

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

30 يونيو 2017 (غير مدققة)

RSM

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

EY

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 - ٢١
شارع أحمد الجابر

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 يونيو 2017 وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المدققين المستقلين للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 المجمعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم. حسيماً وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية، أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة الأم، والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نايف مساعد البزيع

مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 91
RSM البزيع وشركاهم

بدر عادل العبدالجادر

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

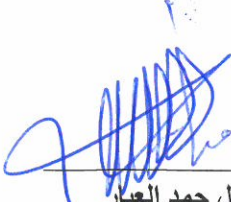
27 يوليو 2017

الكويت

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 يونيو 2017

(معداد إدراجها)* 30 يونيو 2016 ألف دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2016 ألف دينار كويتي	30 يونيو 2017 ألف دينار كويتي	إيضاحات	
1,730,002	1,458,008	1,570,162	3	الموجودات
677,791	675,251	649,580		نقد في الصندوق ولدى البنوك
5,041,955	5,285,283	5,119,031		أذونات وسندات خزانة
				قروض وسلف
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو
62,167	59,237	79,569		الخسائر
423,857	438,453	419,259		موجودات مالية متاحة للبيع
52,851	70,880	80,077		موجودات مالية محتفظ بها حتى الاستحقاق
392,146	355,130	371,255		موجودات أخرى
66,049	54,114	56,526		عقارات محتفظ بها للمتاجرة
425,546	442,460	449,058		استثمار في شركات زميلة
154,161	149,647	136,462	4	استثمار في شركة محاصة إعلامية
433,352	428,914	426,712		عقارات استثمارية
251,880	255,586	260,338		ممتلكات ومنشآت ومعدات
313,690	309,152	302,640		موجودات غير ملموسة
10,025,447	9,982,115	9,920,669		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
1,997,228	2,309,103	2,101,513		المستحق إلى البنوك والمؤسسات المالية الأخرى
5,143,762	4,819,784	4,900,466		ودائع من عملاء
493,850	454,920	440,111	5	قروض دائنة
222,131	222,221	222,330	6	سندات
611,569	604,528	664,058	7	أوراق دفع متوسطة الأجل
331,146	355,174	382,660		مطلوبات أخرى
8,799,686	8,765,730	8,711,138		إجمالي المطلوبات
				حقوق الملكية
468,877	471,471	455,870	8	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
146,440	146,440	146,440	8	أوراق رأسمالية مستدامة
610,444	598,474	607,221		الحصص غير المسيطرة
1,225,761	1,216,385	1,209,531		إجمالي حقوق الملكية
10,025,447	9,982,115	9,920,669		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية


فيصل حمد العيار

نائب رئيس مجلس الإدارة (التنفيذي)

*إن بعض المبالغ المدرجة في هذا البيان لا تتوافق مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما في 30 يونيو 2016 وتعكس التعديلات التي تم إجراؤها كما هو مبين بالتفصيل في إيضاح 4.

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 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 يونيو 2017

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات	
2016 ألف دينار كويتي	2017 ألف دينار كويتي	2016 ألف دينار كويتي	2017 ألف دينار كويتي		
188,413	187,829	93,498	97,826		الإيرادات:
11,367	45,187	5,317	40,418	9	إيرادات فوائد
25,862	26,395	13,881	12,678		إيرادات استثمار
20,219	5,681	10,692	(3,516)		إيرادات أتعاب وعمولات
713	(11,569)	230	(7,499)	4	حصة في نتائج شركات زميلة
					حصة في نتائج شركة محاصة إعلامية
9,271	6,923	3,410	4,277		إيرادات خدمات شبكات الأقمار الصناعية
36,157	43,255	17,830	20,576		الرقمية
14,694	10,328	6,477	5,728		إيرادات ضيافة وعقارات
10,689	10,831	5,672	6,739		إيرادات تصنيع وتوزيع
10,783	5,883	6,803	1,978		إيرادات أخرى
					ربح تحويل عملات أجنبية
328,168	330,743	163,810	179,205		الإيرادات
					المصروفات:
118,823	121,895	61,942	65,163		مصروف فوائد
7,224	5,300	2,741	2,773		مصروف خدمات شبكات الأقمار
20,922	30,118	10,800	15,495		الصناعية الرقمية
12,592	9,010	5,563	5,073		مصروفات ضيافة وعقارات
81,623	89,299	41,986	46,503		مصروفات تصنيع وتوزيع
12,132	13,727	6,034	6,390		مصروفات عمومية وإدارية
					استهلاك وإطفاء
253,316	269,349	129,066	141,397		المصروفات
74,852	61,394	34,744	37,808		ربح التشغيل قبل المخصصات
(13,980)	(13,104)	(4,412)	(11,286)		مخصص خسائر الائتمان
(3,363)	(8,766)	(672)	(8,354)		مخصص انخفاض قيمة استثمارات
57,509	39,524	29,660	18,168		الربح قبل الضرائب
(8,107)	(6,811)	(3,096)	(2,606)		الضرائب
49,402	32,713	26,564	15,562		ربح الفترة
					الخاص بـ:
28,008	14,147	14,506	9,080		مساهمي الشركة الأم
21,394	18,566	12,058	6,482		الحصص غير المسيطرة
49,402	32,713	26,564	15,562		
فلس	فلس	فلس	فلس		ربحية السهم:
18.30	7.76	10.85	6.65	10	الأساسية - الخاصة بمساهمي الشركة الأم
18.30	7.76	10.85	6.65	10	المخفضة - الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2017

