

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

30 سبتمبر 2021
(غير مدققة)

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

السادة / أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة مشاريع الكويت القابضة - ش.م.ك.ع.
دولة الكويت

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة مشاريع الكويت القابضة - ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2021، وكذلك بيانات الدخل، الدخل الشامل، التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية المكثفة المراجعة لفترة التسعة أشهر المنتهية آنذاك. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي" من مسؤولية إدارة الشركة الأم. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للشركة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة تشتمل مبدئياً على توجيه استفسارات للموظفين المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة الفعلية أقل مما هو مطبق في عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وهي بالتالي لا تمكننا من التأكيد على أننا على علم بكافة الأحداث الهامة التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

إستناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم تعد، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك وإستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم، وحسب ما ورد إليه علمنا وإعتقادنا، لم يرد إلى علمنا أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016، ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليهما أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة عليهما خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 على وجه كان من الممكن أن يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

علاوة على ذلك، وحسب ما ورد إليه علمنا وإعتقادنا، لم يرد إلى علمنا خلال مراجعتنا ما يشير إلى وجود أي مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليهما خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 على وجه كان من الممكن أن يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



د. شعيب عبدالله شعيب
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 33
RSM البزيع وشركاهم

دولة الكويت
7 نوفمبر 2021

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2021

30 سبتمبر 2020 (معاد إدراجها)* آلف دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2020 (معاد إدراجها)* آلف دينار كويتي	30 سبتمبر 2021 آلف دينار كويتي	إيضاحات	
				الموجودات
1,446,451	1,346,865	1,167,528	4	نقد في الصندوق ولدى البنوك
561,061	500,770	543,588		أذونات وسندات خزانة وأوراق دين أخرى
4,719,070	4,945,497	4,823,510		قروض وسلف
256,033	252,208	261,605		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
322,124	391,927	397,053		موجودات أخرى
685,122	818,524	921,114		عقارات محتفظ بها للمتاجرة
98,466	118,353	124,913		استثمار في شركات زميلة
342,886	349,065	353,741		عقارات استثمارية
632,874	624,258	510,181		ممتلكات ومنشآت ومعدات
406,928	396,442	378,986		موجودات غير ملموسة
647,226	607,339	596,485		
10,118,241	10,351,248	10,078,704		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
1,114,757	1,271,941	1,080,248		المستحق إلى البنوك والمؤسسات المالية الأخرى
5,652,286	5,160,158	5,334,373		ودائع من عملاء
658,533	744,113	775,337	6	قروض دائنة
476,358	631,977	533,246	7	سندات
607,555	601,257	448,160	8	أوراق دفع متوسطة الأجل
682,299	1,048,409	1,004,703		مطلوبات أخرى
9,191,788	9,457,855	9,176,067		إجمالي المطلوبات
				حقوق الملكية
200,250	195,905	213,445	9	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
153,332	153,332	153,332		أوراق رأسمالية مستدامة
572,871	544,156	535,860		الحصص غير المسيطرة
926,453	893,393	902,637		إجمالي حقوق الملكية
10,118,241	10,351,248	10,078,704		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

فيصل حمد العيار
نائب رئيس مجلس الإدارة (التنفيذي)

* بعض المبالغ المبينة أعلاه لا تتوافق مع البيانات المالية المجمعة كما في 31 ديسمبر 2020 والمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما في 30 سبتمبر 2020 وتعكس التعديلات التي تم إجراؤها كما هو مبين بالتفصيل في الإيضاح رقم (3).

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر			
(معاد إدراجها)*		(معاد إدراجها)*			
2020 ألف دينار كويتي	2021 ألف دينار كويتي	2020 ألف دينار كويتي	2021 ألف دينار كويتي	إيضاحات	
					الإيرادات:
241,156	221,711	74,616	75,176		إيرادات فوائد
87,215	57,495	11,218	10,037	10	إيرادات استثمار
40,668	44,769	13,769	14,989		إيرادات أتعاب وعمولات
12,825	27,882	4,269	16,952		حصة في نتائج شركات زميلة
(6,101)	-	-	-		حصة في نتائج شركة محاصة إعلامية
					إيرادات خدمات إعلامية وشبكات
59,457	74,251	28,005	24,193		الأقمار الصناعية الرقمية
78,073	68,587	22,089	22,860		إيرادات ضيافة وعقارات
20,544	19,514	5,668	5,269		إيرادات خدمات تعليمية
7,095	5,784	1,935	1,466		إيرادات تصنيع وتوزيع
16,157	23,059	3,705	5,625		إيرادات أخرى
9,855	11,866	10,134	2,521		ربح تحويل عملات أجنبية
566,944	554,918	175,408	179,088		
					المصروفات:
181,276	159,412	52,749	54,014		مصروف فوائد
					مصروف خدمات إعلامية وشبكات
68,434	80,004	32,525	24,467		الأقمار الصناعية الرقمية
63,014	50,115	18,284	16,296		مصروفات ضيافة وعقارات
11,976	10,164	3,923	2,646		مصروف خدمات تعليمية
6,130	4,528	1,647	1,080		مصروفات تصنيع وتوزيع
129,213	134,301	37,967	46,240		مصروفات عمومية وإدارية
20,530	22,159	6,293	8,489		استهلاك وإطفاء
480,573	460,683	153,388	153,232		
86,371	94,235	22,020	25,856		ربح التشغيل قبل المخصصات
(64,549)	(47,259)	(16,667)	(6,612)	5	مخصص خسائر ائتمان
-	(15,780)	-	-		مخصص إنخفاض في قيمة الاستثمارات
21,822	31,196	5,353	19,244		الربح قبل الضرائب
(5,980)	(8,067)	(940)	(3,621)		الضرائب
15,842	23,129	4,413	15,623		ربح الفترة
					الربح الخاص بـ:
11,493	16,536	2,274	13,339		مساهمي الشركة الأم
4,349	6,593	2,139	2,284		الحصص غير المسيطرة
15,842	23,129	4,413	15,623		
فلس	فلس	فلس	فلس		
					ربحية السهم:
4.8	7.6	1.2	7.4	11	الأساسية - الخاصة بمساهمي الشركة الأم
4.8	7.6	1.2	7.4	11	المخفضة - الخاصة بمساهمي الشركة الأم

* بعض المبالغ المبينة أعلاه لا تتوافق مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020 وتعكس التعديلات التي تم إجراؤها كما هو مبين بالتفصيل في الإيضاح رقم (3).

