

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

30 سبتمبر 2020
(غير مدققة)



RSM البزيع وشركاهم

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

ت +965 22961000

ف +965 22412761

www.rsm.global/kuwait



نبني عالماً
أفضل للعمل

العيان والعصيمي وشركاهم

إرنست ويونغ

هاتف 2245 2880 / 2295 5000

فاكس 2245 6419

kuwait@kw.ey.com

www.ey.com/me

محاسبون قانونيون

صندوق رقم ٧٤ الصفاة

الكويت الصفاة ١٣٠٠١

ساحة الصفاة

برج بينك الطابق ١٨ - ٢٠

شارع أحمد الجابر

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

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة مشاريع الكويت القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2020 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 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 مراقب الحسابات المستقل للمجموعة" 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 تأكيدات بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدى 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 2020 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010، في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نايف مساعد البزيع

سجل مراقبي الحسابات رقم 91 فئة أ

RSM البزيع وشركاهم

بدر عادل العبد الجادر

سجل مراقبي الحسابات رقم 207 فئة أ

إرنست ويونغ

العيان والعصيمي وشركاهم

12 نوفمبر 2020

الكويت

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2020

(مدققة)				
30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	ايضاحات	
(معاد إدراجها) * ألف	(معاد إدراجها) * ألف	ألف		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
				الموجودات
1,421,090	1,581,969	1,446,451	4	نقد في الصندوق ولدى البنوك
586,988	546,271	561,061		أذونات وسندات خزانة وأوراق دين أخرى
4,854,045	5,072,573	4,719,070	5	قروض وسلف
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
269,159	288,622	256,033	17	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
249,128	322,286	322,124	17	الشاملة الأخرى
564,099	584,468	685,122		موجودات أخرى
102,169	102,092	98,466		عقارات محتفظ بها للمتاجرة
350,075	352,069	342,886		استثمار في شركات زميلة
140,038	125,049	-	3	استثمار في شركة محاصة إعلامية
626,471	630,394	632,874		عقارات استثمارية
362,113	364,464	406,928		ممتلكات ومنشآت ومعدات
325,964	317,932	644,303		موجودات غير ملموسة
9,851,339	10,288,189	10,115,318		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
1,327,679	1,425,361	1,114,757		المستحق إلى البنوك والمؤسسات المالية الأخرى
5,090,789	5,336,058	5,652,286		ودائع من عملاء
698,746	704,979	658,533	6	قروض مستحقة
474,296	475,485	476,358	7	سندات
602,957	752,413	607,555	8	أوراق دفع متوسطة الأجل
614,221	584,598	682,299		مطلوبات أخرى
8,808,688	9,278,894	9,191,788		إجمالي المطلوبات
				حقوق الملكية
282,198	251,167	203,178	9	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
153,832	153,332	153,332		أوراق رأسمالية مستدامة
606,621	604,796	567,020		الحصص غير المسيطرة
1,042,651	1,009,295	923,530		إجمالي حقوق الملكية
9,851,339	10,288,189	10,115,318		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

فيصل حمد العيار
نائب رئيس مجلس الإدارة (التنفيذي)

* بعض المبالغ المبينة أعلاه لا تقابل البيانات المالية المجمعة كما في 31 ديسمبر 2019 والمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما في 30 سبتمبر 2019 وتعكس التعديلات التي تم إجراؤها كما هو مبين بالتفصيل بالإيضاحين 2 و3.

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2020 ألف دينار كويتي	2019 ألف دينار كويتي	2020 ألف دينار كويتي	2019 ألف دينار كويتي	
				الإيرادات:
307,581	241,156	102,099	74,616	إيرادات فوائد
18,501	87,215	7,212	11,218	إيرادات استثمار
47,371	40,668	19,290	13,769	إيرادات أتعاب وعمولات
19,057	12,825	2,685	4,269	حصة في نتائج شركات زميلة
(43,733)	(6,101)	(12,129)	-	حصة في نتائج شركة محاصة إعلامية
9,482	59,457	3,088	28,005	إيرادات خدمات شبكات الأقمار الصناعية
91,901	78,073	34,311	22,089	الرقمية وخدمات إعلامية
20,990	20,544	6,278	5,668	إيرادات ضيافة وعقارات
18,422	7,095	6,439	1,935	إيرادات خدمات تعليمية
14,812	16,157	190	3,705	إيرادات تصنيع وتوزيع
6,967	9,855	2,124	10,134	إيرادات أخرى
				ربح تحويل عملات أجنبية
511,351	566,944	171,587	175,408	
				المصروفات:
218,502	181,276	72,495	52,749	مصروفات فوائد
6,973	68,434	2,180	32,525	مصروفات خدمات شبكات الأقمار الصناعية
66,278	63,014	25,978	18,284	الرقمية وخدمات إعلامية
11,980	11,976	3,083	3,923	مصروفات ضيافة وعقارات
16,770	6,130	5,636	1,647	مصروفات خدمات تعليمية
130,621	129,213	37,995	37,967	مصروفات تصنيع وتوزيع
18,327	16,432	6,541	4,244	مصروفات عمومية وإدارية
				استهلاك وإطفاء
469,451	476,475	153,908	151,339	
41,900	90,469	17,679	24,069	ربح التشغيل قبل المخصصات
(13,078)	(49,209)	(7,614)	(5,752)	مخصص خسائر ائتمان
(777)	(15,340)	862	(10,915)	(مخصص) رد انخفاض قيمة موجودات مالية
				وغير مالية أخرى
28,045	25,920	10,927	7,402	الربح قبل الضرائب
(12,045)	(5,980)	(4,195)	(940)	الضرائب
16,000	19,940	6,732	6,462	ربح الفترة
				الربح (الخسارة) الخاص بـ:
(20,977)	15,111	(2,950)	4,083	مساهمي الشركة الأم
36,977	4,829	9,682	2,379	الحصص غير المسيطرة
16,000	19,940	6,732	6,462	
فلس	فلس	فلس	فلس	
(21.1)	6.8	(6.1)	2.2	11 ربحية (خسارة) السهم:
(21.1)	6.8	(6.1)	2.2	11 الأساسية - الخاصة بمساهمي الشركة الأم
				المخففة - الخاصة بمساهمي الشركة الأم

* بعض المبالغ المبينة أعلاه لا تقابل المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع كما في 30 سبتمبر 2019 وتعكس التعديلات التي تم إجراؤها كما هو مبين بالتفصيل بالإيضاحين 2 و3.