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2016	2017	2016	2017	
ألف	ألف	ألف	ألف	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
49,402	32,713	26,564	15,562	ربح الفترة
				إيرادات شاملة أخرى
				بنود يتم أو قد يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي
				المكثف المجمع في فترات لاحقة:
				موجودات مالية متاحة للبيع:
(2,693)	6,327	(3,880)	2,109	- صافي ربح (خسارة) القيمة العادلة
				- صافي المحول إلى بيان الدخل المرحلي المكثف
2,827	(794)	200	(351)	المجمع
(7,663)	(5,423)	(899)	(6,831)	التغير في القيمة العادلة لتغطية التدفقات النقدية
(5,051)	(823)	592	3,175	تعديل تحويل عملات أجنبية
				حصة في (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى الناتجة
(6,428)	4,596	(6,264)	(760)	من شركات زميلة وشركة محاصة
(19,008)	3,883	(10,251)	(2,658)	(الخسائر) الأرباح الشاملة الأخرى للفترة
30,394	36,596	16,313	12,904	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
				الخاص بـ :
13,700	19,133	6,440	8,836	مساهمي الشركة الأم
16,694	17,463	9,873	4,068	الحصص غير المسيطرة
30,394	36,596	16,313	12,904	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2017

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو			
2016	2017		
الف	الف		
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات	
57,509	39,524		أنشطة التشغيل
			الربح قبل الضرائب
			تعديلات لمطابقة الربح قبل الضرائب بصافي التدفقات النقدية:
(188,413)	(187,829)		إيرادات فوائد
(11,367)	(45,187)	9	إيرادات استثمار
(20,219)	(5,681)		حصة في نتائج شركات زميلة
(713)	11,569	4	حصة في نتائج شركة محاصة إعلامية
118,823	121,895		مصروف فوائد
12,132	13,727		استهلاك وإطفاء
13,980	13,104		مخصص خسائر الائتمان
3,363	8,766		مخصص انخفاض قيمة استثمارات
(265)	(2,306)		إيرادات تحويل عملات أجنبية من قروض مستحقة وأوراق دفع متوسطة الأجل
(621)	26		مخصص برنامج خيار شراء أسهم للموظفين
(15,791)	(32,392)		
515	920		التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:
2,116	25,671		ودائع ذات فترات استحقاق أصلية تزيد عن ثلاثة أشهر
(326,786)	153,148		أذونات وسندات خزانة
(9,220)	(17,114)		قروض وسلف
42,779	17,963		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(21,405)	(49,526)		موجودات مالية متاحة للبيع
(1,193)	(2,700)		موجودات أخرى
52,060	(207,590)		عقارات محتفظ بها لغرض المتاجرة
293,907	80,682		المستحق إلى بنوك ومؤسسات مالية أخرى
(21,519)	25,261		ودائع من عملاء
3,917	2,460		مطلوبات أخرى
181,960	188,328		توزيعات أرباح مستلمة
(113,793)	(119,833)		فوائد مستلمة
(11,656)	(7,167)		فوائد مدفوعة
			ضرائب مدفوعة
55,891	58,111		صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل
			أنشطة الاستثمار
(9,714)	371		صافي الحركة في عقارات استثمارية
10,557	(9,197)		(شراء) متحصلات من بيع موجودات مالية محتفظ بها حتى الاستحقاق
(2,514)	(5,172)		حيازة استثمار في شركات زميلة
12,933	-		صافي التدفقات النقدية الواردة من بيع شركات تابعة
-	60,710		متحصلات من بيع جزئي لشركة محاصة إعلامية
4,254	4,253		توزيعات أرباح من شركات زميلة
15,516	50,965		صافي النقد الناتج من أنشطة الاستثمار
			أنشطة التمويل
(5,866)	(14,809)		سداد قروض مستحقة - بالصافي
145,622	64,897		متحصلات من أوراق دفع متوسطة الأجل، بالصافي
(7,118)	-		سداد سندات - بالصافي
(12,881)	(3,027)		شراء أسهم الشركة المشتراة
7,184	5,042		متحصلات من بيع أسهم الشركة المشتراة
(33,682)	(33,159)		توزيعات أرباح مدفوعة إلى مساهمي الشركة الأم
(5,486)	(5,655)		فوائد مدفوعة لأوراق رأسمالية مستدامة
2,415	-	8	متحصلات من إصدار أوراق رأسمالية مستدامة
(19,306)	(9,740)		توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة
763	1,463		متحصلات من بيع الحصص غير المسيطرة
71,645	5,012		صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل
(2,943)	(1,014)		صافي فروق تحويل عملات أجنبية
140,109	113,074		صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
1,584,616	1,455,043		النقد والنقد المعادل في 1 يناير
1,724,725	1,568,117	3	النقد والنقد المعادل في 30 يونيو