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

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
(معاد إدراجها)*		(معاد إدراجها)*		
2020	2021	2020	2021	
ألف	ألف	ألف	ألف	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
15,842	23,129	4,413	15,623	ربح الفترة
الخسائر الشاملة الأخرى:				
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 الإيرادات الشاملة الأخرى				
(18,901)	(2,312)	(1,615)	(3,848)	حصلة في الخسائر الشاملة الأخرى لشركات زميلة
(9,711)	(2,101)	(656)	(471)	
(28,612)	(4,413)	(2,271)	(4,319)	
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:				
(8,693)	(500)	(5,874)	(82)	- صافي التحويل إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
8,176	(5,869)	2,953	(1,906)	- صافي التغير في القيمة العادلة خلال الفترة
200	(179)	(72)	(70)	- التغيرات في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
1,077	3,093	1,304	(998)	التغير في القيمة العادلة لتحوط تدفقات نقدية
(18,962)	(20,249)	(14,285)	(6,265)	تعديل تحويل عملات أجنبية
(18,202)	(23,704)	(15,974)	(9,321)	
(46,814)	(28,117)	(18,245)	(13,640)	خسائر شاملة أخرى للفترة
(30,972)	(4,988)	(13,832)	1,983	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
الربح (الخسارة) الخاص بـ:				
(27,469)	5,691	(13,891)	5,587	مساهمي الشركة الأم
(3,503)	(10,679)	59	(3,604)	الحصص غير المسيطرة
(30,972)	(4,988)	(13,832)	1,983	

* بعض المبالغ المبينة أعلاه لا تتوافق مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020 وتعكس التعديلات التي تم إجراؤها كما هو مبين بالتفصيل في الإيضاح رقم (3).

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
(معاد إرجاعها)* 2020	2021	
ألف دينار كويتي	الف دينار كويتي	إيضاحات
21,822	31,196	
(241,156)	(221,711)	
(87,215)	(57,495)	10
(12,825)	(27,882)	
6,101	-	
181,276	159,412	
20,530	22,159	
64,549	47,259	5
-	15,780	
4,529	(831)	
176	(300)	
(42,213)	(32,413)	
(13,522)	(10,976)	
(14,790)	(33,994)	
263,553	64,112	
35,554	23,196	
(10,482)	(5,399)	
(39,254)	(56,199)	
5,805	(119)	
(310,604)	(191,674)	
316,228	225,602	
(19,155)	(52,880)	
2,517	1,489	10
195,320	200,648	
(193,523)	(163,114)	
(12,173)	(4,007)	
163,261	(35,728)	
(118)	(388)	
491	(13,916)	
-	(2,117)	13
9,535	5,938	
9,908	(10,483)	
(112,300)	121,011	
450	(99,382)	
(153,900)	(150,955)	
(992)	-	
1,147	490	
(17,785)	(8,982)	
(4,623)	(4,456)	
(12,184)	(5,023)	
(5,687)	50,937	
(305,874)	(96,360)	
(16,335)	(19,341)	
(149,040)	(161,912)	
1,571,536	1,456,005	
1,422,496	1,294,093	4

* بعض المبالغ المبينة أعلاه لا تتوافق مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020 وتعكس التعديلات التي تم إجراؤها كما هو مبين بالتفصيل في الإيضاح رقم (3).

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

الخاصة بمساهمي الشركة الأم														
مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	أوراق رأسمالية مستدامة	الإجمالي	أرباح مرحلة	احتياطي آخر	احتياطي خيارات شراء أسهم للموظفين	احتياطي تحويل عمولات أجنبية	التغيرات المترجمة في القيمة العادلة	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	أسهم الشركة المشتركة	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	
892,519	538,559	153,332	200,628	27,255	(21,398)	2,067	(131,138)	(19,287)	76,546	106,821	(93,151)	52,913	200,000	كما في 31 ديسمبر 2020 (كما سبق إدراجه)
874	5,597	-	(4,723)	(5,413)	690	-	-	-	-	-	-	-	-	إعادة الإدراج (إيضاح 3)*
893,393	544,156	153,332	195,905	21,842	(20,708)	2,067	(131,138)	(19,287)	76,546	106,821	(93,151)	52,913	200,000	كما في 1 يناير 2021 (معاد إدراجه)
23,129	6,593	-	16,536	16,536	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(28,117)	(17,272)	-	(10,845)	-	-	-	(8,244)	(2,601)	-	-	-	-	-	خسائر شاملة أخرى
(4,988)	(10,679)	-	5,691	16,536	-	-	(8,244)	(2,601)	-	-	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى
(9,063)	-	-	(9,063)	(9,063)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح لسنة 2020 بقيمة 5 فلس للسهم (إيضاح 9)
(5,023)	(5,023)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح إلى الحصص غير المسيطرة
490	(507)	-	997	(844)	-	-	-	-	-	-	1,841	-	-	بيع أسهم الشركة المشترية المدفوعات بالأسهم للموظفين
(300)	-	-	(300)	-	-	(300)	-	-	-	-	-	-	-	تحويل إلى الإحتياطي للمجموعة المحتفظ بها لغرض البيع المحول إلى الأرباح المرحلة نتيجة إلغاء الاعتراف
-	-	-	-	-	(219)	-	27	192	-	-	-	-	-	بأسئتمارات في أسهم مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
-	-	-	-	(1,532)	-	-	-	1,532	-	-	-	-	-	سداد فوائد لأوراق رأسمالية مستدامة
(4,456)	(1,618)	-	(2,838)	(2,838)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تغيرات الملكية في شركات تابعة
32,584	9,531	-	23,053	23,687	(634)	-	-	-	-	-	-	-	-	
902,637	535,860	153,332	213,445	47,788	(21,561)	1,767	(139,355)	(20,164)	76,546	106,821	(91,310)	52,913	200,000	كما في 30 سبتمبر 2021

* بعض المبالغ المبينة أعلاه لا تتوافق مع البيانات المالية المجمعة كما في 31 ديسمبر 2020 والمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما في 30 سبتمبر 2020 وتعكس التعديلات التي تم إجراؤها كما هو مبين بالتفصيل في الإيضاح رقم (3).