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 2020

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
(معاد إدراجها) *		(معاد إدراجها) *	
2019	2020	2019	2020
ألف	ألف	ألف	ألف
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
16,000	19,940	6,732	6,462
ربح الفترة			
(خسائر) إيرادات شاملة أخرى:			
بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي			
المكثف المجمع في فترات لاحقة:			
صافي التغير في القيمة العادلة لأدوات حقوق ملكية			
مدرجة بالقيمة العادلة من خلال (الخسائر) الإيرادات			
الشاملة الأخرى			
حصاة في (خسائر) إيرادات شاملة أخرى من شركات			
زميلة			
(2,680)	(18,901)	(2,133)	(1,615)
6,475	(9,711)	2,207	(656)
3,795	(28,612)	74	(2,271)
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			
4,968	8,176	3,622	2,953
(43)	200	(55)	(72)
(5,395)	(8,693)	(3,001)	(5,874)
(7,746)	1,077	(5,630)	1,304
(12,404)	(18,962)	(910)	(14,285)
(20,620)	(18,202)	(5,974)	(15,974)
(16,825)	(46,814)	(5,900)	(18,245)
(825)	(26,874)	832	(11,783)
خسائر شاملة أخرى للفترة			
إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة			
(الخسائر) الإيرادات الخاصة بـ:			
مساهمي الشركة الأم			
الحصص غير المسيطرة			
(30,974)	(23,851)	(4,140)	(12,082)
30,149	(3,023)	4,972	299
(825)	(26,874)	832	(11,783)

* بعض المبالغ المبينة أعلاه لا تقابل المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع كما في 30 سبتمبر 2019 وتعكس التعديلات التي تم إجراؤها كما هو مبين بالتفصيل بالإيضاحين 2 و3.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

التسعة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر

(معاد إدراجها) *

2019	2020	إيضاحات
ألف	ألف	
دينار كويتي	دينار كويتي	
28,045	25,920	
(307,581)	(241,156)	
(18,501)	(87,215)	10
(19,057)	(12,825)	
43,733	6,101	
218,502	181,276	
18,327	16,432	
13,078	49,209	
777	15,340	
892	4,529	
338	176	
(21,447)	(42,213)	
(8,159)	(13,522)	
139,471	(14,790)	
(231,796)	263,553	
3,711	35,554	
7,476	(10,482)	
(64,915)	(73,151)	
(4,488)	5,805	
(731,326)	(310,604)	
203,186	316,228	
(19,770)	7,398	
5,266	2,517	
293,434	229,216	
(229,255)	(220,075)	
(11,405)	(12,173)	
(670,017)	163,261	
(13,857)	-	
238	(118)	
-	491	
8,947	9,535	
(4,672)	9,908	
88,735	-	9
3,535	(112,300)	
950	450	
(63,707)	(153,900)	
(2,919)	(992)	
637	1,147	
(152,403)	-	
149,950	-	
(16,769)	(17,785)	
(9,578)	(4,623)	
(16,306)	(12,184)	
4,596	(5,687)	
(13,279)	(305,874)	
(17,869)	(16,335)	
(705,837)	(149,040)	
2,114,689	1,571,536	
1,408,852	1,422,496	4

أنشطة التشغيل

الربح قبل الضرائب
تعديلات لمطابقة الربح قبل الضرائب بصافي التدفقات النقدية:

إيرادات فوائد
إيرادات استثمار
حصة في نتائج شركات زميلة
حصة في نتائج شركة محاصة إعلامية
مصروفات فوائد
استهلاك وإطفاء
مخصص خسائر ائتمان
مخصص انخفاض قيمة موجودات مالية وغير مالية أخرى
خسائر تحويل عملات أجنبية من قروض مستحقة وأوراق دفع متوسطة الأجل
مخصص برنامج خيار شراء أسهم للموظفين

التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:

ودائع ذات فترات استحقاق أصلية تزيد عن ثلاثة أشهر
أذونات وسندات خزنة 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 لغرض المتاجرة
المستحق إلى بنوك ومؤسسات مالية أخرى

ودائع من عملاء
مطلوبات أخرى

توزيعات أرباح مستلمة
فوائد مستلمة

فوائد مدفوعة
ضرائب مدفوعة

صافي النقد الناتج من (المستخدم في) أنشطة التشغيل

أنشطة الاستثمار

اكتتاب إضافي لحصص في استثمار في شركة محاصة إعلامية
صافي الحركة في عقارات استثمارية

صافي الحركة في استثمار في شركات زميلة
توزيعات أرباح من شركات زميلة

صافي النقد الناتج من (المستخدم في) أنشطة الاستثمار

أنشطة التمويل

متحصلات من إصدار حصص حقوق
(سداد) متحصلات من قروض مستحقة، بالصافي

متحصلات من سندات، بالصافي
سداد أوراق دفع متوسطة الأجل، بالصافي

شراء أسهم الشركة المشتراة
متحصلات من بيع أسهم الشركة المشتراة

سداد أوراق رأسمالية مستدامة
صافي متحصلات من إصدار أوراق رأسمالية مستدامة

توزيعات أرباح مدفوعة إلى مساهمي الشركة الأم
فوائد مدفوعة لأوراق رأسمالية مستدامة

توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة
الحركة في الحصص غير المسيطرة

صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل

صافي فروق تحويل عملات أجنبية

صافي النقص في النقد والنقد المعادل

النقد والنقد المعادل في 1 يناير

النقد والنقد المعادل في 30 سبتمبر

* بعض المبالغ المبينة أعلاه لا تقابل المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع كما في 30 سبتمبر 2019 وتعكس التعديلات التي تم إجراؤها كما هو مبين بالتفصيل بالإيضاحين 2 و3.

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

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

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

الخاصة بمساهمي الشركة الأم													
رأس المال	علاوة إصدار أسهم	أسهم الشركة المشتركة	احتياطي اجباري	احتياطي اختياري	التغيرات المترجمة في القيمة العادلة	احتياطي تحويل عملات أجنبية	احتياطي برنامج خيار شراء أسهم للموظفين	احتياطي آخر	أرباح مرحلة	الإجمالي	أوراق رأسمالية مستدامة	الحصص غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
200,000	52,913	(94,427)	106,821	106,546	(9,819)	(114,986)	1,779	(14,644)	104,225	338,408	153,332	605,746	1,097,486
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(87,241)	(87,241)	-	(950)	(88,191)
200,000	52,913	(94,427)	106,821	106,546	(9,819)	(114,986)	1,779	(14,644)	16,984	251,167	153,332	604,796	1,009,295
-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,111	15,111	-	4,829	19,940
-	-	-	-	-	(22,138)	(16,824)	-	-	-	(38,962)	-	(7,852)	(46,814)
-	-	-	-	-	(22,138)	(16,824)	-	-	15,111	(23,851)	-	(3,023)	(26,874)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(18,124)	(18,124)	-	-	(18,124)
-	-	(992)	-	-	-	-	-	-	-	(992)	-	(12,442)	(12,442)
-	-	2,316	-	-	-	-	-	-	(1,169)	1,147	-	-	1,147
-	-	-	-	-	-	-	176	-	-	176	-	-	176
-	-	-	-	-	1,666	-	-	-	(1,666)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,713)	(2,713)	-	(1,910)	(4,623)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(16,146)	(16,146)
-	-	-	-	-	-	-	-	(3,632)	-	(3,632)	-	(4,255)	(7,887)
200,000	52,913	(93,103)	106,821	106,546	(30,291)	(131,810)	1,955	(18,276)	8,423	203,178	153,332	567,020	923,530

