

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

31 مارس 2021
(غير مدققة)

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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 31 مارس 2021، وكذلك بيانات الدخل، الدخل الشامل، التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية آنذاك. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 المجمعة 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 المجمعة 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 المجمعة 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 المجمعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم، وحسب ما ورد إليه علمنا واعتقادنا، 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

علاوة على ذلك، وحسب ما ورد إليه علمنا واعتقادنا، 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



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

دولة الكويت
11 مايو 2021

شركة مشاريع الكويت القابضة ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2021

31 مارس 2020 (معد إدراجها) ألف دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2020 (معد إدراجها) ألف دينار كويتي	31 مارس 2021 ألف دينار كويتي	إيضاحات	
				الموجودات
1,424,895	1,346,865	1,262,998	4	نقد في الصندوق ولدى البنوك
550,096	500,770	512,235		أذونات وسندات خزانة وأوراق دين أخرى
5,075,597	4,945,497	4,774,993		قروض وسلف
284,159	252,208	256,343		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة
358,688	391,927	423,314		الأخرى
651,844	818,524	798,456		موجودات أخرى
100,951	118,353	122,282		عقارات محتفظ بها للمتاجرة
345,017	349,065	356,953		استثمار في شركات زميلة
634,615	624,258	635,279		عقارات استثمارية
390,911	396,442	379,475		ممتلكات ومنشآت ومعدات
665,390	607,339	603,204		موجودات غير ملموسة
10,482,163	10,351,248	10,125,532		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
1,445,153	1,271,941	1,161,649		المستحق إلى البنوك والمؤسسات المالية الأخرى
5,285,076	5,160,158	5,171,240		ودائع من عملاء
805,303	744,113	764,835	6	قروض دائنة
476,025	631,977	532,275	7	سندات
766,330	601,257	599,799	8	أوراق دفع متوسطة الأجل
692,037	1,048,409	1,021,966		مطلوبات أخرى
9,469,924	9,457,855	9,251,764		إجمالي المطلوبات
				حقوق الملكية
262,576	195,905	182,778	9	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
153,332	153,332	153,332		أوراق رأسمالية مستدامة
596,331	544,156	537,658		الحصص غير المسيطرة
1,012,239	893,393	873,768		إجمالي حقوق الملكية
10,482,163	10,351,248	10,125,532		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

فصيل 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 31 مارس 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. (مقفلة) وشركاتها التابعة

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2021

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2020 ألف دينار كويتي	2021 ألف دينار كويتي	إيضاحات	
			الإيرادات:
93,884	69,165		إيرادات فوائد
78,509	9,327	10	إيرادات استثمار
13,956	14,545		إيرادات أتعاب وعمولات
3,672	5,615		حصة في نتائج شركات زميلة
(6,101)	-		حصة في نتائج شركة محاصة إعلامية
2,656	25,716		إيرادات خدمات إعلامية وشبكات الأقمار الصناعية الرقمية
33,889	24,276		إيرادات ضيافة وعقارات
7,466	7,112		إيرادات خدمات تعليمية
3,231	2,289		إيرادات تصنيع وتوزيع
6,833	6,881		إيرادات أخرى
(5,382)	4,794		ربح (خسارة) تحويل عملات أجنبية
232,613	169,720		
			المصروفات:
64,759	53,213		مصروف فوائد
1,374	30,604		مصروف خدمات إعلامية وشبكات الأقمار الصناعية الرقمية
28,414	18,063		مصروفات ضيافة وعقارات
3,980	3,651		مصروفات خدمات تعليمية
2,853	1,862		مصروفات تصنيع وتوزيع
47,911	40,244		مصروفات عمومية وإدارية
6,613	6,666		استهلاك وإطفاء
155,904	154,303		
76,709	15,417		ربح التشغيل قبل المخصصات
(37,448)	(20,619)	5	مخصص خسائر ائتمان
39,261	(5,202)		(الخسارة) الربح قبل الضرائب
(2,482)	(2,214)		الضرائب
36,779	(7,416)		(خسارة) ربح الفترة
			(الخسارة) الربح الخاص بـ:
28,848	(8,437)		مساهمي الشركة الأم
7,931	1,021		الحصص غير المسيطرة
36,779	(7,416)		
فلس	فلس		
15.9	(4.7)	11	(خسارة) ربحية السهم:
			الأساسية - الخاصة بمساهمي الشركة الأم
15.9	(4.7)	11	المخفضة - الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2021