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2017

الخاصة بمساهمي الشركة الأم													
رأس المال	علاوة إصدار أسهم	أسهم الشركة المشتراة	احتياطي إجباري	احتياطي اختياري	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة	احتياطي تحويل	احتياطي برنامج خيار شراء أسهم للموظفين	احتياطي آخر	أرباح محتفظ بها	الإجمالي	أوراق رأسمالية	الحصص غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي
147,357	3,111	(86,216)	106,821	106,546	(3,620)	(64,448)	1,534	(1,306)	261,692	471,471	146,440	598,474	1,216,385
-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,147	14,147	-	18,566	32,713
-	-	-	-	-	6,140	(1,154)	-	-	-	4,986	-	(1,103)	3,883
إجمالي الإيرادات / (الخسائر) الشاملة													
-	-	-	-	-	6,140	(1,154)	-	-	14,147	19,133	-	17,463	36,596
توزيعات أرباح لسنة 2016													
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(33,684)	(33,684)	-	-	(33,684)
-	-	(3,027)	-	-	-	-	-	-	-	(3,027)	-	-	(3,027)
-	-	5,034	-	-	-	-	-	-	8	5,042	-	-	5,042
-	-	-	-	-	-	-	118	-	(92)	26	-	-	26
توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة													
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,740)	(9,740)
سداد فوائد لأوراق رأسمالية مستدامة													
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,692)	(3,692)	-	(1,963)	(5,655)
-	-	-	-	-	-	-	-	601	-	601	-	2,987	3,588
التغيرات في ملكية شركات تابعة													
147,357	3,111	(84,209)	106,821	106,546	2,520	(65,602)	1,652	(705)	238,379	455,870	146,440	607,221	1,209,531

كما في 30 يونيو 2017

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) (تتمة)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2017

الخاصة بمساهمي الشركة الأم													
رأس المال	علاوة إصدار أسهم	أسهم الشركة المشتركة	احتياطي إجباري	احتياطي اختياري	التغيرات المترجمة في القيمة العادلة	احتياطي تحويل عملات أجنبية	احتياطي خيار شراء أسهم للموظفين	أرباح محتفظ بها	الإجمالي	أوراق رأسمالية مستدامة	الحصص غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية	
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	
147,357	3,111	(84,876)	106,821	106,546	2,198	(32,760)	1,361	(4,114)	508,021	144,025	608,100	1,260,146	كما في 31 ديسمبر 2015 (كما هو مسجل سابقاً)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,745)	-	-	(3,745)	تأثير إعادة الإدراج (إيضاح 4)
147,357	3,111	(84,876)	106,821	106,546	2,198	(32,760)	1,361	(4,114)	504,276	144,025	608,100	1,256,401	كما في 1 يناير 2016 (معاد إدراجه)*
-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,008	-	21,394	49,402	ربح الفترة
-	-	-	-	-	(11,620)	(2,688)	-	-	(14,308)	-	(4,700)	(19,008)	خسائر شاملة أخرى
-	-	-	-	-	(11,620)	(2,688)	-	-	28,008	-	16,694	30,394	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(33,810)	-	-	(33,810)	توزيعات أرباح لسنة 2015 بواقع 25 فلس لكل سهم (إيضاح 8)
-	-	(12,881)	-	-	-	-	-	-	(12,881)	-	-	(12,881)	شراء أسهم الشركة المشتركة
-	-	7,448	-	-	-	-	-	-	7,184	-	-	7,184	بيع أسهم الشركة المشتركة
-	-	-	-	-	-	-	(621)	-	(621)	-	-	(621)	المدفوعات بالأسهم للموظفين
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,415	-	2,415	إصدار أوراق رأسمالية مستدامة (إيضاح 8)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,543)	-	(1,943)	(5,486)	سداد فوائد لأوراق رأسمالية مستدامة
-	-	-	-	-	-	-	-	(5,428)	(5,428)	-	6,899	1,471	التغيرات في ملكية شركات تابعة
147,357	3,111	(90,309)	106,821	106,546	(9,422)	(35,448)	740	(9,542)	468,877	146,440	610,444	1,225,761	كما في 30 يونيو 2016 (معاد إدراجه)*

*إن بعض المبالغ المدرجة في هذا البيان لا تتوافق مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما في 30 يونيو 2016 وتعكس التعديلات التي تم إجراؤها كما هو مبين بالتفصيل في إيضاح 4.

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 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 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 السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 وفقاً لقرار مجلس الإدارة الصادر في 27 يوليو 2017.