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) (تتمة)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

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 خيارات شراء أسهم للموظفين الف دينار كويتي	احتياطي تحويل عملات أجنبية الف دينار كويتي	التغيرات المترابطة في القيمة العادلة الف دينار كويتي	احتياطي اختياري الف دينار كويتي	احتياطي إجباري الف دينار كويتي	أسهم الشركة المشتركة الف دينار كويتي	علاوة إصدار أسهم الف دينار كويتي	رأس المال الف دينار كويتي
1,097,486 (88,191)	605,746 (950)	153,332 -	338,408 (87,241)	104,225 (87,241)	(14,644) -	1,779 -	(114,986) -	(9,819) -	106,546 -	106,821 -	(94,427) -	52,913 -	200,000 -
كما في 31 ديسمبر 2019 (كما سبق إدراجه) إعادة الإدراج													
1,009,295 15,842 (46,814)	604,796 4,349 (7,852)	153,332 -	251,167 11,493 (38,962)	16,984 11,493 -	(14,644) -	1,779 -	(114,986) -	(9,819) -	106,546 -	106,821 -	(94,427) -	52,913 -	200,000 -
كما في 1 يناير 2020 (معاد إدراجه) ربح الفترة (معاد إدراجه)* خسائر شاملة أخرى													
(30,972)	(3,503)	-	(27,469)	11,493	-	-	(16,824)	(22,138)	-	-	-	-	-
إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة													
(18,124)	-	-	(18,124)	(18,124)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح لسنة 2019 بقيمة 10 فلس للسهم (إيضاح 9)													
(12,442) (992) 1,147 176	(12,442) -	- -	- (992) 1,147 176	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	(992) 2,316	- -	- -
توزيعات أرباح إلى الحصص غير المسيطرة شراء أسهم الشركة المشترية بيع أسهم الشركة المشترية 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													
(4,623) (9,125)	(1,910) (9,125)	- -	(2,713) -	(2,713) -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
حياسة شركة تابعة (إيضاح 3) تغيرات الملكية في شركات تابعة													
(7,887)	(4,945)	-	(2,942)	-	(2,942)	-	-	-	-	-	-	-	-
926,453	572,871	153,332	200,250	4,805	(17,586)	1,955	(131,810)	(30,291)	106,546	106,821	(93,103)	52,913	200,000
كما في 30 سبتمبر 2020 (معاد إدراجه)*													

* بعض المبالغ المبينة أعلاه لا تتوافق مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما في 30 سبتمبر 2020 وتعكس التعديلات التي تم إجراؤها كما هو مبين بالتفصيل في الإيضاح رقم (3).

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

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 شركة 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 إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 وفقاً لقرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ 7 نوفمبر 2021.

تتضمن الأنشطة الرئيسية للشركة الأم ما يلي:

- 1- تملك الأسهم في الشركات الكويتية أو الأجنبية وكذلك الحصص في الشركات ذات المسؤولية غير المحدودة الكويتية أو الأجنبية والمشاركة في تأسيس هذه الشركات وإقرضها وإدارتها وكفالتها لدى الغير.
- 2- إقرض الأموال إلى الشركات التي تمتلك الشركة الأم فيها أسهم 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 المتوفرة 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 الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (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 2020. 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 2020.

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 2021 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2021.

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

2.2 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 المطبقة في البيانات المالية المجمعة المدققة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

2 السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2.2 الأحكام والتفديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تتمة)

تأثير فيروس كوفيد-19

لقد أدى إستمرارية إنتشار فيروس كورونا ("كوفيد-19") في عدة مناطق جغرافية بجميع أنحاء العالم، إلى تعطيل الأعمال والأنشطة الاقتصادية. وأعلنت السلطات المالية والنقدية في جميع أنحاء العالم بما في ذلك دولة 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 2021.

(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 2021. 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، العقارات، الأعمال المصرفية، النفط والغاز.

(2) إدارة مخاطر السيولة

نتيجة لتفشي فيروس كوفيد-19، تعمل المجموعة على تقييم نسب السيولة والتمويل. وستواصل المجموعة التقييم 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 المدرجة 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، تراقب 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.

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

كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، لم تلحظ المجموعة تأثير جوهري على القيم الدفترية لموجوداتها غير المالية كما في 30 سبتمبر 2021 نتيجة لعدم 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 2020. ان المجموعة على دراية بأن بعض المناطق الجغرافية والقطاعات التي تتواجد بها هذه الموجودات قد تأثرت سلباً ومع استيضاح الوضع بشكل أكبر، ستراقب 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 دمج الأعمال

كما في 31 ديسمبر 2019، تم تصنيف مجموعة بانثر للإعلام المحدودة كـ "موجودات محتفظ بها لغرض البيع" طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (5) "الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات الموقوفة". وخلال سنة 2019، 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 شركة مجموعة بانثر للإعلام المحدودة والتي ساهمت فيها المجموعة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع (غير مدققة)

كما في 30 سبتمبر 2021

3 دمج الأعمال (تتمة)

تم حل هذا الخلاف نهائياً في مارس 2020 من قبل هيئة تحكيم. نتيجة لهذا الأمر وما طرأ من مساهمات إضافية من استثمارات 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 شركة مجموعة بانثر للإعلام المحدودة لم يعد يستوفي المعايير الواردة ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (5). وبالتالي، وطبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (28): "الاستثمار في الشركات الزميلة وشركات المحاصة"، تم المحاسبة عن الاستثمار في مجموعة بانثر للإعلام المحدودة بأثر رجعي بواسطة طريقة حقوق الملكية اعتباراً من تاريخ تصنيفه كـ "موجودات محتفظ بها لغرض البيع" (8 أغسطس 2018).