كما في 31 ديسمبر 2019
(كما سبق إدراجه)
إعادة إدراج (إيضاحي 2 و 3)

كما في 1 يناير 2020 (معاد إدراجه)
ربح الفترة
خسائر شاملة أخرى

إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة
توزيعات أرباح لسنة 2019 بقيمة 10 فلس للسهم (إيضاح 9)

توزيعات أرباح إلى الحصص غير المسيطرة
شراء أسهم الشركة المشتركة
بيع أسهم الشركة المشتركة المدفوعات بالأسهم للموظفين

المحول إلى الأرباح المرحلة نتيجة إلغاء الاعتراف باستثمارات في أسهم مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى سداد فوائد لأوراق رأسمالية مستدامة

حيازة شركة تابعة (إيضاح 3) تغيرات الملكية في شركات تابعة

كما في 30 سبتمبر 2020

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 2020

الخاصة بمساهمي الشركة الأم													
مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	أوراق رأسمالية مستدامة	الإجمالي	أرباح مرحلة	احتياطي آخر	احتياطي برنامج خيار شراء أسهم للموظفين	احتياطي تحويل عمولات أجنبية	التغيرات المترجمة في القيمة العادلة	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	أسهم الشركة المشتراة	علاوة إصدار أسهم	رأس المال
الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
1,010,635	587,132	146,440	277,063	107,925	(14,172)	1,535	(97,046)	(6,271)	106,546	106,821	(86,111)	3,111	154,725
(17,880)	-	-	(17,880)	(17,880)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
992,755	587,132	146,440	259,183	90,045	(14,172)	1,535	(97,046)	(6,271)	106,546	106,821	(86,111)	3,111	154,725
16,000	36,977	-	(20,977)	(20,977)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(16,825)	(6,828)	-	(9,997)	-	-	-	(9,483)	(514)	-	-	-	-	-
(825)	30,149	-	(30,974)	(20,977)	-	-	(9,483)	(514)	-	-	-	-	-
(16,818)	-	-	(16,818)	(16,818)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(16,306)	(16,306)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
88,735	-	-	88,735	-	-	-	-	-	-	-	(6,342)	49,802	45,275
(2,919)	-	-	(2,919)	-	-	-	-	-	-	-	(2,919)	-	-
637	-	-	637	(346)	-	-	-	-	-	-	983	-	-
338	-	-	338	-	-	338	-	-	-	-	-	-	-
151,242	-	151,242	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(1,292)	(481)	-	(811)	(811)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(152,403)	(3,118)	(144,025)	(5,260)	(5,260)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(9,578)	(3,552)	-	(6,026)	(6,026)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(65)	175	(110)	(110)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(1,950)	-	-	-	1,950	-	-	-	-	-
9,085	12,862	-	(3,777)	-	(3,777)	-	-	-	-	-	-	-	-
1,042,651	606,621	153,832	282,198	37,747	(17,949)	1,873	(106,529)	(4,835)	106,546	106,821	(94,389)	52,913	200,000

كما في 31 ديسمبر 2018 (كما سبق إدراجه)
إعادة إدراج (إيضاح 3)

كما في 1 يناير 2019 (معاد إدراجه)
(خسارة) ربح الفترة
خسائر شاملة أخرى

إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة
توزيعات أرباح لسنة 2018 بقيمة 12 فلس للسهم (إيضاح 9)
توزيعات أرباح إلى الحصص غير المسيطرة
إصدار حصص حقوق (إيضاح 9)
شراء أسهم الشركة المشتراة
بيع أسهم الشركة المشتراة
المدفوعات بالأسهم للموظفين
إصدار أوراق رأسمالية مستدامة
تكلفة إصدار أوراق رأسمالية مستدامة
سداد أوراق رأسمالية مستدامة
سداد فوائد للأوراق الرأسمالية المستدامة
تعديل تحويل عمولات أجنبية المحول إلى الأرباح المرحلة نتيجة إلغاء الاعتراف باستثمارات في أسهم مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى التغيرات في ملكية شركات تابعة

كما في 30 سبتمبر 2019

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 2020 وفقاً لقرار مجلس الإدارة الصادر في 12 نوفمبر 2020.

تتضمن الأنشطة الرئيسية للشركة الأم ما يلي:

- 1- تملك الأسهم في الشركات الكويتية أو الأجنبية والحصص في الشركات ذات المسؤولية غير المحدودة الكويتية أو الأجنبية والمشاركة في تأسيس هذه الشركات وإقرانها وإدارتها وكفالتها لدى الغير.
- 2- إقراض الأموال إلى الشركات التي تمتلك الشركة الأم 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

2.1 أساس العرض

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 2019 باستثناء ما هو مبين أدناه. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولكنه لم يسر بعد.

منح حكومية

يتم الاعتراف بالمنح الحكومية عندما يوجد تأكيد معقول بأنه سيتم استلام المنحة وسيتم الالتزام بكافة الشروط المرفقة. عندما تتعلق المنحة ببند المصروفات، يتم تسجيلها كإيرادات على أساس منتظم على مدار الفترات التي يتم خلالها تحميل التكاليف ذات الصلة، التي تم تخصيص تلك المنحة لتعويضها، كمصروفات وتدرج ضمن نفس البند في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع.

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 مقترنةً بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

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 2020 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2020.

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

2 السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2.2 إعادة الإدراج

استكملت إحدى الشركات التابعة للمجموعة خلال الفترة الحالية تقييمها لـ "موجودات حق الاستخدام" و"مطلوبات التأجير" طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 16 للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019. تم المحاسبة عن ذلك بأثر رجعي طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 8: السياسات المحاسبية، التغييرات في التقديرات المحاسبية. وتم إجراء التعديلات على المعلومات المالية المقارنة مما أدى إلى زيادة في "الموجودات الأخرى" بمبلغ 64,219 ألف دينار كويتي وزيادة في "المطلوبات الأخرى" بمبلغ 64,219 ألف دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2019 و 1 يناير 2019. لم يكن لإعادة الإدراج تأثير مادي على المعلومات المقارنة المسجلة سابقاً للمجموعة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019.