تتضمن الأنشطة الرئيسية للشركة الأم ما يلي:

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

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

2 السياسات المحاسبية الهامة

أساس العرض

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

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 باستثناء تطبيق التعديلات والتحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ذات الصلة بالمجموعة والتي تسري لفترة التقارير المالية السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2017 ولم تؤد إلى أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للمجموعة. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولكنه لم يسر بعد.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية مجمعة كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وترى الإدارة أن كافة التعديلات التي تعتبر ضرورية للعرض العادل قد تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. إن نتائج التشغيل للفترة المرحلية لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2017. وللحصول على معلومات إضافية، يمكن الاطلاع على البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 30 يونيو 2017

3 نقد في الصندوق ولدى البنوك

30 يونيو 2017 ألف دينار كويتي	31 ديسمبر 2016 ألف دينار كويتي	30 يونيو 2016 ألف دينار كويتي
951,913	920,694	1,158,852
616,204	534,349	565,873
1,568,117	1,455,043	1,724,725
2,045	2,965	5,277
1,570,162	1,458,008	1,730,002

نقد وأرصدة لدى البنوك

ودائع ذات فترات استحقاق أصلية حتى ثلاثة أشهر

النقد والنقد المعادل

يضاف: ودائع ذات فترات استحقاق أصلية تزيد عن ثلاثة أشهر

4 استثمار في شركة محاصة إعلامية

يتكون استثمار المجموعة في شركة محاصة إعلامية من حصة ملكية في مجموعة بانثر للإعلام المحدودة المعروفة باسم "OSN" وهي شركة تخضع للسيطرة المشتركة تم تأسيسها في دبي ومسجلة في مركز دبي المالي العالمي. تقدم الشركة خدمات قنوات الأقمار الصناعية المشفرة مدفوعة الأجر في منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا.

أعيد إدراج المعلومات المقارنة لشركة مجموعة بانثر للإعلام المحدودة كما في 31 ديسمبر 2015 طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 8 - السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء. ونتيجة لذلك، انخفض استثمار المجموعة في شركة المحاصة الإعلامية والأرباح المحتفظ بها بمبلغ 3,745 ألف دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2015 و 30 يونيو 2016.

يتم المحاسبة عن حصة المجموعة في مجموعة بانثر للإعلام المحدودة باستخدام طريقة حقوق الملكية. فيما يلي معلومات مالية موجزة عن مجموعة بانثر للإعلام المحدودة قبل الاستبعادات ما بين الشركات:

30 يونيو 2017 ألف دينار كويتي	31 ديسمبر 2016 ألف دينار كويتي	30 يونيو 2016 ألف دينار كويتي
82,907	84,838	113,477
430,815	434,109	428,987
(132,260)	(113,031)	(112,818)
(36,945)	(44,125)	(60,928)
344,517	361,791	368,718
136,462	149,647	154,161

موجودات متداولة

موجودات غير متداولة

مطلوبات متداولة

مطلوبات غير متداولة

حقوق الملكية

القيمة المدرجة بالدفاتر للمجموعة

السنة المنتهية في
30 يونيو

الثلاثة أشهر المنتهية في
30 يونيو

2017 ألف دينار كويتي	2016 ألف دينار كويتي	2017 ألف دينار كويتي	2016 ألف دينار كويتي
45,580	50,985	102,073	93,388
(58,658)	(50,605)	(100,893)	(113,202)
(13,078)	380	(19,814)	1,180
(13,058)	463	(19,727)	811
(7,499)	230	(11,569)	713
(7,483)	280	(11,513)	490

إيرادات

مصروفات

(خسارة) ربح الفترة

إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة

حصة المجموعة في (خسائر) ربح الفترة

حصة المجموعة في إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 30 يونيو 2017

5 قروض دائنة

30 يونيو 2016 ألف دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2016 ألف دينار كويتي	30 يونيو 2017 ألف دينار كويتي
-	-	18,000
-	35,000	-
-	35,000	18,000
338,438	558,697	489,893
1,710	1,710	1,655
507,841	274,568	347,485
53,235	51,580	56,576
901,224	886,555	895,609
(407,374)	(466,635)	(473,498)
493,850	454,920	440,111

من قبل الشركة الأم:

قروض يتم استحقاقها خلال سنة واحدة
قروض ذات فترة استحقاق أكثر من سنة واحدة

من قبل الشركات التابعة:

قروض ذات فترة استحقاق خلال سنة واحدة
دائنو تمويل اسلامي ذات فترة استحقاق خلال سنة واحدة
قروض ذات فترة استحقاق أكثر من سنة واحدة
دائنو تمويل اسلامي ذات فترة استحقاق أكثر من سنة واحدة

ناقصاً: قروض فيما بين شركات المجموعة

6 سندات

30 يونيو 2016 ألف دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2016 ألف دينار كويتي	30 يونيو 2017 ألف دينار كويتي
35,158	35,167	35,191
37,143	37,154	37,179
36,450	36,450	36,450
23,550	23,550	23,550
29,748	29,769	29,787
69,082	69,131	69,173
231,131 (9,000)	231,221 (9,000)	231,330 (9,000)
222,131	222,221	222,330

مصدرة من قبل شركات تابعة:

سندات بفائدة ثابتة بنسبة 5.65% سنوياً وتستحق في 27 ديسمبر 2022

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

سندات بفائدة ثابتة بنسبة 5.75% سنوياً وتستحق في 24 يونيو 2018

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

سندات بفائدة ثابتة بنسبة 6% سنوياً وتستحق في 9 مارس 2026

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

ناقصاً: استبعادات 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 يونيو 2017

7 أوراق دفع متوسطة الأجل

30 يونيو 2016 ألف دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2016 ألف دينار كويتي	30 يونيو 2017 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 لفترة 10 سنوات وتستحق في 23 فبراير 2027 وتحمل سعر فائدة كوبون بمعدل 4.5 % سنوياً وتستحق السداد على أساس نصف سنوي، وهي مدرجة في سوق لندن للأوراق المالية.