بمجرد أن أصبحت مجموعة بانثر للإعلام المحدودة شركة تابعة، تم المحاسبة عنها طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (3): "دمج الأعمال". ونظراً لتحقيق دمج الأعمال على مراحل، أعادت المجموعة تقييم حصة ملكيتها المحتفظ بها سابقاً في شركة مجموعة بانثر في تاريخ الحيازة وسجلت ربحاً بمبلغ 75,893 ألف دينار كويتي خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020 (إيضاح 10).

تم تجميع مجموعة بانثر للإعلام المحدودة بناءً على القيم العادلة المؤقتة للموجودات التي تم حيازتها والمطلوبات المقدرة في تاريخ الاستحواذ، حيث كانت الإدارة لاتزال في صدد عملية تحديد القيم العادلة للموجودات التي تم حيازتها والمطلوبات المقدرة. خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2021، انتهت المجموعة من عملية توزيع سعر الشراء لمجموعة بانثر للإعلام المحدودة وقامت بتعديل القيم العادلة المؤقتة للموجودات المستحوذ والمطلوبات المقدرة وكذلك الحصص غير المسيطرة (بالحصة النسبية في صافي المطلوبات المقدرة المحددة للشركة المشترية):

القيمة العادلة المسجلة في تاريخ الاستحواذ ألف دينار كويتي	القيم المؤقتة كما هي سبق إدراجها ألف دينار كويتي	
13,806	13,806	الموجودات
16,564	16,564	نقد في الصندوق ولدى البنوك
35,908	35,908	ممتلكات ومعدات
27,002	27,002	حقوق برامج وموجودات عقود (مدرجة ضمن بند موجودات أخرى)
56,606	-	موجودات حق الاستخدام (مدرجة ضمن بند موجودات أخرى)
23,651	23,651	موجودات غير ملموسة (أ)
		موجودات أخرى
173,537	116,931	
111,191	111,191	المطلوبات
70,047	70,047	قروض دائنة
37,233	37,233	دائنون، إيرادات مؤجلة ومصروفات مستحقة (مدرجة ضمن بند مطلوبات أخرى)
28,679	28,679	مطلوبات تأجير (مدرجة ضمن بند مطلوبات أخرى)
247,150	247,150	مطلوبات أخرى
(73,613)	(130,219)	صافي المطلوبات المقدرة
232,120	232,120	القيمة العادلة لحصة الملكية المحتفظ بها سابقاً
(9,125)	(16,146)	الحصص غير المسيطرة في الشركة المشترية
296,608	346,193	الشهرة المؤقتة (مدرجة ضمن بند موجودات غير ملموسة) (ب)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 30 سبتمبر 2021

3 دمج الأعمال (تتمة)

(أ) إن تعديلات توزيع سعر الشراء بإجمالي مبلغ 56,606 ألف دينار كويتي تتمثل في الموجودات غير الملموسة الإضافية التالية والتي تم تحديدها كجزء من دمج الأعمال:

1. علاقات عملاء بقيمة عادلة تبلغ 24,588 ألف دينار كويتي وذات متوسط عمر إنتاجي يبلغ 3 سنوات.
2. الإسم التجاري بقيمة عادلة تبلغ 32,018 ألف دينار كويتي ذات عمر إنتاجي غير محدد.

(ب) تم توزيع المبلغ المتبقي من مقابل سعر الشراء كشهرة بمبلغ 296,608 ألف دينار كويتي. إن الشهرة تم توزيعها على مجموعة بانثر للإعلام المحدودة كوحدة توليد نقد واحدة. أن الشهرة تتمثل في التدفقات المستقبلية للموارد والمنافع الاقتصادية الناتجة من عملية الإستحواذ.

إن أثر إعادة الإدراج هو كما يلي:

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

البيان	كما هو مدرج سابقاً ألف دينار كويتي	تعديلات توزيع سعر الشراء ألف دينار كويتي	كما هو معاد إدراجه ألف دينار كويتي
30 سبتمبر 2020			
الموجودات:			
موجودات غير ملموسة	644,303	2,923	647,226
حقوق الملكية:			
إحتياطي آخر	(18,276)	690	(17,586)
أرباح مرحلة	8,423	(3,618)	4,805
الحصص غير المسيطرة	567,020	5,851	572,871
بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع			
إستهلاك وإطفاء	16,432	4,098	20,530
الحصص غير المسيطرة	4,829	(480)	4,349
31 ديسمبر 2020 (مدققة)			
الموجودات:			
موجودات غير ملموسة	606,465	874	607,339
حقوق الملكية:			
إحتياطي آخر	(21,398)	690	(20,708)
أرباح مرحلة	27,255	(5,413)	21,842
الحصص غير المسيطرة	538,559	5,597	544,156

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 30 سبتمبر 2021

4 نقد في الصندوق ولدى البنوك

30 سبتمبر 2020 ألف دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2020 ألف دينار كويتي	30 سبتمبر 2021 ألف دينار كويتي	
834,714	902,394	784,403	نقد وأرصدة لدى البنوك
587,981	411,378	339,077	ودائع ذات فترات استحقاق أصلية حتى ثلاثة أشهر
(199)	(2,853)	(2,874)	خسائر ائتمان متوقعة
1,422,496	1,310,919	1,120,606	النقد والنقد المعادل
23,955	35,946	46,922	زائداً: ودائع ذات فترات استحقاق أصلية تتجاوز ثلاثة أشهر
1,446,451	1,346,865	1,167,528	النقد في الصندوق ولدى البنوك كما في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
-	145,086	173,487	النقد والنقد المعادل الخاص بـ مجموعة الاستبعاد المحتفظ بها
(23,955)	(35,946)	(46,922)	لغرض البيع
			ناقصاً: ودائع ذات فترات استحقاق أصلية تتجاوز ثلاثة أشهر
1,422,496	1,456,005	1,294,093	النقد والنقد المعادل وفقاً لبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