إضافة إلى ذلك، تم أيضاً إجراء تعديلات على المعلومات المالية المقارنة كما في 31 ديسمبر 2019 مما أدى إلى زيادة في "الموجودات الأخرى" بمبلغ 58,297 ألف دينار كويتي وزيادة في "المطلوبات الأخرى" بمبلغ 60,606 ألف دينار كويتي ونقص في "الأرباح المرحلة" بمبلغ 1,359 ألف دينار كويتي ونقص في "الحصص غير المسيطرة" بمبلغ 950 ألف دينار كويتي.

لم يكن لإعادة الإدراج المذكورة أعلاه تأثير جوهري على المعلومات المقارنة المسجلة سابقاً للمجموعة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019. كما تتضمن إعادة الإدراج خلال الفترة السابقة تعديل بأثر رجعي فيما يتعلق باستثمار في مجموعة بانثر للإعلام المحدودة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 28 "الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة" كما هو مفصّل عنه بالإيضاح 3.

2.3 الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المسجلة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. في إطار إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، قامت الإدارة باتخاذ أحكام جوهرية عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة. وتعتبر المصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مماثلة لتلك المرتبطة بالبيانات المالية المجمعة المدققة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 باستثناء التأثير الناتج عن تفشي فيروس كوفيد-19 على المجموعة كما هو مبين بالتفصيل أدناه:

تأثير فيروس كوفيد-19

لقد أدى انتشار فيروس كورونا ("كوفيد-19") مؤخراً في عدة مناطق جغرافية بجميع أنحاء العالم، والذي وصفته منظمة الصحة العالمية بالجائحة خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020 إلى تعطيل الأعمال والأنشطة الاقتصادية. وأعلنت السلطات المالية والنقدية في جميع أنحاء العالم بما في ذلك الكويت عدة إجراءات دعم لمواجهة التأثيرات السلبية المحتملة لفيروس كوفيد-19. شملت هذه الإجراءات تخفيض معدل الخصم بنسبة 1-2% بجميع المناطق الجغرافية التي تعمل بها المجموعة. ويبين هذا الإيضاح تأثير تفشي الفيروس على عمليات المجموعة وكذلك التقديرات والأحكام الجوهرية التي طبقتها الإدارة في تقدير قيم الموجودات والمطلوبات كما في 30 سبتمبر 2020.

(1) إدارة مخاطر الائتمان

اتخذت إدارة المجموعة العديد من الإجراءات لإدارة المخاطر المرتبطة بالجائحة ومن بينها تحديد القطاعات الأكثر تعرضاً للمخاطر والتي تأثرت بصورة رئيسية إثر هذه الجائحة بالإضافة إلى إرساء إجراءات إضافية للتأكد من الحفاظ على مستوى عالي من الدقة.

نتيجة لحالات عدم اليقين التي تسبب فيها فيروس كوفيد-19 وما صاحبه من انخفاض شديد في أسعار النفط، استوجب على المجموعة أن تأخذ في اعتبارها تأثير التقلب المتزايد في عوامل الاقتصاد الكلي المستقبلية التي يتم مراعاتها عند تحديد خسائر الائتمان المتوقعة كما في 30 سبتمبر 2020. قامت المجموعة بالنسبة لعملياتها الدولية بتحديث المعلومات المستقبلية المرتبطة ببيئة الاقتصاد الكلي المستخدمة لتحديد احتمالية خسائر الائتمان بالنسبة للوضع الاقتصادي للسوق ذي الصلة الذي تعمل فيه. إضافة إلى ذلك، قامت المجموعة بتقييم تأثير الجائحة على خسائر الائتمان المتوقعة عن طريق اختبار سيناريوهات الضغط المختلفة ومن بينها تخفيض تصنيف المخاطر للعملاء الذين يعملون في قطاعات الأعمال الأكثر تأثراً سلباً مثل الضيافة والعقارات والأعمال المصرفية والنفط والغاز.

2 السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2.3 الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة (تتمة)

تأثير فيروس كوفيد-19 (تتمة)

(1) إدارة مخاطر الائتمان (تتمة)

اعتمدت إحدى الشركات التابعة المصرفية للمجموعة، وهي بنك بركان، قرار تأجيل سداد الدفعات لعملاء خدمات الأفراد نتيجة تفشي فيروس كوفيد-19. تم تقييم التأثير المحاسبي لهذه المعاملة وتم معاملتها طبقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 9 لتعديل شروط سداد ترتيبات المعاملات مما أدى إلى تسجيل خسائر ناتجة عن التعديل بمبلغ 8,499 ألف دينار كويتي في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع.

(2) إدارة مخاطر السيولة

نتيجة لتفشي فيروس كوفيد-19، تعمل المجموعة على تقييم السيولة والتمويل. وستواصل المجموعة تقييم مركز السيولة عن طريق مراقبة التدفقات النقدية والتوقعات عن كثب.

(3) قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

وضعت المجموعة في اعتبارها التأثيرات المحتملة للتقلب الحالي في السوق عند تحديد المبالغ المسجلة للموجودات المالية غير المسعرة لدى المجموعة، وهي تمثل أفضل تقييم تم إجراؤه من قبل الإدارة استناداً إلى المعلومات المتاحة الملحوظة كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. وفي ظل تأثير فيروس كوفيد-19، ترأب المجموعة عن كثب ما إذا كانت القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية تمثل السعر الذي سيتم تحقيقه في المعاملات بين المشاركين في السوق في ظل السيناريو الحالي. تم عرض مزيد من المعلومات حول سياسة المجموعة المتعلقة بقياسات القيمة العادلة ضمن الإيضاح 2.6 حول البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

(4) العقارات الاستثمارية والعقارات المحتفظ بها لغرض المتاجرة ("الموجودات غير المالية")

كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، وضعت المجموعة في اعتبارها التأثير المحتمل على القيم الدفترية لموجوداتها غير المالية كما في 30 سبتمبر 2020 مع مراعاة عدم التأكد المرتبط بتحديد التأثير على التدفقات النقدية المتوقعة الناتجة من هذه الموجودات غير المالية أو توقعات المشاركين في السوق حول الأسعار حسب الطريقة المستخدمة في تحديد القيمة العادلة لتلك الموجودات كما في 31 ديسمبر 2019. والمجموعة على دراية بأن بعض المناطق الجغرافية والقطاعات التي تتواجد بها هذه الموجودات قد تأثرت سلباً ومع استيضاح الوضع بشكل أكبر، سترأب المجموعة بشكل متناسق توقعات السوق كما ستستخدم الافتراضات ذات الصلة في تسجيل قيم هذه الموجودات غير المالية بالشكل المناسب في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

3 الاستثمار في مجموعة بانثر للإعلام المحدودة

كما في 31 ديسمبر 2019، تم تصنيف مجموعة بانثر للإعلام المحدودة كـ "موجودات محتفظ بها لغرض البيع" طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 5 "الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات الموقوفة". وخلال الفترة السابقة، نشأ خلاف بين شركاء مجموعة بانثر للإعلام المحدودة حول ملكية بعض الأسهم المصدرة فيما يتعلق باستدعاءات رأس المال التي تم إجراؤها من قبل مجلس إدارة مجموعة بانثر للإعلام المحدودة والتي ساهمت فيها المجموعة. تم حل هذا الخلاف نهائياً في مارس 2020 من قبل هيئة تحكيم. نتيجة لهذا الأمر وما طرأ من مساهمات إضافية من استدعاءات رأس المال، زادت الملكية الفعلية للمجموعة في مجموعة بانثر للإعلام المحدودة من 60.5% إلى 87.6%. في ضوء هذه التطورات، انتهت إدارة الشركة الأم إلى أنه بإمكانها ممارسة السيطرة على مجموعة بانثر للإعلام المحدودة وبالتالي أصبحت شركة تابعة للمجموعة في مارس 2020.

كما ناقشت المجموعة التطورات المذكورة أعلاه والظروف السائدة مع المصرف الاستثماري الذي تتعامل معه وقررت تحديث المواعيد الزمنية المقررة لعملية بيع مجموعة بانثر للإعلام المحدودة. نتيجة لذلك، وجد مجلس إدارة المجموعة أن استثمار المجموعة في مجموعة بانثر للإعلام المحدودة لم يعد يستوفي المعايير الواردة ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية 5. وبالتالي، وطبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 28: "الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة"، تم المحاسبة عن الاستثمار في مجموعة بانثر للإعلام المحدودة بأثر رجعي عبر طريقة حقوق الملكية اعتباراً من تاريخ تصنيفه كـ "موجودات محتفظ بها لغرض البيع" (8 أغسطس 2018). وفيما يلي تأثير إعادة الإدراج على المعلومات المالية المقارنة:

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 30 سبتمبر 2020

3 الاستثمار في مجموعة بانثر للإعلام المحدودة (تتمة)

30 سبتمبر 2019		31 ديسمبر 2019		
كما سبق	تسجيلها	كما سبق	تسجيلها	
معاد إدراجها	ألف دينار كويتي	معاد إدراجها	ألف دينار كويتي	
-	201,651	-	210,931	أصل محتفظ به لغرض البيع
(43,733)	-	(68,002)	-	حصة في نتائج شركة محاصة إعلامية
140,038	-	125,049	-	استثمار في شركة محاصة إعلامية*

* كما تأثرت القيمة الدفترية بمبلغ 17,880 ألف دينار كويتي بما يمثل الحصة في الخسائر المسجلة في الأرباح المرحلة كما في 1 يناير 2019.

بمجرد أن أصبحت مجموعة بانثر للإعلام المحدودة شركة تابعة، تم المحاسبة عنها طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 3: "دمج الأعمال". ونظراً لتحقيق دمج الأعمال على مراحل، أعادت المجموعة تقييم حصة ملكيتها المحتفظ بها سابقاً في مجموعة بانثر في تاريخ الحيازة وسجلت ربحاً بمبلغ 75,893 ألف دينار كويتي (إيضاح 10).

فيما يلي ملخص القيمة العادلة المؤقتة للموجودات المستحوذة والمطلوبات المقدره وكذلك الحصص غير المسيطرة (كنسبة في صافي المطلوبات المقدره للشركة المستحوذ عليها):

القيم العادلة المؤقتة ألف دينار كويتي	الموجودات
13,806	نقد في الصندوق ولدى البنوك
16,564	ممتلكات ومعدات
35,908	حقوق برامج وموجودات عقود (مدرجة ضمن موجودات أخرى)
27,002	موجودات حق الاستخدام (مدرجة ضمن موجودات أخرى)
23,651	موجودات أخرى
116,931	
	المطلوبات
111,191	قروض مستحقة
70,047	دائنون وإيرادات مؤجلة ومصرفات مستحقة (مدرجة ضمن مطلوبات أخرى)
37,233	مطلوبات تأجير (مدرجة ضمن مطلوبات أخرى)
28,679	مطلوبات أخرى
247,150	
(130,219)	صافي المطلوبات المقدره
232,120	القيمة العادلة لحصة الملكية المحتفظ بها سابقاً
(16,146)	الحصص غير المسيطرة في الشركة المشترية
346,193	الشهرة المؤقتة (مدرجة ضمن موجودات غير ملموسة)

في حالة إتمام دمج الأعمال في بداية السنة، كانت الإيرادات والأرباح الخاصة بالحصص غير المسيطرة للفترة اعلى بمبلغ 32,164 ألف دينار كويتي واقل بمبلغ 757 ألف دينار كويتي على التوالي.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 30 سبتمبر 2020

4 نقد في الصندوق ولدى البنوك

30 سبتمبر 2019 ألف دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2019 ألف دينار كويتي	30 سبتمبر 2020 ألف دينار كويتي	
859,265	813,773	834,714	نقد وأرصدة لدى البنوك
549,818	757,962	587,981	ودائع ذات فترات استحقاق أصلية حتى ثلاثة أشهر
(231)	(199)	(199)	خسائر ائتمان متوقعة
1,408,852	1,571,536	1,422,496	النقد والنقد المعادل
12,238	10,433	23,955	يضاف: ودائع ذات فترات استحقاق أصلية تزيد عن ثلاثة أشهر
1,421,090	1,581,969	1,446,451	

5 مخصص 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	
205,957	123,666	57,880	24,411	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
50,297	65,745	(18,084)	2,636	الرصيد كما في 1 يناير 2020
(5,142)	(5,142)	-	-	المحمل / (الرد) خلال الفترة
(622)	(2,055)	1,522	(89)	مبلغ مشطوب خلال الفترة
250,490	182,214	41,318	26,958	تحويل عملات أجنبية
				كما في 30 سبتمبر 2020
205,080	118,952	58,181	27,947	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
15,956	15,700	(1,664)	1,920	الرصيد كما في 1 يناير 2019
(12,968)	(12,968)	-	-	المحمل / (الرد) خلال الفترة
(506)	143	(591)	(58)	مبلغ مشطوب خلال الفترة
207,562	121,827	55,926	29,809	تحويل عملات أجنبية
				كما في 30 سبتمبر 2019

خلال الفترة، بلغت قيمة الرد إلى مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للتسهيلات الائتمانية غير النقدية ذات الصلة 1,088 ألف دينار كويتي (30 سبتمبر 2019: 2,878 ألف دينار كويتي).