- - 147,273

أوراق دفع بمعدل ثابت بمبلغ 500 مليون دولار أمريكي لفترة 7 سنوات وتستحق في 17 أكتوبر 2016 وتحمل سعر فائدة كوبون بمعدل 8.875 % سنوياً وتستحق السداد على أساس نصف سنوي، وهي مدرجة في سوق لندن للأوراق المالية ولقد استحققت هذه الأوراق وتم سدادها خلال سنة 2016.

150,733 - -

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

149,854 152,098 150,694

أوراق دفع بمعدل ثابت بمبلغ 233 مليون دولار أمريكي (31 ديسمبر 2016: 500 مليون دولار أمريكي) لفترة 5 سنوات وتستحق في 5 فبراير 2019 وتحمل سعر فائدة كوبون بمعدل 4.8 % سنوياً وتستحق السداد على أساس نصف سنوي، وهي مدرجة في سوق لندن للأوراق المالية *

150,701 152,881 70,429

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

150,875 153,025 151,500

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

دين مساند في شكل أوراق دين بمعدل متغير بمبلغ 100 مليون دولار أمريكي لفترة 10 سنوات ويستحق في 12 أكتوبر 2016 ويحمل سعر فائدة كوبون بمعدل ليبر لثلاثة أشهر زائداً 190 نقطة أساسية سنوياً ويستحق السداد على أساس ربع سنوي، وهي مدرجة في سوق سنغافورة للأوراق المالية. وقد استحققت وسددت هذه السندات خلال سنة 2016.

30,175 - -

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

- 151,709 150,325

632,338 609,713 670,221

(20,769) (5,185) (6,163)

611,569 604,528 664,058

ناقصاً: استبعادات بين شركات المجموعة

* خلال الفترة، قامت الشركة الأم بإعادة تمويل جزء من أوراق دفع قائمة بمبلغ 267 مليون دولار أمريكي ذات معدل ثابت بنسبة 4.8 % سنوياً وتستحق بسنة 2019 بسعر 105.25 % للقيمة الاسمية وذلك من خلال إصدار أوراق دفع جديدة ذات معدل ثابت بمبلغ 500 مليون دولار أمريكي ذات أجل لفترة 10 سنوات تستحق في 23 فبراير 2027، وتحمل سعر فائدة كوبون بنسبة 4.5 % سنوياً يستحق السداد على أساس نصف سنوي. سوف يتم إطفاء علاوة الاسترداد المتعلقة بأوراق الدفع السابقة على مدى الفترة المتبقية لأوراق الدفع الجديدة المصدرة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 30 يونيو 2017

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

أ) رأس المال

30 يونيو 2017 ألف دينار كويتي	31 ديسمبر 2016 ألف دينار كويتي	30 يونيو 2016 ألف دينار كويتي
200,000	200,000	200,000
رأس مال مصرح به (أسهم بقيمة 100 فلس للسهم)		
رأس مال مصدر ومدفوع بالكامل (أسهم بقيمة 100 فلس للسهم)*		
147,357	147,357	147,357

* يتكون من عدد 1,049,620,700 سهم (31 ديسمبر 2016: 1,049,620,700 سهم و 30 يونيو 2016: 1,049,620,700 سهم) مدفوع بالكامل نقدًا بينما تم إصدار عدد 423,952,003 سهم (31 ديسمبر 2016: 423,952,003 سهم) كأسهم منحة.

ب) علاوة إصدار أسهم

إن علاوة إصدار الأسهم غير متاحة للتوزيع.

ج) أسهم الشركة المشتراة

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2016	30 يونيو 2016
127,791,229	130,788,222	137,317,129
8.67%	8.88%	9.32%
42,938	65,394	68,659

عدد أسهم الشركة المشتراة
النسبة المئوية من رأس المال
القيمة السوقية (ألف دينار كويتي)

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

د) توزيعات أرباح

في 5 أبريل 2017، اعتمدت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين توزيع أرباح نقدية بقيمة 25 فلس للسهم (2016: 25 فلس للسهم) (للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015: 25 فلس للسهم) إلى مساهمي الشركة الأم المقيدين في السجلات في تاريخ الجمعية العمومية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