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	
235,862	149,852	46,068	39,942	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
42,420	70,199	(15,766)	(12,013)	الرصيد كما في 1 يناير 2021
(41,572)	(41,572)	-	-	(الإسترداد) / المحمل خلال الفترة
(4,889)	(4,369)	787	(1,307)	مبلغ مشطوب خلال الفترة
231,821	174,110	31,089	26,622	تحويل عملات أجنبية
				كما في 30 سبتمبر 2021
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 / (الإسترداد) 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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 30 سبتمبر 2021

5 مخصص خسائر ائتمان (تتمة)

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	
5,055,331	319,646	672,692	4,062,993	قروض وسلف
(231,821)	(174,110)	(31,089)	(26,622)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
<u>4,823,510</u>	<u>145,536</u>	<u>641,603</u>	<u>4,036,371</u>	كما في 30 سبتمبر 2021
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
<u>4,719,070</u>	<u>190,143</u>	<u>740,068</u>	<u>3,788,859</u>	كما في 30 سبتمبر 2020

يتضمن مخصص خسائر الائتمان المدرج في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع أيضاً خسائر الائتمان المتوقعة المستردة مقابل النقد في الصندوق ولدى البنوك بمبلغ 261 ألف دينار كويتي (30 سبتمبر 2020: محملة بمبلغ 2,350 ألف دينار كويتي)، إسترداد لخسائر الائتمان المتوقعة مقابل أوراق الدين الأخرى بمبلغ 188 ألف دينار كويتي (30 سبتمبر 2020: مصروف محمل بمبلغ 2,503 ألف دينار كويتي)، مصروف محمل لخسائر الائتمان المتوقعة مقابل الموجودات الأخرى بمبلغ 4,611 ألف دينار كويتي (30 سبتمبر 2020: مصروف محمل بمبلغ 10,487 ألف دينار كويتي) ومصروف محمل لخسائر الائتمان المتوقعة مقابل التسهيلات غير النقدية بمبلغ 677 ألف دينار كويتي (30 سبتمبر 2020: إسترداد بمبلغ 1,088 ألف دينار كويتي).

6 قروض دائنة

30 سبتمبر 2020 ألف دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2020 ألف دينار كويتي	30 سبتمبر 2021 ألف دينار كويتي	
-	-	24,525	من قبل الشركة الأم: قروض ذات فترة استحقاق خلال سنة واحدة
728,552	481,574	353,554	من قبل الشركات التابعة: قروض ذات فترة استحقاق خلال سنة واحدة
718,787	1,060,869	1,282,009	قروض ذات فترة استحقاق أكثر من سنة واحدة
<u>1,447,339</u>	<u>1,542,443</u>	<u>1,660,088</u>	
(788,806)	(798,330)	(884,751)	ناقصاً: قروض فيما بين شركات المجموعة
<u>658,533</u>	<u>744,113</u>	<u>775,337</u>	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 30 سبتمبر 2021

7 سندات

30 سبتمبر 2020 ألف دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2020 ألف دينار كويتي	30 سبتمبر 2021 ألف دينار كويتي	
			صادرة من قبل الشركة الأم:
			سندات بمعدل فائدة ثابتة بنسبة 5.25% سنوياً وتستحق في 28 ديسمبر 2024
35,720	35,734	35,780	
			سندات بمعدل فائدة متغيرة بنسبة 2.25% سنوياً فوق معدل الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي وتستحق في 28 ديسمبر 2024
63,502	63,527	63,609	
			سندات بمعدل فائدة ثابتة بنسبة 5.50% سنوياً وتستحق في 8 نوفمبر 2023
13,932	13,936	13,952	
			سندات بمعدل فائدة متغيرة بنسبة 2.25% سنوياً فوق معدل الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي (بحد أقصى 6.5% سنوياً) وتستحق في 8 نوفمبر 2023
85,576	85,608	85,705	
			صادرة من قبل شركات تابعة:
			سندات بمعدل فائدة ثابتة بنسبة 5.75% سنوياً وتستحق في 19 أبريل 2023
32,150	32,150	32,150	
			سندات بمعدل فائدة 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 بمعدل فائدة ثابتة بنسبة 6% سنوياً وتستحق في 9 مارس 2026*
29,904	29,913	-	
			سندات بمعدل فائدة متغيرة بنسبة 3.95% سنوياً فوق معدل الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي (بحد أقصى 7% سنوياً) وتستحق في 9 مارس 2026*
69,446	69,467	-	
			سندات بمعدل فائدة ثابتة بنسبة 4.125% سنوياً وتستحق في 30 ديسمبر 2021
99,828	99,862	99,965	
			سندات بمعدل فائدة ثابتة بنسبة 6% سنوياً وتستحق في 26 يوليو 2023
14,900	14,900	14,900	
			سندات بمعدل فائدة 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 بمعدل فائدة ثابتة بنسبة 5% سنوياً وتستحق في 15 أكتوبر 2023
-	4,712	4,688	
			سندات بمعدل فائدة ثابتة بنسبة 2.75% سنوياً وتستحق في 15 ديسمبر 2031
-	150,755	150,047	
497,908	653,514	553,746	
(21,550)	(21,537)	(20,500)	ناقصاً: المستبعدات فيما بين شركات المجموعة
476,358	631,977	533,246	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع (غير مدققة)

كما في 30 سبتمبر 2021

7 سندات (تتمة)

* خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021، قام بنك برقان إحدى الشركات التابعة للمجموعة باسترداد و سداد مبلغ وقدره 100 مليون دينار كويتي بالكامل من السندات المساندة الصادرة في 9 مارس 2016، والقابلة للاستدعاء بناء على خيار البنك بعد 5 سنوات من تاريخ الإصدار. يبلغ أجل السندات 10 سنوات ويتم تفعيل خيار الاستدعاء للاسترداد في تاريخ سداد الفائدة في أو بعد السنة الخامسة من تاريخ الإصدار.

8 أوراق دفع متوسطة الأجل

	(مدققة) 31 ديسمبر 2020 ألف دينار كويتي	30 سبتمبر 2021 ألف دينار كويتي
--	--	---

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

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

149,955	148,709	148,234
---------	---------	---------

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

153,000	151,625	150,825
---------	---------	---------

أوراق دفع بمعدل ثابت بمبلغ 500 مليون دولار أمريكي لفترة 7 سنوات، تستحق في 29 أكتوبر 2026 وتحمل معدل فائدة كوبون بنسبة 4.229% سنوياً، تستحق السداد على أساس نصف سنوي، وهي مدرجة في سوق لندن للأوراق المالية.