فيما يلي توزيع مجمل القيمة الدفترية للقروض والسلف لكل مرحلة:

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

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

5 مخصص خسائر ائتمان (تتمة)

الإجمالي ألف دينار كويتي	المرحلة 3 ألف دينار كويتي	المرحلة 2 ألف دينار كويتي	المرحلة 1 ألف دينار كويتي	
4,969,560	372,357	781,386	3,815,817	قروض وسلف
(250,490)	(182,214)	(41,318)	(26,958)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
4,719,070	190,143	740,068	3,788,859	كما في 30 سبتمبر 2020

الإجمالي ألف دينار كويتي	المرحلة 3 ألف دينار كويتي	المرحلة 2 ألف دينار كويتي	المرحلة 1 ألف دينار كويتي	
5,061,607	264,976	672,378	4,124,253	قروض وسلف
(207,562)	(121,827)	(55,926)	(29,809)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
4,854,045	143,149	616,452	4,094,444	كما في 30 سبتمبر 2019

6 قروض مستحقة

30 سبتمبر 2019 ألف دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2019 ألف دينار كويتي	30 سبتمبر 2020 ألف دينار كويتي	
740,137	793,474	728,552	قروض ذات فترة استحقاق خلال سنة واحدة
643,581	605,516	718,787	قروض ذات فترة استحقاق أكثر من سنة واحدة
1,383,718	1,398,990	1,447,339	
(684,972)	(694,011)	(788,806)	ناقصاً: قروض فيما بين شركات المجموعة
698,746	704,979	658,533	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 30 سبتمبر 2020

7 سندات

(مدققة)	30 سبتمبر 2019 ألف دينار كويتي	31 ديسمبر 2019 ألف دينار كويتي	30 سبتمبر 2020 ألف دينار كويتي
مصدرة من قبل الشركة الأم:			
سندات بمعدل ثابت بنسبة 5.50% سنوياً وتستحق في 8 نوفمبر 2023	13,911	13,916	13,932
سندات بمعدل متغير بنسبة 2.25% سنوياً زائد معدل الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي (بحد أقصى 6.5% سنوياً) وتستحق في 8 نوفمبر 2023	85,454	85,485	85,576
سندات بفائدة ثابتة بنسبة 5.25% سنوياً وتستحق في 28 ديسمبر 2024	35,662	35,676	35,720
سندات بفائدة متغيرة بنسبة 2.25% سنوياً فوق معدل الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي (بحد أقصى 6.25% سنوياً) وتستحق في 28 ديسمبر 2024	63,399	63,424	63,502
مصدرة من قبل شركات تابعة:			
سندات بفائدة ثابتة بنسبة 4.125% سنوياً وتستحق في 30 ديسمبر 2021	99,690	99,724	99,828
سندات بفائدة ثابتة بنسبة 5.75% سنوياً وتستحق في 19 أبريل 2023	32,150	32,150	32,150
سندات بفائدة متغيرة بنسبة 2.50% سنوياً فوق معدل الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي وتستحق في 19 أبريل 2023	27,850	27,850	27,850
سندات بفائدة ثابتة بنسبة 6% سنوياً وتستحق في 26 يوليو 2023	14,900	14,900	14,900
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	25,100	25,100	25,100
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	69,362	69,383	69,446
سندات بفائدة ثابتة بنسبة 6% سنوياً وتستحق في 9 مارس 2026	29,868	29,877	29,904
ناقصاً: استبعادات بين شركات المجموعة	497,346 (23,050)	497,485 (22,000)	497,908 (21,550)
	474,296	475,485	476,358

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 30 سبتمبر 2020

8 أوراق دفع متوسطة الأجل

(مدققة)	30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2019
	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي

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

أوراق دفع بمعدل ثابت بمبلغ 500 مليون دولار أمريكي ذات فترة استحقاق مدتها 10 سنوات وتستحق في 15 يوليو 2020 وتحمل سعر فائدة كوبون بمعدل 9.375 % سنوياً وتستحق السداد على أساس نصف سنوي، وأوراق الدفع مدرجة في سوق لندن للأوراق المالية. تم سداد هذه الأوراق بتاريخ 15 يوليو 2020.

151,793 151,365 -

أوراق دفع بمعدل ثابت بمبلغ 500 مليون دولار أمريكي ذات فترة استحقاق مدتها 7 سنوات وتستحق في 15 مارس 2023 وتحمل سعر فائدة كوبون بمعدل 5% سنوياً وتستحق السداد على أساس نصف سنوي، وأوراق الدفع مدرجة في سوق لندن للأوراق المالية.

152,025 151,525 153,000

أوراق دفع بمعدل ثابت بمبلغ 500 مليون دولار أمريكي ذات فترة استحقاق مدتها 7 سنوات وتستحق في 29 أكتوبر 2026 وتحمل سعر فائدة كوبون بمعدل 4.229% سنوياً وتستحق السداد على أساس نصف سنوي، وأوراق الدفع مدرجة في سوق لندن للأوراق المالية.

- 151,199 152,702

أوراق دفع بمعدل ثابت بمبلغ 500 مليون دولار أمريكي ذات فترة استحقاق مدتها 10 سنوات وتستحق في 23 فبراير 2027 وتحمل سعر فائدة كوبون بمعدل 4.5% سنوياً وتستحق السداد على أساس نصف سنوي، وهي مدرجة في سوق لندن للأوراق المالية. مصدرة من قبل شركات تابعة من خلال شركات ذات أغراض خاصة:

148,605 148,213 149,955

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

151,446 151,021 152,815

603,869 753,323 608,472

(912) (910) (917)

602,957 752,413 607,555

ناقصاً: استبعادات ما بين شركات المجموعة

9 حقوق الملكية الخاصة بالمساهمين وأسهم الشركة المشتراة والاحتياطيات

(أ) رأس المال

(مدققة)	30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2019
	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي

رأسمال مصرح به (أسهم بقيمة 100 فلس للسهم)

200,000 200,000 200,000

رأسمال مصدر ومدفوع بالكامل (أسهم بقيمة 100 فلس للسهم)*

200,000 200,000 200,000

* يتكون رأس المال من عدد 1,502,369,362 سهم (31 ديسمبر 2019: 1,502,369,362 سهم و30 سبتمبر 2019: 1,502,369,362 سهم) مدفوع بالكامل نقداً بينما تم إصدار عدد 497,630,638 سهم (31 ديسمبر 2019: 497,630,638 سهم و30 سبتمبر 2019: 497,630,638 سهم) كأسهم منحة.