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2020 ألف دينار كويتي	2021 ألف دينار كويتي
36,779	(7,416)
(11,906)	723
(6,622)	(1,136)
(18,528)	(413)
(1,385)	(339)
(6,911)	(5,476)
147	(1)
1,020	2,127
1,733	(8,258)
(5,396)	(11,947)
(23,924)	(12,360)
12,855	(19,776)
10,788	(11,817)
2,067	(7,959)
12,855	(19,776)

(خسارة) ربح الفترة

خسائر شاملة أخرى:

بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:
صافي التغير في القيمة العادلة لأدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
(الخسائر) الشاملة الأخرى
حصة في الخسائر الشاملة الأخرى لشركات زميلة

بنود يتم أو سيتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:
أدوات دين مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:
- صافي التحويل إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
- صافي التغير في القيمة العادلة خلال الفترة
- التغيرات في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
التغير في القيمة العادلة لتحويلات نقدية
تعديل تحويل عملات أجنبية

خسائر شاملة أخرى للفترة

إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة

(الخسارة) الربح الخاص بـ:

مساهمي الشركة الأم
الحصص غير المسيطرة

شركة مشاريع الكويت القابضة ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2021

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس		
2020 الف دينار كويتي	2021 الف دينار كويتي	إيضاحات
39,261	(5,202)	انشطة العمليات (الخسارة) الربح قبل الضرائب تعديلات لمطابقة (الخسارة) الربح قبل الضرائب بصافي التدفقات النقدية:
(93,884)	(69,165)	إيرادات فوائد
(78,509)	(9,327)	إيرادات استثمار
(3,672)	(5,615)	حصة في نتائج شركات زميلة
6,101	-	حصة في نتائج شركة محاصة إعلامية
64,759	53,213	مصروفات فوائد
6,613	6,666	استهلاك وإطفاء
37,448	20,619	مخصص خسائر ائتمان
7,860	(587)	(ربح) خسارة تحويل عملات اجنبية من قروض دائنة واوراق دفع متوسطة الاجل
59	56	مخصص برنامج خيار شراء اسهم للموظفين
(13,964)	(9,342)	
(2,739)	4,748	التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:
(3,825)	(4,097)	ودائع ذات فترات استحقاق اصلية تزيد عن ثلاثة اشهر
(77,283)	159,960	اذونات وسندات خزانه واوراق دين اخرى
3,856	4,235	قروض وسلف
(57,923)	(36,653)	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر
(1,481)	12,133	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الاخرى
(3,012)	61	موجودات اخرى
19,792	(110,403)	عقارات محتفظ بها للمتاجرة
(50,982)	23,565	المستحق إلى بنوك ومؤسسات مالية اخرى
(17,558)	(32,803)	ودائع من عملاء
1,331	430	مطلوبات اخرى
80,925	74,392	توزيعات ارباح مستلمة
(74,334)	(63,844)	فوائد مستلمة
(2,023)	(701)	فوائد مدفوعة
(199,220)	21,681	ضرائب مدفوعة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات
(16)	248	انشطة الاستثمار
491	-	صافي الحركة في عقارات استثمارية
602	29	صافي الحركة في استثمار في شركات زميلة
		توزيعات ارباح من شركات زميلة
1,077	277	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
34,830	20,805	انشطة التمويل
-	(100,420)	متحصلات من قروض دائنة، بالصافي
(587)	95	سداد اوراق دفع متوسطة الاجل، بالصافي
		الحركة في الحصص غير المسيطرة
34,243	(79,520)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
4,087	(7,547)	صافي فروق ترجمة عملات اجنبية
(159,813)	(65,109)	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
1,571,536	1,456,005	النقد والنقد المعادل في 1 يناير
1,411,723	1,390,896	النقد والنقد المعادل في 31 مارس
		4