152,702	151,337	150,571
---------	---------	---------

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

أوراق دفع بمعدل ثابت بمبلغ 500 مليون دولار أمريكي لفترة 5 سنوات، تستحق في 14 سبتمبر 2021 وتحمل معدل فائدة كوبون بنسبة 3.125% سنوياً، وهي مدرجة في السوق الأيرلندي للأوراق المالية. تم سداد هذه السندات بالكامل في 14 سبتمبر 2021.

152,815	151,416	-
---------	---------	---

608,472	603,087	449,630
---------	---------	---------

(917)	(1,830)	(1,470)
-------	---------	---------

607,555	601,257	448,160
---------	---------	---------

ناقصاً: المستبعدات فيما بين شركات المجموعة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 30 سبتمبر 2021

9 رأس المال، علاوة إصدار الأسهم، أسهم الشركة المشتراة والتوزيعات

(أ) رأس المال

30 سبتمبر 2020 ألف دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2020 ألف دينار كويتي	30 سبتمبر 2021 ألف دينار كويتي	
200,000	200,000	200,000	رأس المال المصرح به (أسهم بقيمة 100 فلس للسهم)
200,000	200,000	200,000	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل (أسهم بقيمة 100 فلس للسهم)*

* يتألف رأس المال من عدد 1,502,369,362 سهماً (31 ديسمبر 2020: 1,502,369,362 سهماً و30 سبتمبر 2020: 1,502,369,362 سهماً) مدفوعة نقداً بالكامل، حيث تم إصدار 497,630,638 سهماً (31 ديسمبر 2020: 497,630,638 سهماً و30 سبتمبر 2020: 497,630,638 سهماً) كأسهم منحة.

(ب) علاوة إصدار أسهم

إن علاوة إصدار الأسهم غير متاحة للتوزيع.

(ج) أسهم الشركة المشتراة

30 سبتمبر 2020	(مدققة) 31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	
186,594,388	187,371,442	184,197,671	عدد أسهم الشركة المشتراة (أسهم)
9.33%	9.37%	9.21%	نسبة من رأس المال
28,176	29,792	29,103	القيمة السوقية (ألف دينار كويتي)

إن الاحتياطات التي تعادل تكلفة أسهم الشركة المشتراة المحفوظ بها غير متاحة للتوزيع.

(د) توزيعات أرباح

إعتمدت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقدة في 15 أبريل 2021 توزيع أرباح نقدية بقيمة 5 فلس للسهم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 (السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019: 10 فلس للسهم) إلى مساهمي الشركة الأم المقيدون في السجلات كما في تاريخ الاستحقاق.

(هـ) زيادة رأس المال

إعتمدت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقدة في 15 أبريل 2021 زيادة رأس مال الشركة الأم المصرح به ليكون 300,000 ألف دينار كويتي موزعاً على 3,000,000 ألف سهماً نقدياً بالقيمة الاسمية لكل منها بواقع 100 فلس للسهم، وتفويض مجلس الإدارة في إستدعاء زيادة رأس المال المصدر والمدفوع.

بتاريخ 30 أغسطس 2021، حصلت الشركة الأم على الموافقات المطلوبة من هيئة أسواق المال لزيادة رأس مال الشركة الأم المصدر والمدفوع من 200,000 ألف دينار كويتي إلى 264,000 ألف دينار كويتي عن طريق إصدار 640,000,000 سهم بسعر عرض 125 فلس لكل سهم، والتي تتمثل في القيمة الاسمية 100 فلس للسهم وعلاوة إصدار أسهم 25 فلس لكل منها.

لاحقاً لتاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، حصلت الشركة الأم على الموافقات اللازمة على نشرة الإكنتاب والجدول الزمني لتنفيذ الإجراءات.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع (غير مدققة)

كما في 30 سبتمبر 2021

10 إيرادات استثمار

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2020	2021	2020	2021
ألف	ألف	ألف	ألف
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
904	2,764	1,469	88
2,061	25,219	3,375	9,537
8,574	612	5,700	99
75,893	-	-	-
2,517	1,489	674	324
-	20	-	(11)
(3,160)	-	-	-
-	27,391	-	-
426	-	-	-
87,215	57,495	11,218	10,037

ربح بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
أرباح غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
ربح بيع أدوات دين مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
ربح إعادة قياس حصة الملكية المحتفظ بها سابقاً (إيضاح 3)
إيرادات توزيعات أرباح (خسارة) ربح بيع عقارات استثمارية
التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
ربح من إلغاء الإعراف بشركة تابعة (إيضاح 13)
ربح بيع شركة زميلة

11 ربحية السهم

الأساسية:

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
(معاد إدراجها)	2021	(معاد إدراجها)	2021
2020	ألف	2020	ألف
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
11,493	16,536	2,274	13,339
(2,713)	(2,838)	-	-
8,780	13,698	2,274	13,339
سهم	سهم	سهم	سهم
2,000,000,000	2,000,000,000	2,000,000,000	2,000,000,000
(187,494,536)	(187,045,412)	(187,226,236)	(186,403,984)
1,812,505,464	1,812,954,588	1,812,773,764	1,813,596,016
فلس	فلس	فلس	فلس
4.8	7.6	1.2	7.4

ربحية السهم الأساسية:

ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم ناقصاً: مدفوعات الفوائد للأوراق الرأسمالية المستدامة خاصة بمساهمي الشركة الأم

ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم بعد مدفوعات الفوائد للأوراق الرأسمالية المستدامة

عدد الاسهم القائمة:

رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل

المتوسط المرجح لعدد أسهم الشركة المشترية

المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة

ربحية السهم الأساسية

المخفضة:

يتم احتساب ربحية السهم المخفضة من خلال قسمة ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم بعد مدفوعات الفوائد 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.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع (غير مدققة)

كما في 30 سبتمبر 2021

11 ربحية السهم (تتمة)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
(معاد إدراجها) 2020 الف	2021 الف	(معاد إدراجها) 2020 الف	2021 الف
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
11,493	16,536	2,274	13,339
(2,713)	(2,838)	-	-
8,780	13,698	2,274	13,339
سهم	سهم	سهم	سهم
1,812,505,464	1,812,954,588	1,812,773,764	1,813,596,016
فلس	فلس	فلس	فلس
4.8	7.6	1.2	7.4

ربحية السهم الأساسية:

ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم
ناقصاً: مدفوعات الفوائد للأوراق الرأسمالية
المستدامة

ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم بعد
مدفوعات الفوائد للأوراق الرأسمالية المستدامة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

ربحية السهم المخففة

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

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 1,285 ألف دينار كويتي الناتجة من إعادة تحويل هذا الاقتراض إلى بيان الدخل الشامل المحلي 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 2021.