9 حقوق الملكية الخاصة بالمساهمين وأسهم الشركة المشتراة والاحتياطيات (تتمة)

(ب) علاوة إصدار أسهم

إن علاوة إصدار الأسهم غير متاحة للتوزيع.

(ج) أسهم الشركة المشتراة

	(مدققة)		
	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	
عدد أسهم الشركة المشتراة	187,630,160	186,594,388	
النسبة المئوية من رأس المال	9.38%	9.33%	
القيمة السوقية (ألف دينار كويتي)	40,528	28,176	
	41,241		
	187,459,660		
	9.37%		
	41,241		

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

(د) توزيعات أرباح

في 17 يونيو 2020، اعتمدت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين توزيع أرباح نقدية بقيمة 10 فلس للسهم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 (للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018: 12 فلس للسهم) 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 452,748,662 سهم بسعر اكتتاب بقيمة 210 فلس للسهم والذي يتضمن قيمة اسمية بمبلغ 100 فلس للسهم وعلاوة إصدار أسهم 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.

10 إيرادات استثمار

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2019	2020	2019	2020	
ألف	ألف	ألف	ألف	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,509	904	1,611	1,469	ربح بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
5,296	2,061	2,088	3,375	أرباح غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
5,526	8,574	2,996	5,700	ربح بيع أدوات دين مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
-	75,893	-	-	ربح إعادة قياس للحصة الملكية المحتفظ بها سابقا (إيضاح 3)
5,266	2,517	517	674	إيرادات توزيعات أرباح
(96)	-	-	-	خسارة بيع عقارات استثمارية
-	(3,160)	-	-	التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
-	426	-	-	ربح بيع استثمار في شركات زميلة
18,501	87,215	7,212	11,218	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 30 سبتمبر 2020

11 ربحية (خسارة) السهم

الأساسية:

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (معاد إرجعها) 2019 الف دينار كويتي		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (معاد إرجعها) 2019 الف دينار كويتي		
2020 الف دينار كويتي	2019 الف دينار كويتي	2020 الف دينار كويتي	2019 الف دينار كويتي	
15,111	(20,977)	4,083	(2,950)	ربحية (خسارة) السهم الأساسية: ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم ناقصاً: مدفوعات فوائد ومدفوعات أخرى لأوراق رأسمالية مستدامة خاصة بمساهمي الشركة الأم
(2,713)	(11,286)	-	(7,692)	ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم بعد مدفوعات الفوائد ومدفوعات أخرى لأوراق رأسمالية مستدامة
12,398	(32,263)	4,083	(10,642)	
2020 سهم	2019 سهم	2020 سهم	2019 سهم	عدد الأسهم القائمة: المتوسط المرجح لعدد أسهم رأس المال المدفوع المتوسط المرجح لعدد أسهم الشركة المشتركة
2,000,000,000	1,689,910,420	2,000,000,000	1,920,996,611	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
(187,494,536)	(158,420,334)	(187,226,236)	(176,262,460)	
1,812,505,464	1,531,490,086	1,812,773,764	1,744,734,151	
فلس	فلس	فلس	فلس	ربحية (خسارة) السهم الأساسية
6.8	(21.1)	2.2	(6.1)	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 30 سبتمبر 2020

11 ربحية (خسارة) السهم (تتمة)

المخفضة:

يتم احتساب ربحية (خسارة) السهم المخفضة من خلال قسمة ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم بعد مدفوعات 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 اندراجها) 2019 الف دينار كويتي	2020 الف دينار كويتي	(معاد اندراجها) 2019 الف دينار كويتي	2020 الف دينار كويتي	
				ربحية (خسارة) السهم المخفضة:
				ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم ناقصاً: مدفوعات فوائد ومدفوعات أخرى لأوراق رأسمالية مستدامة خاصة بمساهمي الشركة الأم
(20,977)	15,111	(2,950)	4,083	ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم بعد مدفوعات الفوائد ومدفوعات أخرى لأوراق رأسمالية مستدامة
(11,286)	(2,713)	(7,692)	-	
(32,263)	12,398	(10,642)	4,083	
سهم	سهم	سهم	سهم	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
1,531,490,086	1,812,505,464	1,744,734,151	1,812,773,764	
فلس	فلس	فلس	فلس	ربحية (خسارة) السهم المخفضة
(21.1)	6.8	(6.1)	2.2	

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

تم تعديل ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة لسنة 2019 لكي تعكس التعديلات على إصدار حقوق الملكية (إيضاح 9).

12 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 الاستثمار 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 2,690 ألف دينار كويتي الناتجة من إعادة تحويل هذا الاقتراض إلى بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع لمقاصة أية خسائر ناتجة من تحويل صافي الاستثمارات في العمليات الأجنبية. لم يتم تسجيل أي حالات لعدم الفاعلية من تحوط صافي الاستثمارات في عمليات أجنبية خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 30 سبتمبر 2020

12 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 تخصيص هذه العقود كتحوط لصافي استثمار البنك في شركته التابعة التركية. أدت هذه المعاملة إلى مراكز دائنة بالصافي مدرجة بالدولار الأمريكي. إن الأرباح أو الخسائر الناتجة من إعادة التحويل للعقود المشار إليها يتم تحويلها إلى بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع لمقاصة أي أرباح أو خسائر ناتجة من تحويل صافي الاستثمارات في الشركة التابعة التركية. لم يتم تسجيل عدم فاعلية لعمليات التحوط لصافي الاستثمارات في عمليات أجنبية ضمن الأرباح أو الخسائر خلال الفترة.