هـ) الأوراق الرأسمالية المستدامة المصدرة من قبل شركات تابعة للمجموعة

- في 30 سبتمبر 2014، قامت إحدى الشركات التابعة للمجموعة وهي بنك برقان ش.م.ك. ("بنك برقان") بإصدار أوراق رأسمالية مستدامة (الأوراق المالية) من خلال شركة برقان تير 1 للتمويل المحدودة (وهي شركة محدودة المسؤولية ذات أغراض خاصة تأسست مؤخرًا في مركز دبي المالي العالمي) بمبلغ 500,000 ألف دولار أمريكي (بما يعادل 144,025 ألف دينار كويتي). تخضع الأوراق الرأسمالية المستدامة لضمان غير مشروط وغير قابل للإلغاء من قبل بنك برقان وتعتبر التزامات مباشرة غير مشروطة ومساندة وغير مضمونة، وتم تصنيفها كحقوق ملكية وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي 32: الأدوات المالية - التصنيف. وليس للأوراق الرأسمالية المستدامة تاريخ استحقاق. تسترد الأوراق من قبل الشركة التابعة للمجموعة وبناءً على تقديرها بعد 30 سبتمبر 2019 ("تاريخ المطالبة الأول") أو أي تاريخ لاحق لدفع الفائدة بشرط الحصول على الموافقة المسبقة للجهة الرقابية المختصة.

- تحمل الأوراق الرأسمالية المستدامة فائدة على قيمتها الاسمية اعتبارًا من تاريخ الإصدار حتى تاريخ المطالبة الأول بمعدل فائدة ثابت سنوي بنسبة 7.25%. وسيعاد تحديد معدل الفائدة لاحقًا على فترات زمنية فاصلة مدتها خمس سنوات. وتستحق الفائدة السداد بشكل نصف سنوي بأثر رجعي وتعامل كإقتطاع من حقوق الملكية والحصص غير المسيطرة. تم سداد مدفوعات الفوائد نصف السنوية خلال الفترة.

- لدى بنك برقان، بناءً على تقديره، الحق في أن يختار عدم توزيع الفائدة كما هو منصوص عليه ولا يعتبر ذلك حالة تعثر.

- في 28 مارس 2016، أصدرت إحدى الشركات التابعة للمجموعة، وهي بنك الخليج المتحد ش.م.ب. أوراق رأسمالية مستدامة بمبلغ 33,000 ألف دولار أمريكي (بما يعادل مبلغ 9,961 ألف دينار كويتي). وقامت بعض الشركات التابعة للمجموعة بالاكتمال في هذه الأوراق الرأسمالية المستدامة بمبلغ 25,000 ألف دولار أمريكي (بما يعادل مبلغ 7,546 ألف دينار كويتي) والتي تم استبعادها عند التجميع.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 30 يونيو 2017

9 إيرادات استثمار

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2016 ألف دينار كويتي	2017 ألف دينار كويتي	2016 ألف دينار كويتي	2017 ألف دينار كويتي	
7,346	3,019	2,759	605	أرباح بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (خسائر) أرباح غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر أرباح / (خسائر) بيع موجودات مالية متاحة للبيع إيرادات توزيعات أرباح
(1,493)	199	(1,050)	(232)	أرباح من بيع استثمار في شركات زميلة
(295)	1,054	180	303	أرباح (خسائر) من بيع عقارات استثمارية
3,917	2,460	3,101	1,222	أرباح من بيع شركات تابعة*
88	-	-	-	أرباح من بيع جزئي لاستثمار في شركة محاصة إعلامية**
-	(62)	-	3	
1,804	-	327	-	
-	38,517	-	38,517	
11,367	45,187	5,317	40,418	

* خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2016، قامت الشركات التابعة للمجموعة: وهي شركة شمال إفريقيا القابضة ش.م.ك. وشركة الشبكات المتحدة ش.م.ك. (مقفلة) ببيع الشركات التابعة لها ذات الصلة وهي "شركة ايمك المتحدة للأدوية ش.م.م. وشركة جلف نت للاتصالات ذ.م.م." لقاء مقابل بمبلغ 6,633 ألف دينار كويتي و9,000 ألف دينار كويتي على التوالي. نتيجة لذلك، سجلت المجموعة ربحا بمبلغ 1,804 ألف دينار كويتي في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع.

** قامت المجموعة خلال الفترة ببيع جزء من حصة ملكيتها في شركة المحاصة الإعلامية لقاء مقابل إجمالي بمبلغ 60,710 ألف دينار كويتي وسجلت ربحا بمبلغ 38,517 ألف دينار كويتي في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (إيضاح 12).

10 ربحية السهم

الأساسية:

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2016 ألف دينار كويتي	2017 ألف دينار كويتي	2016 ألف دينار كويتي	2017 ألف دينار كويتي	
28,008	14,147	14,506	9,080	ربحية السهم الأساسية:
(3,543)	(3,692)	-	(124)	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم ناقصاً: مدفوعات فوائد أوراق رأسمالية مستدامة خاصة بمساهمي الشركة الأم
24,465	10,455	14,506	8,956	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم بعد مدفوعات فوائد أوراق رأسمالية مستدامة
سهم	سهم	سهم	سهم	
1,473,572,703	1,473,572,703	1,473,572,703	1,473,572,703	عدد الأسهم القائمة:
(136,492,273)	(126,615,067)	(136,927,808)	(127,056,226)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المدفوعة
1,337,080,430	1,346,957,636	1,336,644,895	1,346,516,477	المتوسط المرجح لعدد أسهم الشركة المشترية
فلس	فلس	فلس	فلس	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
18.30	7.76	10.85	6.65	ربحية السهم الأساسية