قام بنك برفان 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 المحلي 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 الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة تتكون مما يلي:

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع (غير مدققة)

كما في 30 سبتمبر 2021

13 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	أخرى ألف	الشركات الزميلة ألف	المساهم الرئيسي ألف	دينار كويتي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
424,238	409,161	283,513	137,781	12,132	133,600	
2,466	2,304	3,248	828	2,324	96	
58,890	33,971	52,355	28,182	24,173	-	
45,587	41,141	41,781	17,537	17,234	7,010	
3,060	3,033	3,017	-	3,017	-	
196,501	212,398	154,287	222	2	154,063	
2,415	2,415	2,415	906	1,509	-	
19,184	21,292	1,244	530	714	-	
54,687	58,545	47,117	5,234	41,858	25	

بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع:

قروض وسلف
موجودات أخرى
المستحق إلى البنوك والمؤسسات
المالية الأخرى
ودائع من عملاء
أوراق دفع متوسطة الأجل
مطلوبات أخرى
أوراق رأسمالية مستدامة

التزامات ومطلوبات محتملة:

خطاب اعتماد
ضمانات

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر

2020	2021	أخرى ألف	شركات زميلة ألف	المساهم الرئيسي ألف	دينار كويتي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
10,281	5,995	2,255	515	3,225	
1,003	1,461	262	1,147	52	
-	27,391	-	-	27,391	
5,794	4,774	89	249	4,436	

المعاملات:

إيرادات فوائد
إيرادات أتعاب و عمولات
إيرادات استثمار (أ)
مصروف فوائد

(أ) خلال الفترة، أبرمت المجموعة اتفاقاً لبيع 45.1% من حصتها المملوكة في أسهم شركة الأنصار المتحدة العقارية "إحدى الشركات التابعة للمجموعة" إلى طرف ذي علاقة، وبناءً عليه اعترفت المجموعة بربح قدره 27,391 ألف دينار كويتي (إيضاح 10)

(ب) لاحقاً لتاريخ 30 سبتمبر 2021، أبرمت شركة أوفرنلد العقارية ذ.م.م. (إحدى الشركات التابعة للمجموعة) اتفاقاً لبيع 63.89% من حصتها في شركة التعليم المتحدة ش.م.ك. (مقفلة) إلى طرف ذي علاقة. لم تحقق المجموعة أي أرباح أو خسائر نتيجة لهذه المعاملة.

14 معلومات القطاعات

لأغراض الإدارة، تم تنظيم المجموعة إلى 6 قطاعات أعمال رئيسية استناداً إلى التقارير الداخلية المقدمة لصانعي القرارات التشغيلية، كما يلي:

الأنشطة المصرفية التجارية: تمثل الأنشطة المصرفية التجارية التي تقوم بها المجموعة وتتضمن الخدمات المصرفية للأفراد والشركات والخدمات المصرفية الخاصة ومنتجات الخزينة. وتخضع المنشآت القائمة بهذه الأنشطة لإشراف البنوك المركزية في الدول التي تعمل بها.

إدارة الموجودات والاستثمارات المصرفية: تمثل أنشطة إدارة الموجودات والاستثمارات المصرفية التي تقوم بها المجموعة وتتضمن إدارة الموجودات وتمويل الشركات (خدمات الاستشارات وخدمات الأسواق الرأسمالية) والاستشارات الاستثمارية والبحوث وإدارة الثروة.

تأمين: يمثل هذا القطاع استثمار المجموعة في أنشطة التأمين والخدمات المتعلقة الأخرى.

وسائل الاعلام وخدمات الأقمار الصناعية: تمثل أنشطة المجموعة في تقديم خدمات شبكات الأقمار الصناعية الرقمية وخدمات وسائل الإعلام مدفوعة الأجر عبر الأقمار الصناعية والكابلات والبث المباشر.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 30 سبتمبر 2021

14 معلومات القطاعات (تتمة)

القطاع الصناعي: يمثل أنشطة المجموعة في تطوير المشروعات الصناعية والصناعات البتروكيميائية والصناعات الغذائية والمرافق والخدمات والمعدات الطبية والقطاعات ذات الصلة.

قطاع الضيافة والعقارات: يمثل أنشطة المجموعة في قطاع الضيافة والعقارات.

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

2020		2021		
(معاد إدراجه) نتائج القطاع ألف دينار كويتي	إيرادات القطاع ألف دينار كويتي	نتائج القطاع ألف دينار كويتي	إيرادات القطاع ألف دينار كويتي	
37,031	320,972	64,278	322,625	الأنشطة المصرفية التجارية
(53,191)	35,324	(31,128)	42,717	إدارة الموجودات والاستثمارات المصرفية تأمين *
6,422	6,422	20,771	20,771	وسائل الإعلام وخدمات الأقمار الصناعية **
37,974	130,361	(32,284)	77,535	القطاع الصناعي
2,038	15,039	(9,077)	16,841	قطاع الضيافة والعقارات ***
(6,057)	76,550	28,152	96,893	أخرى
(2,032)	17,822	(589)	21,543	الاستبعادات بين القطاعات
(363)	(35,546)	(8,927)	(44,007)	
21,822	566,944	31,196	554,918	إيرادات ونتائج القطاعات

* تشمل إيرادات ونتائج قطاع التأمين للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021 حصة في نتائج شركات زميلة والتي تتضمن نتائج تقديرية من الاستحواذ على شركة أكسا.