13 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 الأرصد والمعاملات مع أطراف ذات علاقة تتكون مما يلي:

المساهم الرئيسي الآف دينار كويتي	الشركات الزميلة الآف دينار كويتي	أخرى الآف دينار كويتي	الإجمالي 30 سبتمبر 2020 الآف دينار كويتي	31 ديسمبر 2019 الآف دينار كويتي	30 سبتمبر 2019 الآف دينار كويتي
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:					
-	-	-	-	-	11,858
-	44,542	341,806	386,348	377,259	346,620
26	2,289	151	2,466	4,704	4,382
-	11,237	47,653	58,890	37,643	37,022
80,482	17,359	18,001	115,842	64,985	66,808
-	3,060	-	3,060	3,031	3,041
461	3	681	1,145	50,201	15,086
-	1,509	906	2,415	2,415	2,415
التزامات ومطلوبات محتملة:					
-	16,687	2,497	19,184	6,010	5,349
25	50,788	3,874	54,687	101,796	101,831

التسعة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر

المساهم الرئيسي الآف دينار كويتي	شركات زميلة الآف دينار كويتي	أخرى الآف دينار كويتي	2020 الآف دينار كويتي	2019 الآف دينار كويتي
3,302	806	6,173	10,281	10,486
-	-	-	-	1,598
67	560	376	1,003	1,937
5,202	448	144	5,794	3,752

* تتعلق الارصد لدى أطراف ذات علاقة بعمليات شركات تابعة بالقطاع المصرفي.

14 معلومات القطاعات

لأغراض الإدارة، تم تنظيم المجموعة 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.

14 معلومات القطاعات (تتمة)

إدارة الأصول 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.

الإعلام: يمثل هذا القطاع أنشطة المجموعة في تقديم خدمات تلفزيونية إعلامية مدفوعة عن طريق الأقمار الصناعية والكابلات والوسائط المتدفقة.

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 وخدمات شبكات الأقمار الصناعية الرقمية.

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

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

التسعة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر

2019 (معاد إدراجها)		2020		
إيرادات القطاع	نتائج القطاع	إيرادات القطاع	نتائج القطاع	
ألف	ألف	ألف	ألف	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
102,200	390,617	85,265	369,206	الانشطة المصرفية التجارية إدارة الاصول وخدمات الاستثمارات
(42,288)	39,380	(53,191)	35,324	المصرفية
4,932	4,932	6,422	6,422	تأمين
(43,733)	(43,733)	43,085	122,730	إعلام*
6,734	31,553	2,038	15,039	قطاع صناعي
2,526	95,064	(6,057)	76,550	ضيافة وعقارات
(1,601)	35,170	(3,045)	25,453	أخرى
(725)	(41,632)	(48,597)	(83,780)	استبعادات بين القطاعات
28,045	511,351	25,920	566,944	إيرادات ونتائج القطاعات

* تتضمن إيرادات ونتائج قطاع الإعلام كما في 30 سبتمبر 2020 الربح من حصة الملكية المحتفظ بها سابقاً بقيمة 75,893 ألف دينار كويتي (إيضاح 3).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 30 سبتمبر 2020

14 معلومات القطاعات (تتمة)

يعرض الجدول التالي موجودات ومطلوبات قطاعات التشغيل لدى المجموعة:

(مدققة)	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	
(معاد إدراجها)	(معاد إدراجها)		
ألف	ألف	ألف	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
			الموجودات:
8,246,732	8,566,812	8,383,476	الأنشطة المصرفية التجارية
742,292	914,621	625,598	إدارة الأصول وخدمات الاستثمارات المصرفية
78,150	82,068	82,340	تأمين
140,038	125,049	429,910	إعلام
300,396	298,266	283,217	قطاع صناعي
977,951	974,513	985,378	ضيافة وعقارات
346,817	362,290	349,759	أخرى
(981,037)	(1,035,430)	(1,024,360)	الاستبعادات بين القطاعات
<u>9,851,339</u>	<u>10,288,189</u>	<u>10,115,318</u>	إجمالي الموجودات
			المطلوبات:
7,251,491	7,584,348	7,470,347	الأنشطة المصرفية التجارية
1,307,233	1,541,243	1,384,823	إدارة الأصول وخدمات الاستثمارات المصرفية
-	-	237,712	إعلام
133,158	144,234	146,324	قطاع صناعي
670,038	657,982	666,085	ضيافة وعقارات
263,482	255,218	261,636	أخرى
(816,714)	(904,131)	(975,139)	الاستبعادات بين القطاعات
<u>8,808,688</u>	<u>9,278,894</u>	<u>9,191,788</u>	إجمالي المطلوبات

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

15 التزامات

يوجد لدى المجموعة الالتزامات التالية:

(مدققة)	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	
(معاد إدراجها)	(معاد إدراجها)		
ألف	ألف	ألف	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
			التزامات تتعلق بالانتماء:
245,609	290,284	253,351	خطابات اعتماد
1,012,118	1,022,884	983,312	ضمانات وقبولات
<u>1,257,727</u>	<u>1,313,168</u>	<u>1,236,663</u>	
762,226	764,668	698,038	خطوط انتماء غير مسحوبة
117,808	98,383	63,274	التزامات تتعلق بالاستثمار
<u>2,137,761</u>	<u>2,176,219</u>	<u>1,997,975</u>	

16 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 2019 ألف دينار كويتي	31 ديسمبر 2019 ألف دينار كويتي	30 سبتمبر 2020 ألف دينار كويتي
المشتقات المحتفظ بها للمتاجرة:		
(متضمنة البنود غير المؤهلة للتحوط)		
1,153,543	1,103,253	1,258,381
208,817	178,844	142,716
66,648	78,847	24,525
عقود مبادلة عملات أجنبية آجلة		
مبادلات أسعار الفائدة		
خيارات		
مشتقات محتفظ بها للتحوط:		
تحوط القيمة العادلة:		
215,586	285,852	175,040
عقود مبادلة العملات الأجنبية الآجلة		
تحوط التدفقات النقدية:		
مبادلات أسعار الفائدة		
300,645	276,245	280,871

17 القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة مادية عن قيمتها الدفترية، باستثناء أوراق الدفع متوسطة الأجل التي تبلغ قيمتها العادلة 612,215 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 786,082 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 متكافئة 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.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 30 سبتمبر 2020

17 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 2019
				موجودات مقاسة بالقيمة العادلة
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
				الأرباح أو الخسائر:
				أوراق مالية
				أوراق دين مالية
				صناديق مدارة
				موجودات متنازل عنها
14,296	1,184	-	13,112	
5,043	-	-	5,043	
136,837	121,925	14,593	319	
112,983	112,983	-	-	
<u>269,159</u>	<u>236,092</u>	<u>14,593</u>	<u>18,474</u>	
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
				الإيرادات الشاملة الأخرى:
				أسهم
				أوراق دين مالية
106,206	38,108	36,895	31,203	
142,922	7,000	4,918	131,004	
<u>249,128</u>	<u>45,108</u>	<u>41,813</u>	<u>162,207</u>	

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