
5,019,162	4,887,603	5,090,789		ودائع من عملاء
589,926	695,211	698,746	5	قروض مستحقة
298,020	472,974	474,296	6	سندات
664,281	664,980	602,957	7	أوراق دفع متوسطة الأجل
552,604	579,903	550,002		مطلوبات أخرى
8,829,662	9,359,676	8,744,469		إجمالي المطلوبات
				حقوق الملكية
301,885	277,063	343,811	8	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
146,440	146,440	153,832	8	أوراق رأسمالية مستدامة
587,172	587,132	606,621		الحصص غير المسيطرة
1,035,497	1,010,635	1,104,264		إجمالي حقوق الملكية
9,865,159	10,370,311	9,848,733		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 30 سبتمبر 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 30 سبتمبر 2019

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2018 الف دينار كويتي	2019 الف دينار كويتي	2018 الف دينار كويتي	2019 الف دينار كويتي	
العمليات المستمرة:				
الإيرادات:				
326,006	307,581	107,430	102,099	
17,605	18,501	8,747	7,212	9
41,721	47,371	18,120	19,290	
16,359	19,057	3,713	2,685	
10,012	9,482	3,215	3,088	
72,647	91,901	26,039	34,311	
19,574	20,990	6,336	6,278	
15,857	18,422	4,537	6,439	
25,613	14,812	4,611	190	
15,526	6,967	4,700	2,124	
560,920	555,084	187,448	183,716	
المصروفات:				
213,509	218,502	73,041	72,495	
8,352	6,973	2,698	2,180	
52,557	66,278	18,942	25,978	
9,742	9,990	2,691	2,618	
14,881	16,770	4,175	5,636	
137,347	130,621	45,453	37,995	
17,192	20,317	5,400	7,006	
453,580	469,451	152,400	153,908	
107,340	85,633	35,048	29,808	
(11,290)	(13,078)	(6,313)	(7,614)	
(2,555)	(777)	(383)	862	
93,495	71,778	28,352	23,056	
(11,710)	(12,045)	(3,828)	(4,195)	
81,785	59,733	24,524	18,861	
(22,968)	-	(3,196)	-	17
58,817	59,733	21,328	18,861	
20,373	22,756	8,316	9,179	
38,444	36,977	13,012	9,682	
58,817	59,733	21,328	18,861	
فلس	فلس	فلس	فلس	
9.3	7.5	3.4	0.9	10
9.3	7.5	3.4	0.9	10
25.4	7.5	5.6	0.9	10
25.4	7.5	5.6	0.9	10

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 30 سبتمبر 2019

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019	
2018	2019	2018	2019
ألف	ألف	ألف	ألف
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
58,817	59,733	21,328	18,861
ربح الفترة			
إيرادات شاملة أخرى:			
بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة:			
(17,542)	(2,680)	(5,233)	(2,133)
(4,362)	6,475	(870)	2,207
(21,904)	3,795	(6,103)	74
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:			
(4,294)	4,968	(1,277)	3,622
(75)	(43)	2	(55)
1,254	(5,395)	148	(3,001)
9,564	(7,746)	4,410	(5,630)
(9,843)	(12,404)	(3,695)	(910)
(3,394)	(20,620)	(412)	(5,974)
(25,298)	(16,825)	(6,515)	(5,900)
33,519	42,908	14,813	12,961
خسائر شاملة أخرى للفترة			
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة			
الخاص بـ:			
مساهمي الشركة الأم			
الحصص غير المسيطرة			
5,470	12,759	5,654	7,989
28,049	30,149	9,159	4,972
33,519	42,908	14,813	12,961