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 30 يونيو 2017

10 ربحية السهم (تتمة)

المخففة:

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2016	2017	2016	2017	
ألف	ألف	ألف	ألف	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
28,008	14,147	14,506	9,080	ربحية السهم المخففة:
				ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة
				الأم
				ناقصا: مدفوعات الفوائد لأوراق
				رأسمالية مستدامة خاصة بمساهمي
(3,543)	(3,692)	-	(124)	الشركة الأم
				ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة
				الأم بعد مدفوعات فوائد أوراق
24,465	10,455	14,506	8,956	رأسمالية مستدامة
سهم	سهم	سهم	سهم	
1,337,080,430	1,346,957,636	1,336,644,895	1,346,516,477	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
فلس	فلس	فلس	فلس	
18.30	7.76	10.85	6.65	ربحية السهم المخففة

11 تغطية صافي استثمار في عمليات أجنبية

قامت المجموعة بتصنيف وتحديد استثماراتها في عمليات أجنبية (أي استثمارات في مجموعة بانثر للإعلام المحدودة، وبنك الخليج المتحد ش.م.ب.، وشركة تقاعد للتوفير والتقاعد ش.م.ب.، ومركز بولسار للمعرفة) وأوراق دفع متوسطة الأجل باليورو كتغطية لصافي الاستثمار في عمليات أجنبية. يتم استخدام أوراق الدفع متوسطة الأجل باليورو لتغطية انكشاف المجموعة لمخاطر تحويل العملات الأجنبية بالدولار الأمريكي من هذه الاستثمارات. خلال الفترة، تم تحويل الأرباح بمبلغ 3,061 ألف دينار كويتي الناتجة عن إعادة تحويل العملات الأجنبية لهذا الاقتراض إلى بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع من أجل مقاصة أي خسائر ناتجة عن تحويل صافي الاستثمارات في العمليات الأجنبية. لم يكن هنالك أي حالات انعدام فعالية خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2017.

أبرم بنك برقان عقود تحويل عملات أجنبية آجلة بين الليرة التركية والدولار الأمريكي، ويتم تجديدها على أساس شهري وقد تم تصنيف هذه العقود كتغطية لصافي استثمار البنك في شركته التابعة التركية. تم تنفيذ هذه المعاملة على أساس صافي المراكز الدائنة بالدولار الأمريكي. ويتم تحويل الأرباح أو الخسائر من إعادة تحويل العقود الموضحة أعلاه إلى بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع لمقاصة أي أرباح أو خسائر ناتجة من تحويل صافي الاستثمارات في الشركة التابعة التركية. ولم يتم تسجيل أي انعدام لفاعلية هذه التغطيات لصافي الاستثمارات في العمليات الأجنبية ضمن الأرباح أو الخسائر خلال الفترة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 30 يونيو 2017

12 معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

المساهم الرئيسي ألف دينار كويتي	الشركات الزميلة و شركات المحاصة ألف دينار كويتي	أخرى ألف دينار كويتي	المجموع 30 يونيو 2017 ألف دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2016 ألف دينار كويتي	30 يونيو 2016 ألف دينار كويتي
بيان المركز المالي المرحلي					
المكثف المجمع:					
-	205,271	309,662	514,933	451,127	452,409
2,299	1,387	956	4,642	9,951	7,604
-	19,301	19,250	38,551	45,777	28,538
63,814	23,003	13,028	99,845	97,582	98,426
-	3,030	-	3,030	-	6,131
480	5	71	556	658	1,006
-	1,509	906	2,415	2,415	2,415
التزامات ومطلوبات محتملة:					
-	-	756	756	997	415
25	29,806	2,368	32,199	31,745	28,256

الستة أشهر المنتهية في
30 يونيو

المساهم الرئيسي ألف دينار كويتي	الشركات الزميلة و شركات المحاصة ألف دينار كويتي	أخرى ألف دينار كويتي	2017 ألف دينار كويتي	2016 ألف دينار كويتي
المعاملات:				
1,752	4,423	3,118	9,293	8,423
-	-	-	-	5,047
45	1,207	1,656	2,908	1,648
38,517	-	-	38,517	-
921	362	177	1,460	1,233

* تتعلق الارصدة لدى أطراف ذات علاقة بعمليات شركة تابعة مصرفية.

13 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.

إدارة الأصول وخدمات الاستثمارات المصرفية: تتمثل في أنشطة إدارة الأصول وخدمات الاستثمارات المصرفية التي تقوم بها المجموعة وتتضمن إدارة الموجودات وتمويل الشركات (خدمات الاستشارات وخدمات الأسواق المالية) والاستشارات الاستثمارية والبحوث واستثمارات المجموعة في قطاعات مثل التعليم والرعاية الصحية.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 30 يونيو 2017

13 معلومات القطاعات (تتمة)

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

وسائل الإعلام: يمثل هذا القطاع أنشطة المجموعة في تقديم خدمات شبكات الأقمار الصناعية الرقمية والخدمات الأخرى ذات الصلة.