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2021

الخاصة بمساهمي الشركة الأم													
رأس المال الف دينار كويتي	إصدار أسهم الف دينار كويتي	أسهم الشركة المشتراة الف دينار كويتي	إحتياطي إجباري الف دينار كويتي	إحتياطي اختياري الف دينار كويتي	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة الف دينار كويتي	إحتياطي تحويل عملات أجنبية الف دينار كويتي	إحتياطي برنامج خيار شراء أسهم للموظفين الف دينار كويتي	إحتياطي آخر الف دينار كويتي	أرباح مرحلة الف دينار كويتي	الإجمالي الف دينار كويتي	أوراق رأسمالية مستدامة الف دينار كويتي	الحصص غير المسيطرة الف دينار كويتي	مجموع حقوق الملكية الف دينار كويتي
200,000	52,913	(93,151)	106,821	76,546	(19,287)	(131,138)	2,067	(21,398)	27,255	200,628	153,332	538,559	892,519
-	-	-	-	-	-	-	-	690	(5,413)	(4,723)	-	5,597	874
كما في 31 ديسمبر 2020 (كما سبق إدراجه) إعادة الإدراج (إيضاح 3)*													
200,000	52,913	(93,151)	106,821	76,546	(19,287)	(131,138)	2,067	(20,708)	21,842	195,905	153,332	544,156	893,393
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,437)	(8,437)	-	1,021	(7,416)
-	-	-	-	-	58	(3,438)	-	-	-	(3,380)	-	(8,980)	(12,360)
كما في 1 يناير 2021 (معاد إدراجه) (خسارة) ربح الفترة أرباح (خسائر) شاملة أخرى													
-	-	-	-	-	58	(3,438)	-	-	(8,437)	(11,817)	-	(7,959)	(19,776)
-	-	-	-	-	-	-	56	-	-	56	-	-	56
-	-	-	-	-	134	99	-	(233)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	238	-	-	-	(238)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	(1,366)	-	(1,366)	-	1,461	95
200,000	52,913	(93,151)	106,821	76,546	(18,857)	(134,477)	2,123	(22,307)	13,167	182,778	153,332	537,658	873,768
كما في 31 مارس 2021													

* بعض المبالغ المبينة أعلاه لا تتوافق مع البيانات المالية المجمعة كما في 31 ديسمبر 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 31 مارس 2021