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر			
2018	2019		
الف	الف		
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات	
93,495	71,778		أنشطة التشغيل
(22,968)	-	17	الربح قبل الضرائب من العمليات المستمرة خسائر من عملية موقوفة
70,527	71,778		
(326,006)	(307,581)		تعديلات لمطابقة الربح قبل الضرائب بصافي التدفقات النقدية:
(17,605)	(18,501)	9	إيرادات فوائد إيرادات استثمار حصة في نتائج شركات زميلة
(16,359)	(19,057)		مصروفات فوائد استهلاك وإطفاء
213,509	218,502		مخصص خسائر الائتمان
17,192	20,317		مخصص انخفاض قيمة موجودات مالية وغير مالية أخرى
11,290	13,078	17	حصة في نتائج من عملية موقوفة
2,555	777		إيرادات تحويل عملات أجنبية لقروض مستحقة وأوراق دفع متوسطة الأجل
22,968	-		مخصص برنامج خيار شراء أسهم للموظفين
2,381	892		
267	338		
(19,281)	(19,457)		
(403)	(8,159)		التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:
134,127	139,471		ودائع ذات فترات استحقاق أصلية تزيد عن ثلاثة أشهر
355,716	(231,796)		أذونات وسندات خزانه وأوراق دين أخرى
(3,680)	3,711		قروض وسلف
40,366	7,476		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
16,662	(65,955)		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(4,488)	(4,488)		موجودات أخرى
(308,402)	(731,326)		عقارات محتفظ بها لغرض المتاجرة
(110,038)	203,186		المستحق إلى بنوك ومؤسسات مالية أخرى
16,897	(19,770)		ودائع من عملاء
13,619	5,266		مطلوبات أخرى
263,848	293,434		توزيعات أرباح مستلمة
(210,631)	(229,255)		فوائد مستلمة
(12,970)	(11,405)		فوائد مدفوعة
			ضرائب مدفوعة
171,342	(669,067)		صافي النقد (المستخدم في) الناتج من أنشطة التشغيل
(7,129)	-		أنشطة الاستثمار
(24,866)	(13,857)		حيازة شركة تابعة، بالصافي بعد النقد الذي تم حيازته
758	238		اكتتاب إضافي لحصص في موجودات محتفظ بها لغرض البيع
7,630	-		صافي الحركة في عقارات استثمارية
8,857	8,947		صافي الحركة في استثمار في شركات زميلة
			توزيعات أرباح من شركات زميلة
(14,750)	(4,672)		صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
-	88,735	8	أنشطة التمويل
86,786	3,535		متحصلات من إصدار حصص حقوق
(23,209)	-		متحصلات من قروض مستحقة، بالصافي
-	(63,707)		سداد سندات، بالصافي
(5,012)	(2,919)		سداد أوراق دفع متوسطة الأجل، بالصافي
1,444	637		شراء أسهم الشركة المشترية
-	(152,403)	8	متحصلات من بيع أسهم الشركة المشترية
-	149,950	8	سداد أوراق رأسمالية مستدامة
(13,534)	(16,769)		صافي متحصلات من إصدار أوراق رأسمالية مستدامة
(11,059)	(9,578)		توزيعات أرباح مدفوعة إلى مساهمي الشركة الأم
(11,575)	(16,306)		فوائد مدفوعة لأوراق رأسمالية مستدامة
(744)	4,596		توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة
			الحركة في الحصص غير المسيطرة
23,097	(14,229)		صافي النقد (المستخدم في) الناتج من أنشطة التمويل
(7,132)	(17,869)		صافي فروق تحويل عملات أجنبية
172,557	(705,837)		صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
1,559,770	2,114,689		النقد والنقد المعادل في 1 يناير
1,732,327	1,408,852	3	النقد والنقد المعادل في 30 سبتمبر