القطاع الصناعي: يمثل الأنشطة التي تقوم بها المجموعة في تنمية المشاريع الصناعية والأغذية والمرافق والخدمات 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 الاستشارية.

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:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو				
2016		2017		
نتائج القطاع ألف دينار كويتي	إيرادات القطاع ألف دينار كويتي	نتائج القطاع ألف دينار كويتي	إيرادات القطاع ألف دينار كويتي	
55,246	237,348	58,496	246,713	الأنشطة المصرفية التجارية
(17,612)	24,643	3,974	54,734	إدارة الأصول وخدمات الاستثمارات المصرفية
3,281	3,281	2,571	2,571	تأمين
713	713	(11,569)	(11,569)	وسائل الإعلام
10,251	25,511	4,646	18,063	القطاع الصناعي
14,298	45,821	(4,498)	40,224	ضيافة وعقارات
(53)	12,013	(1,628)	8,416	أخرى
(8,615)	(21,162)	(12,468)	(28,409)	الاستبعايدات بين القطاعات
57,509	328,168	39,524	330,743	إيرادات ونتائج القطاعات

يعرض الجدول التالي موجودات ومطلوبات قطاعات التشغيل لدى المجموعة:

(معايير إدراجها) 30 يونيو 2016 ألف دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2016 ألف دينار كويتي	30 يونيو 2017 ألف دينار كويتي	
8,590,665	8,712,185	8,604,488	الموجودات:
800,096	676,360	729,479	الأنشطة المصرفية التجارية
74,827	72,940	71,454	إدارة الأصول وخدمات الاستثمارات المصرفية
154,161	149,647	136,462	تأمين
256,008	249,389	259,796	وسائل الإعلام
803,244	795,345	788,027	القطاع الصناعي
160,950	162,798	169,691	ضيافة وعقارات
(814,504)	(836,549)	(838,728)	أخرى
10,025,447	9,982,115	9,920,669	الاستبعايدات بين القطاعات
			إجمالي الموجودات
7,689,381	7,767,826	7,661,635	المطلوبات:
1,058,349	946,264	982,799	الأنشطة المصرفية التجارية
126,508	121,625	125,413	إدارة الأصول وخدمات الاستثمارات المصرفية
400,084	407,671	421,457	القطاع الصناعي
144,134	151,338	152,125	ضيافة وعقارات
(618,770)	(628,994)	(632,291)	أخرى
8,799,686	8,765,730	8,711,138	الاستبعايدات بين القطاعات
			إجمالي المطلوبات

کما فی 30 یونیو 2017

17

16 القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة مادية عن قيمتها المدرجة بالدفاتر، باستثناء بعض الموجودات المالية المتاحة للبيع المدرجة بالتكلفة ناقصا الانخفاض في القيمة وأوراق الدفع متوسطة الأجل التي تبلغ قيمتها العادلة 710,321 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 645,775 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 المدرجة بالدفاتر تعادل تقريبا قيمتها العادلة. ينطبق هذا الافتراض أيضاً على الودائع تحت الطلب وحسابات الإيداع التي ليس لها تاريخ استحقاق محدد والأدوات المالية ذات المعدلات المتغيرة.

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

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

الجدول الهرمي للقيمة العادلة

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

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

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

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

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

30 يونيو 2017			
المستوى 1 ألف دينار كويتي	المستوى 2 ألف دينار كويتي	المستوى 3 ألف دينار كويتي	مجموع القيمة العادلة ألف دينار كويتي
موجودات تقاس بالقيمة العادلة			
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:			
5,526	-	34,817	40,343
36,448	-	-	36,448
-	396	2,382	2,778
موجودات مالية متاحة للبيع:			
46,439	7,521	35,126	89,086
178,501	-	39,276	217,777
-	16,277	56,775	73,052

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 30 يونيو 2017

16 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

31 ديسمبر 2016	المستوى 1 ألف دينار كويتي	المستوى 2 ألف دينار كويتي	المستوى 3 ألف دينار كويتي	مجموع القيمة العادلة ألف دينار كويتي
موجودات تقاس بالقيمة العادلة				
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:				
أسهم	5,687	-	35,173	40,860
أوراق دين مالية	7,869	-	5,447	13,316
صناديق مدارة	-	407	4,654	5,061
موجودات مالية متاحة للبيع:				
أسهم	39,448	8,992	50,724	99,164
أوراق دين مالية	190,151	-	48,917	239,068
صناديق مدارة	-	14,459	51,397	65,856
مشتقات	-	34,685	-	34,685
مطلوبات مقاسة بالقيمة العادلة مشتقات				
-	(30,825)	-	(30,825)	(30,825)
30 يونيو 2016				
موجودات تقاس بالقيمة العادلة				
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:				
أسهم مسعرة	7,682	-	31,468	39,150
أوراق دين مالية	10,176	-	5,315	15,491
صناديق مدارة	3,006	384	4,136	7,526
موجودات مالية متاحة للبيع:				
أسهم	71,565	8,688	11,285	91,538
أوراق دين مالية	185,820	928	37,367	224,115
صناديق مدارة	-	14,554	51,962	66,516

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