الخاصة بمساهمي الشركة الأم													
رأس المال ألف دينار كويتي	علاوة إصدار أسهم ألف دينار كويتي	أسهم الشركة المشتراة ألف دينار كويتي	إحتياطي إجباري ألف دينار كويتي	إحتياطي التغيرات المترجمة في القيمة العادلة ألف دينار كويتي	إحتياطي تحويل عملات أجنبية ألف دينار كويتي	إحتياطي برنامج خيار شراء أسهم للموظفين ألف دينار كويتي	إحتياطي آخر ألف دينار كويتي	أرباح مرحلة ألف دينار كويتي	الإجمالي ألف دينار كويتي	أوراق رأسمالية مستدامة ألف دينار كويتي	الحصص غير المسيطرة ألف دينار كويتي	مجموع حقوق الملكية ألف دينار كويتي	
200,000	52,913	(94,427)	106,821	106,546	(9,819)	(114,986)	1,779	(14,644)	338,408	153,332	605,746	1,097,486	كما في 31 ديسمبر 2019 (كما سبق إدراجه) إعادة الإدراج
-	-	-	-	-	-	-	-	(87,241)	(87,241)	-	(950)	(88,191)	
200,000	52,913	(94,427)	106,821	106,546	(9,819)	(114,986)	1,779	(14,644)	251,167	153,332	604,796	1,009,295	كما في 1 يناير 2020 (معاد إدراجه) ربح الفترة (خسائر) إيرادات شاملة أخرى
-	-	-	-	-	-	-	-	28,848	28,848	-	7,931	36,779	
-	-	-	-	-	3,689	(21,749)	-	-	(18,060)	-	(5,864)	(23,924)	
-	-	-	-	-	3,689	(21,749)	-	28,848	10,788	-	2,067	12,855	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(258)	(258)	توزيعات أرباح إلى الحصص غير المسيطرة
-	-	-	-	-	59	-	-	-	59	-	-	59	المدفوعات بالأسهم للموظفين المحول إلى الأرباح المرحلة نتيجة إلغاء الاعتراف باستثمارات في أسهم مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
-	-	-	-	507	-	-	-	(507)	-	-	-	-	حيازة شركة تابعة (إيضاح 3)*
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,125)	(9,125)	التغيرات في ملكية شركات تابعة
-	-	-	-	-	562	-	562	-	562	-	(1,149)	(587)	
200,000	52,913	(94,427)	106,821	106,546	(31,061)	(111,297)	1,838	(14,082)	262,576	153,332	596,331	1,012,239	كما في 31 مارس 2020 (معاد إدراجه)
-	-	-	-	-	-	-	-	45,325	45,325	-	-	-	

* بعض المبالغ المبينة أعلاه لا تتوافق مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما 31 مارس 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 إليها معاً بـ "المجموعة") لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 وفقاً لقرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ 11 مايو 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 وإقراضها وإدارتها وكفالتها لدى الغير.
- 2- إقراض الأموال إلى الشركات التي تملك الشركة الأم فيها أسهم وكفالتها لدى الغير حيث تملك 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 الفتوح القابضة ش.م.ك. (مقفلة).

2 السياسات المحاسبية الهامة

2.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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.

تري الإدارة أنه قد تم إدراج كافة التعديلات التي تتكون من الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية للعرض العادل. إضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية 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 31 مارس 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 31 مارس 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 لنفشي فيروس كوفيد-19، تعمل المجموعة على تقييم نسب السيولة والتمويل. وستواصل المجموعة التقييم عن طريق مراقبة التدفقات النقدية والتوقعات عن كُتب.

(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 كُتب 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 31 مارس 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. وإن 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 المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 31 مارس 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 (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 التي تم حيازتها والمطلوبات المقدرة وكذلك الحصص غير المسيطرة (بالحصة النسبية في صافي المطلوبات المقدرة المحددة للشركة المشتراة):

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 المشتراة
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 31 مارس 2021

3 دمج الأعمال (تتمة)

(أ) إن تعديلات توزيع سعر الشراء بإجمالي مبلغ 56,606 ألف دينار كويتي تتمثل في الموجودات غير ملموسة 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

كما هو مدرج سابقاً ألف دينار كويتي	تعديلات توزيع سعر الشراء ألف دينار كويتي	كما هو معاد إدراجه ألف دينار كويتي
<i>البيان</i>		
31 مارس 2020		
الموجودات:		
658,369	7,021	665,390
موجودات غير ملموسة		
حقوق الملكية:		
589,310	7,021	596,331
الحصص غير المسيطرة		
31 ديسمبر 2020 (مدققة)		
الموجودات:		
606,465	874	607,339
موجودات غير ملموسة		
حقوق الملكية:		
(21,398)	690	(20,708)
27,255	(5,413)	21,842
إحتياطي آخر		
538,559	5,597	544,156
أرباح مرحلة		
الحصص غير المسيطرة		

إن إعادة الإدراج أعلاه ليس لها تأثير على بيانات الدخل والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2020.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في 31 مارس 2021