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 سبتمبر 2019

الخاصة بمساهمي الشركة الأم														
رأس المال	علاوة إصدار أسهم	أسهم الشركة المشترية	احتياطي اجباري	احتياطي اختياري	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة	احتياطي تحويل عملات أجنبية	احتياطي برنامج خيار شراء أسهم للموظفين	احتياطي آخر	الإجمالي	أرباح مرحلة	أوراق رأسمالية مستدامة	الحصص غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية	
الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	
154,725	3,111	(86,111)	106,821	106,546	(6,271)	(97,046)	1,535	(14,172)	277,063	107,925	146,440	587,132	1,010,635	كما في 1 يناير 2019
-	-	-	-	-	-	-	-	-	22,756	22,756	-	36,977	59,733	ربح الفترة
-	-	-	-	-	(514)	(9,483)	-	-	(9,997)	-	-	(6,828)	(16,825)	خسائر شاملة أخرى
-	-	-	-	-	(514)	(9,483)	-	-	12,759	22,756	-	30,149	42,908	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(16,818)	(16,818)	-	-	(16,818)	توزيعات أرباح لسنة 2018 بقيمة 12 فلس للسهم (إيضاح 8)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(16,306)	(16,306)	توزيعات أرباح على الحصص غير المسيطرة
45,275	49,802	(6,342)	-	-	-	-	-	-	88,735	-	-	-	88,735	إصدار حصص حقوق ملكية (إيضاح 8)
-	-	(2,919)	-	-	-	-	-	-	(2,919)	-	-	-	(2,919)	شراء أسهم الشركة المشترية
-	-	983	-	-	-	-	-	-	637	(346)	-	-	637	بيع أسهم الشركة المشترية
-	-	-	-	-	-	-	338	-	338	-	-	-	338	المدفوعات بالأسهم للموظفين
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	إصدار أوراق رأسمالية مستدامة (إيضاح 8)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تكلفة إصدار أوراق رأسمالية مستدامة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(811)	(811)	-	(481)	(1,292)	سداد أوراق رأسمالية مستدامة (إيضاح 8)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,260)	(5,260)	(144,025)	(3,118)	(152,403)	سداد فوائد الأوراق الرأسمالية المستدامة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,026)	(6,026)	-	(3,552)	(9,578)	تعديل تحويل عملات أجنبية المحول إلى الأرباح المرحلة من عدم الاعتراف باستثمارات في أسهم مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,950)	1,950	-	-	-	التغيرات في ملكية شركات تابعة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,777)	(3,777)	-	12,862	9,085	
200,000	52,913	(94,389)	106,821	106,546	(4,835)	(106,529)	1,873	(17,949)	343,811	99,360	153,832	606,621	1,104,264	كما في 30 سبتمبر 2019

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) (تتمة)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

الخاصة بمساهمي الشركة الأم														
مجموع حقوق الملكية الف دينار كويتي	الحصص غير المسيطرة الف دينار كويتي	أوراق رأسمالية مستدامة الف دينار كويتي	الإجمالي الف دينار كويتي	أرباح مرحلة الف دينار كويتي	احتياطي آخر الف دينار كويتي	احتياطي برنامج خيار شراء أسهم للموظفين الف دينار كويتي	احتياطي تحويل عمالات أجنبية الف دينار كويتي	التغيرات المترجمة في القيمة العادلة الف دينار كويتي	احتياطي اختياري الف دينار كويتي	احتياطي إجباري الف دينار كويتي	أسهم الشركة المشتراة الف دينار كويتي	علاوة إصدار أسهم الف دينار كويتي	رأس المال الف دينار كويتي	
1,212,082	626,367	146,440	439,275	238,211	(1,621)	1,597	(78,172)	737	106,546	106,821	(85,312)	3,111	147,357	كما في 1 يناير 2018 (معد إدراجه)
(192,322)	(71,651)	-	(120,671)	(129,877)	-	-	-	9,206	-	-	-	-	-	تعديل الانتقال لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 في 1 يناير 2018
1,003	46	-	957	957	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تعديل الانتقال لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 في 1 يناير 2018
1,020,763	554,762	146,440	319,561	109,291	(1,621)	1,597	(78,172)	9,943	106,546	106,821	(85,312)	3,111	147,357	الرصيد كما في 1 يناير 2018 (معد إدراجه)
58,817	38,444	-	20,373	20,373	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(25,298)	(10,395)	-	(14,903)	-	-	-	(8,336)	(6,567)	-	-	-	-	-	خسائر شاملة أخرى
33,519	28,049	-	5,470	20,373	-	-	(8,336)	(6,567)	-	-	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة
(13,355)	-	-	(13,355)	(13,355)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات ارباح لسنة 2017 بمبلغ 10 فلس للسهم (إيضاح 8)
(11,575)	(11,575)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات ارباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة
-	-	-	-	(7,368)	-	-	-	-	-	-	-	-	7,368	إصدار أسهم منحة
(5,012)	-	-	(5,012)	-	-	-	-	-	-	-	(5,012)	-	-	شراء أسهم الشركة المشتراة
1,444	-	-	1,444	(917)	-	-	-	-	-	-	2,361	-	-	بيع أسهم الشركة المشتراة
267	-	-	267	-	-	267	-	-	-	-	-	-	-	المدفوعات بالأسهم للموظفين
(11,059)	(3,935)	-	(7,124)	(7,124)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سداد فوائد الأوراق الرأسمالية المستدامة
-	-	-	-	1,574	-	-	-	(1,574)	-	-	-	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة من استبعاد استثمارات في أسهم مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
21,283	21,283	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	حيازة شركة تابعة
(778)	(1,412)	-	634	-	634	-	-	-	-	-	-	-	-	التغيرات في ملكية شركات تابعة
1,035,497	587,172	146,440	301,885	102,474	(987)	1,864	(86,508)	1,802	106,546	106,821	(87,963)	3,111	154,725	كما في 30 سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 وفقاً لقرار مجلس الإدارة الصادر في 10 نوفمبر 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 وإقرارها 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. (مقفلة).