** تشمل إيرادات ونتائج قطاع وسائل الإعلام وخدمات الأقمار الصناعية للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020 الأرباح من إعادة قياس حصة الملكية المحتفظ بها سابقاً بمبلغ 75,893 ألف دينار كويتي (إيضاح 3).

*** تشمل إيرادات ونتائج قطاع الضيافة والعقارات للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021 ربح ناتج من بيع شركة تابعة بمبلغ 27,391 ألف دينار كويتي (إيضاح 10،13).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 30 سبتمبر 2021

14 معلومات القطاعات (تتمة)

يعرض الجدول التالي موجودات ومطلوبات قطاعات التشغيل لدى المجموعة:

30 سبتمبر 2020 (معاد إزراجها) ألف دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2020 (معاد إزراجها) ألف دينار كويتي	30 سبتمبر 2021 ألف دينار كويتي	
8,383,476	8,627,251	8,533,271	الموجودات:
625,598	821,656	904,595	الأنشطة المصرفية التجارية
82,340	84,810	129,233	إدارة الموجودات والاستثمارات المصرفية
509,970	455,260	424,245	تأمين
283,217	276,061	287,112	وسائل الإعلام وخدمات الأقمار الصناعية
985,378	975,313	871,591	القطاع الصناعي
272,622	276,420	298,685	قطاع الضيافة والعقارات
(1,024,360)	(1,165,523)	(1,370,028)	أخرى
			الاستبعادات بين القطاعات
<u>10,118,241</u>	<u>10,351,248</u>	<u>10,078,704</u>	إجمالي الموجودات
			المطلوبات:
7,470,347	7,683,953	7,577,394	الأنشطة المصرفية التجارية
1,384,823	1,577,206	1,505,226	إدارة الموجودات والاستثمارات المصرفية
301,739	297,454	307,895	وسائل الإعلام وخدمات الأقمار الصناعية
146,324	142,754	160,252	القطاع الصناعي
666,085	666,687	597,703	قطاع الضيافة والعقارات
197,609	193,051	215,521	أخرى
(975,139)	(1,103,250)	(1,187,924)	الاستبعادات بين القطاعات
<u>9,191,788</u>	<u>9,457,855</u>	<u>9,176,067</u>	إجمالي المطلوبات

تتمثل الاستبعادات بين القطاعات في الأرصدة والمعاملات الناشئة ضمن سياق الأعمال الطبيعي بين القطاعات المختلفة للمجموعة.

15 الإلتزامات والمطلوبات المحتملة

يوجد لدى المجموعة الإلتزامات والمطلوبات المحتملة التالية:

30 سبتمبر 2020 ألف دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2020 ألف دينار كويتي	30 سبتمبر 2021 ألف دينار كويتي	
253,351	280,290	272,909	الإلتزامات ومطلوبات محتملة متعلقة بالانتماء:
983,312	981,708	932,248	خطابات انتماء
			ضمانات وحوالات مقبولة
1,236,663	1,261,998	1,205,157	
698,038	755,412	818,772	تسهيلات انتمائية غير مسحوبة
63,274	46,330	43,203	الإلتزامات متعلقة بالاستثمار
<u>1,997,975</u>	<u>2,063,740</u>	<u>2,067,132</u>	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع (غير مدققة)

كما في 30 سبتمبر 2021

المشتقات 16

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

	(مدققة) 31 ديسمبر 2020 ألف دينار كويتي	30 سبتمبر 2021 ألف دينار كويتي
المشتقات المحتفظ بها للمتاجرة:		
(متضمنة البنود التي لا تفي بشروط التحوط)		
عقود تحويل العملات الأجنبية الآجلة	1,258,381	1,237,743
مبادلات أسعار الفائدة	142,716	110,719
خيارات	24,525	60,603

مشتقات محتفظ بها للتحوط:

تحوط القيمة العادلة:

عقود تحويل العملات الأجنبية الآجلة	175,040	241,018	149,417
------------------------------------	---------	---------	---------

تحوط التدفقات النقدية:

مبادلات أسعار الفائدة	280,871	287,625	286,900
-----------------------	---------	---------	---------

القيمة العادلة للأدوات المالية

17

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 435,615 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 621,232 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 المدرجة تؤخذ من أسعار السوق المعلنة في سوق نشطة، إذا كانت متوفرة. بالنسبة للأوراق المالية غير المدرجة، 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.

الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة

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

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

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

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع (غير مدققة)

كما في 30 سبتمبر 2021

17 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

يوضح الجدول التالي تحليل الأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة وفقاً 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 2021
				موجودات مقاسة بالقيمة العادلة
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
30,202	3,498	4,609	22,095	أوراق مالية
3,592	-	-	3,592	أوراق دين مالية
104,515	89,577	13,955	983	صناديق مدارة
123,296	123,296	-	-	موجودات متنازل عنها
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:
90,419	67,739	5,718	16,962	أسهم
306,608	8,000	2,130	296,478	أوراق دين مالية
26	26	-	-	صناديق مدارة
				31 ديسمبر 2020 (مدققة)
				موجودات مقاسة بالقيمة العادلة
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
21,211	4,905	16	16,290	أوراق مالية
6,087	-	-	6,087	أوراق دين مالية
87,742	76,947	10,397	398	صناديق مدارة
137,168	137,168	-	-	موجودات متنازل عنها
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:
77,834	59,104	3,732	14,998	أسهم
312,923	8,000	5,658	299,265	أوراق دين مالية
1,170	1,170	-	-	صناديق مدارة
				30 سبتمبر 2020
				موجودات مقاسة بالقيمة العادلة
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
24,209	5,010	-	19,199	أوراق مالية
6,082	250	-	5,832	أوراق دين مالية
100,529	86,237	13,915	377	صناديق مدارة
125,213	125,213	-	-	موجودات متنازل عنها
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:
86,904	51,913	16,133	18,858	أسهم
235,220	6,820	4,988	223,412	أوراق دين مالية

17 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

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 المدرجة بنسبة 5%.