4 نقد في الصندوق ولدى البنوك

31 مارس 2020 ألف دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2020 ألف دينار كويتي	31 مارس 2021 ألف دينار كويتي	
971,231	902,394	792,975	نقد وأرصدة لدى البنوك
440,796	411,378	441,638	ودائع ذات فترات استحقاق أصلية حتى ثلاثة أشهر
(304)	(2,853)	(2,813)	خسائر ائتمان متوقعة
1,411,723	1,310,919	1,231,800	النقد والنقد المعادل
13,172	35,946	31,198	زائداً: ودائع ذات فترات استحقاق أصلية تتجاوز ثلاثة أشهر
1,424,895	1,346,865	1,262,998	النقد في الصندوق ولدى البنوك كما في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
-	145,086	159,096	النقد والنقد المعادل الخاص بمجموعة الاستبعاد المحتفظ بها لغرض البيع
(13,172)	(35,946)	(31,198)	ناقصاً: ودائع ذات فترات استحقاق أصلية تتجاوز ثلاثة أشهر
1,411,723	1,456,005	1,390,896	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
16,436	36,838	(12,469)	(7,933)	الرصيد كما في 1 يناير 2021
(24,279)	(24,279)	-	-	(الإسترداد) / المحمل خلال الفترة
(1,699)	(2,749)	923	127	مبلغ مشطوب خلال الفترة
226,320	159,662	34,522	32,136	تحويل عملات أجنبية
				كما في 31 مارس 2021
205,957	123,666	57,880	24,411	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
31,289	10,715	5,131	15,443	الرصيد كما في 1 يناير 2020
(395)	(395)	-	-	المحمل خلال الفترة
749	1,968	(1,180)	(39)	مبلغ مشطوب خلال الفترة
237,600	135,954	61,831	39,815	تحويل عملات أجنبية
				كما في 31 مارس 2020

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 31 مارس 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	قروض وسلف مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
5,001,313 (226,320)	411,831 (159,662)	658,455 (34,522)	3,931,027 (32,136)	
4,774,993	252,169	623,933	3,898,891	كما في 31 مارس 2021
الإجمالي ألف دينار كويتي	المرحلة 3 ألف دينار كويتي	المرحلة 2 ألف دينار كويتي	المرحلة 1 ألف دينار كويتي	قروض وسلف مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
5,313,197 (237,600)	288,008 (135,954)	861,310 (61,831)	4,163,879 (39,815)	
5,075,597	152,054	799,479	4,124,064	كما في 31 مارس 2020

يتضمن مخصص خسائر الائتمان المدرج في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع أيضاً خسائر الائتمان المتوقعة المستردة مقابل النقد في الصندوق ولدى البنوك بمبلغ 133 ألف دينار كويتي (31 مارس 2020: محملة بمبلغ 851 ألف دينار كويتي)، مصروف محمل لخسائر الائتمان المتوقعة مقابل سندات الدين المالية الأخرى بمبلغ 82 ألف دينار كويتي (31 مارس 2020: مصروف محمل بمبلغ 2,968 ألف دينار كويتي)، مصروف محمل لخسائر الائتمان المتوقعة مقابل الموجودات الأخرى بمبلغ 1,212 ألف دينار كويتي (31 مارس 2020: مصروف محمل بمبلغ 450 ألف دينار كويتي) ومصروف محمل لخسائر الائتمان المتوقعة مقابل التسهيلات غير النقدية بمبلغ 3,022 ألف دينار كويتي (31 مارس 2020: مصروف محمل بمبلغ 1,890 ألف دينار كويتي).