2 السياسات المحاسبية الهامة

أساس العرض

2.1

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي".

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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 30 سبتمبر 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 سبتمبر 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 المجمعة ذات الصلة بصورة أكثر ملائمة. ليس لإعادة التصنيف تأثير على الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية وريخ 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 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 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 طبق 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 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):

ألف	
دينار كويتي	
الموجودات	
23,516	موجودات حق الاستخدام (مدرجة ضمن موجودات أخرى وممتلكات ومنشآت ومعدات)
المطلوبات	
23,516	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 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 4,498 ألف دينار كويتي وزيادة في مصروفات الاستهلاك بمبلغ 4,099 ألف دينار كويتي للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019.

3 نقد في الصندوق ولدى البنوك

	30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2018
	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي
نقد وأرصدة لدى البنوك	859,265	1,053,464	798,501
ودائع ذات فترات استحقاق أصلية حتى ثلاثة أشهر	549,818	1,061,772	933,826
خسائر ائتمان متوقعة	(231)	(547)	-
النقد والنقد المعادل	1,408,852	2,114,689	1,732,327
يضاف: ودائع ذات فترات استحقاق أصلية تزيد عن ثلاثة أشهر	12,238	4,079	10,198
	1,421,090	2,118,768	1,742,525

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 30 سبتمبر 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
15,956	15,700	(1,664)	1,920	المحمل / (المسترد) خلال الفترة
(12,968)	(12,968)	-	-	مبلغ مشطوب خلال الفترة
(506)	143	(591)	(58)	تحويل عملات أجنبية
207,562	121,827	55,926	29,809	كما في 30 سبتمبر 2019

خلال الفترة، بلغ رد مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للتسهيلات الائتمانية غير النقدية ذات الصلة 2,878 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
5,061,607	264,976	672,378	4,124,253	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(207,562)	(121,827)	(55,926)	(29,809)	
4,854,045	143,149	616,452	4,094,444	كما في 30 سبتمبر 2019

5 قروض مستحقة

30 سبتمبر 2018 ألف دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 ألف دينار كويتي	30 سبتمبر 2019 ألف دينار كويتي	من قبل الشركات التابعة:
497,837	752,016	740,137	قروض ذات فترة استحقاق خلال سنة واحدة
613,485	509,871	643,581	قروض ذات فترة استحقاق أكثر من سنة واحدة
1,111,322	1,261,887	1,383,718	
(521,396)	(566,676)	(684,972)	ناقصاً: قروض فيما بين شركات المجموعة
589,926	695,211	698,746	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 30 سبتمبر 2019

6 سندات

(مدققة)	30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019	
دينار كويتي	آلف	دينار كويتي	آلف	دينار كويتي
-	13,898	13,911	13,911	مصدرة من قبل الشركة الأم:
-	85,367	85,454	85,454	سندات بمعدل ثابت بنسبة 5.50% سنوياً وتستحق في 8 نوفمبر 2023
35,608	35,620	35,662	35,662	سندات بمعدل متغير بنسبة 2.25% زائد معدل الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي (بحد أقصى 6.5% سنوياً) وتستحق في 8 نوفمبر 2023
63,302	63,325	63,399	63,399	سندات بفائدة ثابتة بنسبة 5.25% سنوياً وتستحق في 28 ديسمبر 2024
-	99,624	99,690	99,690	سندات بفائدة متغيرة بنسبة 2.25% سنوياً فوق معدل الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي وتستحق في 28 ديسمبر 2024
32,150	32,150	32,150	32,150	مصدرة من قبل شركات تابعة:
27,850	27,850	27,850	27,850	سندات بفائدة ثابتة بنسبة 4.125% سنوياً وتستحق في 30 ديسمبر 2021
14,900	14,900	14,900	14,900	سندات بفائدة ثابتة بنسبة 5.75% سنوياً وتستحق في 19 أبريل 2023
25,100	25,100	25,100	25,100	سندات بفائدة متغيرة بنسبة 2.50% سنوياً فوق معدل الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي وتستحق في 19 أبريل 2023
69,278	69,299	69,362	69,362	سندات بفائدة ثابتة بنسبة 6% سنوياً وتستحق في 26 يوليو 2023
29,832	29,841	29,868	29,868	سندات بفائدة متغيرة بنسبة 2.75% سنوياً فوق معدل الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي (بحد أقصى 7% سنوياً) وتستحق في 26 يوليو 2023
298,020	496,974	497,346	497,346	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
-	(24,000)	(23,050)	(23,050)	سندات بفائدة ثابتة بنسبة 6% سنوياً وتستحق في 9 مارس 2026
298,020	472,974	474,296	474,296	ناقصاً: استبعادات بين شركات المجموعة

7 أوراق دفع متوسطة الأجل

(مدققة)	30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر
	2018	2018	2019
	ألف	ألف	ألف
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي

أوراق دفع متوسطة الأجل باليورو مصدرة 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% وتستحق السداد على أساس نصف سنوي، واستحققت وتم دفعها في 5 فبراير 2019. وكانت مدرجة في سوق لندن للأوراق المالية.	70,538	70,602	-
أوراق دفع بمعدل ثابت بمبلغ 500 مليون دولار أمريكي لفترة 10 سنوات وتستحق في 15 يوليو 2020 وتحمل سعر فائدة كوبون بمعدل 9.375% وتستحق السداد على أساس نصف سنوي، وهي مدرجة في سوق لندن للأوراق المالية.	151,048	151,213	151,793
أوراق دفع بمعدل ثابت بمبلغ 500 مليون دولار أمريكي لفترة 7 سنوات وتستحق في 15 مارس 2023 وتحمل سعر فائدة كوبون بمعدل 5% سنويا وتستحق السداد على أساس نصف سنوي، وهي مدرجة في سوق لندن للأوراق المالية.	151,550	151,650	152,025
أوراق دفع بمعدل ثابت بمبلغ 500 مليون دولار أمريكي لفترة 10 سنوات وتستحق في 23 فبراير 2027 وتحمل سعر فائدة كوبون بمعدل 4.5% سنويا وتستحق السداد على أساس نصف سنوي، وهي مدرجة في سوق لندن للأوراق المالية.	147,766	147,956	148,605
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	150,678	150,852	151,446
	671,580	672,273	603,869
	(7,299)	(7,293)	(912)
	664,281	664,980	602,957

ناقصاً: استيعادات ما بين شركات المجموعة

لاحقاً للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019، قامت الشركة الأم في 29 أكتوبر 2019 بإصدار أوراق دفع جديدة بمعدل ثابت بمبلغ 500 مليون دولار أمريكي ذات فترة استحقاق تبلغ 7 سنوات وتستحق في 29 أكتوبر 2026 وتحمل معدل فائدة كوبون بنسبة 4.229% سنويا يستحق الدفع على أساس نصف سنوي.

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

(أ) رأس المال

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

رأس مال مصرح به (أسهم بقيمة 100 فلس للسهم)

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

* يتكون من عدد 1,502,369,362 سهم (31 ديسمبر 2018: 1,049,620,700 سهم و30 سبتمبر 2018: 1,049,620,700 سهم) مدفوع بالكامل نقداً بينما تم إصدار عدد 497,630,638 سهم (31 ديسمبر 2018: 497,630,638 سهم و30 سبتمبر 2018: 423,952,003 سهم) كأسهم منحة.

(ب) علاوة إصدار أسهم

إن علاوة إصدار الأسهم غير متاحة للتوزيع.

(ج) أسهم الشركة المشتراة

(مدققة)		
30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019
151,851,851	146,921,701	187,459,660
9.81%	9.50%	9.37%
31,889	30,560	41,241

عدد أسهم الشركة المشتراة

النسبة المئوية من رأس المال

القيمة السوقية (ألف دينار كويتي)

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.

(هـ) زيادة رأس المال

قرر مجلس إدارة الشركة الام في 12 يونيو 2019 زيادة رأس مال الشركة الام من خلال اصدار عدد 452,748,662 سهم بسعر اكتتاب 210 فلس للسهم يتضمن قيمة اسمية بمبلغ 100 فلس للسهم وعلاوة إصدار الأسهم بمبلغ 110 فلس للسهم بعد الحصول على الموافقات الضرورية من الجهات الرقابية. تم الاكتتاب بإصدار حصص حقوق الملكية بالكامل ونتج عن ذلك زيادة في رأس المال بمبلغ 45,275 ألف دينار كويتي وعلاوة إصدار أسهم بمبلغ 49,802 ألف دينار كويتي.

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

في 2 يوليو 2019، أصدرت أحد الشركات التابعة للمجموعة وهي 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 اعتباراً من تاريخ الإصدار وحتى تاريخ الاستدعاء الأول بمعدل فائدة سنوي ثابت بنسبة 5.75%، وتلتزم الأوراق الرأسمالية الشريحة 1 لتواعد بازل III المطبقة في دولة الكويت.

تمت عملية الإصدار كجزء من عملية تمويل واسعة تم تنفيذها ارتباطاً 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 وتم استرداد الأوراق المالية الشريحة 1 المتبقية بمبلغ 269,815 ألف دولار أمريكي بالإضافة إلى الفائدة المستحقة عليها في تاريخ استدعائها الأول 30 سبتمبر 2019. وتم تسجيل العلاوة المدفوعة على عطاء إعادة الشراء وتحويل العملات الأجنبية في بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف للفترة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 30 سبتمبر 2019

9 إيرادات استثمار

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018 ألف دينار كويتي	2019 ألف دينار كويتي	2018 ألف دينار كويتي	2019 ألف دينار كويتي	
3,351	2,509	2,548	1,611	أرباح بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
347	5,296	(369)	2,088	أرباح (خسائر) غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(871)	5,526	(155)	2,996	ربح (خسارة) بيع أدوات دين مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
13,619	5,266	5,615	517	إيرادات توزيعات أرباح
(125)	(96)	-	-	خسارة بيع عقارات استثمارية
176	-	-	-	ربح بيع استثمار في شركات زميلة
1,108	-	1,108	-	ربح من الشراء بسعر مخفض لحيازة شركة تابعة
<u>17,605</u>	<u>18,501</u>	<u>8,747</u>	<u>7,212</u>	

10 ربحية (خسارة) السهم

الأساسية:

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

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018 ألف دينار كويتي	2019 ألف دينار كويتي	2018 ألف دينار كويتي	2019 ألف دينار كويتي	
43,341	22,756	11,512	9,179	الربحية:
(22,968)	-	(3,196)	-	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم من العمليات المستمرة
20,373	22,756	8,316	9,179	خسارة الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم من العملية الموقوفة
(7,124)	(11,286)	(3,520)	(7,692)	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم ناقصاً: الفوائد ومدفوعات أخرى لأوراق رأسمالية مستدامة خاصة بمساهمي الشركة الأم
13,249	11,470	4,796	1,487	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم بعد الفوائد ومدفوعات أخرى لأوراق رأسمالية مستدامة
	أسهم		أسهم	
1,572,452,246	1,689,910,420	1,572,452,246	1,920,996,611	عدد الاسهم القائمة:
(146,787,864)	(158,420,334)	(152,863,754)	(176,262,460)	راس المال المصدر والمدفوع بالكامل المتوسط المرجح لعدد اسهم الشركة المشتراة
1,425,664,382	1,531,490,086	1,419,588,492	1,744,734,151	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة
9.3	7.5	3.4	0.9	ربحية السهم الأساسية
25.4	7.5	5.6	0.9	ربحية السهم الأساسية من العمليات المستمرة
(16.1)	-	(2.3)	-	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 سبتمبر 2019

10 ربحية (خسارة) السهم (تتمة)

المخففة:

يتم احتساب ربحية (خسارة) السهم المخففة من خلال قسمة ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم بعد الفوائد والمدفوعات الأخرى للأوراق 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.

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
(معاد ادراجه) *	2019	(معاد ادراجه) *	2018	
الف	الف	الف	الف	الربحية:
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
43,341	22,756	11,512	9,179	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الام من العمليات المستمرة
(22,968)	-	(3,196)	-	خسارة الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الام من العملية الموقوفة
20,373	22,756	8,316	9,179	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الام ناقصاً: الفوائد ومدفوعات أخرى لأوراق رأسمالية مستدامة خاصة بمساهمي الشركة الأم
(7,124)	(11,286)	(3,520)	(7,692)	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الام بعد الفوائد ومدفوعات أخرى لأوراق رأسمالية مستدامة
13,249	11,470	4,796	1,487	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
أسهم	أسهم	أسهم	أسهم	
1,425,664,382	1,531,490,086	1,419,588,492	1,744,734,151	ربحية السهم المخففة
فلس	فلس	فلس	فلس	
9.3	7.5	3.4	0.9	ربحية السهم المخففة من العمليات المستمرة
25.4	7.5	5.6	0.9	خسارة السهم المخففة من العملية الموقوفة
(16.1)	-	(2.3)	-	

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 لسنة 2018 الناتجة عن زيادة رأس المال بسبب إصدار حصص حقوق ملكية (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 775 ألف دينار كويتي الناتجة من إعادة تحويل الاقتراض إلى بيان الدخل الشامل 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 سبتمبر 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 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 لمقاصدة 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 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 سبتمبر 2019 الف دينار كويتي	31 ديسمبر (مدققة) 2018 الف دينار كويتي	30 سبتمبر 2018 الف دينار كويتي
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:					
-	-	11,858	11,858	-	-
-	35,345	311,275	346,620	367,414	358,118
2,211	1,605	566	4,382	3,640	3,708
-	11,585	25,437	37,022	35,528	55,662
22,281	11,992	32,535	66,808	93,175	119,184
-	3,041	-	3,041	3,033	3,031
458	29	14,599	15,086	62,635	61,701
-	1,509	906	2,415	2,415	2,415
التزامات ومطلوبات محتملة:					
-	3,739	1,610	5,349	6,994	57
25	53,383	48,423	101,831	79,978	84,661

المساهم الرئيسي الف دينار كويتي	شركات زميلة وشركة محاصة الف دينار كويتي	أخرى الف دينار كويتي	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 الف دينار كويتي	30 سبتمبر 2018 الف دينار كويتي
3,316	1,013	6,157	10,486	11,807
-	-	1,598	1,598	9,945
66	1,050	821	1,937	8,163
2,808	585	359	3,752	4,972

* 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 من 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 (تتمة)

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:

التسعة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر

2018		2019		
نتائج القطاع ألف	إيرادات القطاع ألف	نتائج القطاع ألف	إيرادات القطاع ألف	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
130,725	411,914	102,200	390,617	الأنشطة المصرفية التجارية
(39,879)	32,690	(42,288)	39,380	إدارة الموجودات وخدمات الاستثمارات
5,316	5,316	4,932	4,932	المصرفية
3,939	26,071	6,734	31,553	تأمين
(2,380)	76,978	2,526	95,064	القطاع الصناعي
2,324	39,921	(1,601)	35,170	ضيافة وعقارات
(6,550)	(31,970)	(725)	(41,632)	أخرى
				الاستبعاكات بين القطاعات
93,495	560,920	71,778	555,084	إيرادات ونتائج القطاعات

يعرض الجدول التالي موجودات ومطلوبات قطاعات التشغيل لدى المجموعة:

(معاد إدراجه) 30 سبتمبر 2018 ألف دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2018 ألف دينار كويتي	30 سبتمبر 2019 ألف دينار كويتي	
8,271,852	8,708,774	8,246,732	الموجودات:
744,092	795,279	742,292	الأنشطة المصرفية التجارية
71,622	73,174	78,150	إدارة الموجودات وخدمات الاستثمارات المصرفية
263,009	278,966	300,396	تأمين
899,184	970,290	977,951	القطاع الصناعي
259,048	291,009	282,598	ضيافة وعقارات
(825,337)	(934,485)	(981,037)	أخرى
181,689	187,304	201,651	الاستبعاكات بين القطاعات
9,865,159	10,370,311	9,848,733	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 سبتمبر 2019

13 معلومات القطاعات (تتمة)

(معد إدراجه)	(مدققة)		
30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر	
2018	2018	2019	
ألف	ألف	ألف	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
			المطلوبات:
7,406,603	7,754,344	7,251,491	الأنشطة المصرفية التجارية
1,173,229	1,294,011	1,307,233	إدارة الموجودات وخدمات الاستثمارات المصرفية
112,650	138,145	133,158	القطاع الصناعي
589,170	675,398	670,038	ضيافة وعقارات
193,425	205,692	199,263	أخرى
(645,415)	(707,914)	(816,714)	الاستبعادات بين القطاعات
8,829,662	9,359,676	8,744,469	إجمالي المطلوبات

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

14 التزامات

يوجد لدى المجموعة الالتزامات التالية:

	(مدققة)		
30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر	
2018	2018	2019	
ألف	ألف	ألف	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
			التزامات تتعلق بالانتماء:
314,745	332,348	245,609	خطابات اعتماد
957,099	974,017	1,012,118	ضمانات وقبولات
1,271,844	1,306,365	1,257,727	
728,560	656,263	762,226	خطوط انتماء غير مسحوبة
110,409	88,173	117,808	التزامات تتعلق بالاستثمار
2,110,813	2,050,801	2,137,761	

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 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر	
2018	2018	2019	
ألف	ألف	ألف	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
			المشتقات المحتفظ بها للمتاجرة:
			(متضمنة البنود التي لا تفي بشروط التحوط)
1,046,643	938,513	1,153,543	عقود مبادلة عملات أجنبية آجلة
288,607	269,553	208,817	مبادلات أسعار الفائدة
495,404	220,446	66,648	خيارات

15 المشتقات (تتمة)

	30 سبتمبر 2018 ألف دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 ألف دينار كويتي	30 سبتمبر 2019 ألف دينار كويتي
مشتقات محتفظ بها للتحوط:			
تحوط القيمة العادلة:			
	217,243	293,282	215,586
عقود مبادلة العملات الأجنبية الأجلة	106,085	106,155	-
مبادلات أسعار الفائدة			
تحوط التدفقات النقدية:			
	270,288	299,963	300,645
مبادلات أسعار الفائدة			

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 625,768 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.

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 سبتمبر 2019			
موجودات تقاس بالقيمة العادلة			
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من			
خلال الأرباح أو الخسائر:			
14,296	1,184	-	13,112
5,043	-	-	5,043
136,837	121,925	14,593	319
112,983	112,983	-	-
269,159	236,092	14,593	18,474
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من			
خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:			
106,206	38,108	36,895	31,203
142,922	7,000	4,918	131,004
249,128	45,108	41,813	162,207
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	125,133	13,199	-
105,332	105,332	-	-
265,065	238,188	13,199	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 سبتمبر 2019

16 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

مجموع القيمة العادلة الف دينار كويتي	المستوى 3 الف دينار كويتي	المستوى 2 الف دينار كويتي	المستوى 1 الف دينار كويتي	30 سبتمبر 2018 موجودات تقاس بالقيمة العادلة موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر: اسهم أوراق دين مالية صناديق مدارة موجودات متنازل عنها
3,262	1,155	-	2,107	
3,907	-	-	3,907	
157,030	137,948	14,426	4,656	
87,759	87,759	-	-	
<u>251,958</u>	<u>226,862</u>	<u>14,426</u>	<u>10,670</u>	
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى: اسهم أوراق دين مالية
132,753	58,591	42,012	32,150	
124,453	8,149	6,330	109,974	
<u>257,206</u>	<u>66,740</u>	<u>48,342</u>	<u>142,124</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 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") وتلتزم المجموعة بالتخارج من الاستثمار والعمل بشكل فعال مع المصارف الاستثمارية وبالتالي تستمر المجموعة في تصنيف موجوداتها المحتفظ بها لغرض البيع في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019.

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018*	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018*	الإيرادات المصروفات
الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	
92,535	12,377	
(130,549)	(17,666)	
<u>(38,014)</u>	<u>(5,289)</u>	خسارة الفترة من العملية الموقوفة
<u>(38,084)</u>	<u>(5,288)</u>	اجمالي الخسائر الشاملة للفترة من العملية الموقوفة
<u>(22,968)</u>	<u>(3,196)</u>	حصة المجموعة في خسارة الفترة من العملية الموقوفة
<u>(23,010)</u>	<u>(3,195)</u>	حصة المجموعة في اجمالي الخسائر الشاملة للفترة من العملية الموقوفة

17 العملية الموقوفة (تتمة)

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

30 سبتمبر 2018 ألف دينار كويتي	31 ديسمبر *2018 ألف دينار كويتي	30 سبتمبر * 2019 ألف دينار كويتي	
90,698	90,698	90,983	موجودات متداولة
427,372	427,372	428,711	موجودات غير متداولة
(133,884)	(133,884)	(134,303)	مطلوبات متداولة
(58,276)	(58,276)	(58,458)	مطلوبات غير متداولة
325,910	325,910	326,933	حقوق الملكية
181,689	187,304	201,651	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.