6 قروض دائنة

31 مارس 2020 ألف دينار كويتي	31 ديسمبر 2020 ألف دينار كويتي	31 مارس 2021 ألف دينار كويتي	من قبل الشركة الأم: قروض ذات فترة استحقاق خلال سنة واحدة
-	-	20,000	
31 مارس 2020 ألف دينار كويتي	31 ديسمبر 2020 ألف دينار كويتي	31 مارس 2021 ألف دينار كويتي	من قبل الشركات التابعة: قروض ذات فترة استحقاق خلال سنة واحدة قروض ذات فترة استحقاق أكثر من سنة واحدة
935,891	481,574	507,569	
633,382	1,060,869	1,095,503	
1,569,273	1,542,443	1,623,072	
(763,970)	(798,330)	(858,237)	ناقصاً: قروض فيما بين شركات المجموعة
805,303	744,113	764,835	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 31 مارس 2021

7 سندات

31 مارس 2020 ألف دينار كويتي	31 ديسمبر 2020 ألف دينار كويتي	31 مارس 2021 ألف دينار كويتي	(مدققة)
صادرة من قبل الشركة الأم:			
35,691	35,734	35,749	سندات بمعدل فائدة ثابت بنسبة 5.25% سنوياً وتستحق في 28 ديسمبر 2024
63,450	63,527	63,555	سندات بفائدة متغيرة بنسبة 2.25% سنوياً فوق معدل الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي وتستحق في 28 ديسمبر 2024
13,921	13,936	13,941	سندات بمعدل فائدة ثابت بنسبة 5.50% سنوياً وتستحق في 8 نوفمبر 2023
85,515	85,608	85,640	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
32,150	32,150	32,150	صادرة من قبل شركات تابعة: سندات بفائدة ثابتة بنسبة 5.75% سنوياً وتستحق في 19 أبريل 2023
27,850	27,850	27,850	سندات بفائدة متغيرة بنسبة 2.50% سنوياً فوق معدل الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي وتستحق في 19 أبريل 2023
29,886	29,913	-	سندات بفائدة ثابتة بنسبة 6% سنوياً وتستحق في 9 مارس 2026 *
69,404	69,467	-	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 *
99,758	99,862	99,897	سندات بفائدة ثابتة بنسبة 4.125% سنوياً وتستحق في 30 ديسمبر 2021
14,900	14,900	14,900	سندات بفائدة ثابتة بنسبة 6% سنوياً وتستحق في 26 يوليو 2023
25,100	25,100	25,100	سندات بفائدة متغيرة بنسبة 2.75% سنوياً فوق معدل الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي (بحد أقصى 7% سنوياً) وتستحق في 26 يوليو 2023
-	4,712	4,698	سندات بفائدة ثابتة بنسبة 5% سنوياً وتستحق في 15 أكتوبر 2023
-	150,755	150,345	سندات بفائدة ثابتة بنسبة 2.75% سنوياً وتستحق في 15 ديسمبر 2031
497,625 (21,600)	653,514 (21,537)	553,825 (21,550)	ناقصاً: المستبعدات فيما بين شركات المجموعة
476,025	631,977	532,275	

* خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2021، قامت إحدى الشركات التابعة للمجموعة و هي بنك برقان باسرداد مبلغ وقدره مبلغ 100 مليون دينار كويتي بالكامل من السندات المساندة الصادرة في 9 مارس 2016، والقابلة للاستدعاء بناء 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.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 31 مارس 2021

8 أوراق دفع متوسطة الأجل

31 مارس 2020 ألف دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2020 ألف دينار كويتي	31 مارس 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.

151,002 148,709 148,393

أوراق دفع بمعدل ثابت بمبلغ 500 مليون دولار أمريكي لفترة 10 سنوات، تستحق في 15 يوليو 2020، تحمل معدل فائدة كوبون بنسبة 9.375% سنوياً، تستحق السداد على أساس نصف سنوي. إن هذه الأوراق مدرجة في سوق لندن للأوراق المالية وتم سدادها بتاريخ 15 يوليو 2020.

154,187 - -

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.

154,275 151,625 151,200

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.

153,953 151,337 150,924

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.

153,839 151,416 151,065

767,256 603,087 601,582

(926) (1,830) (1,783)

766,330 601,257 599,799

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 31 مارس 2021

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

أ) رأس المال

31 مارس 2020 ألف دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2020 ألف دينار كويتي	31 مارس 2021 ألف دينار كويتي	
200,000	200,000	200,000	رأس المال مصرح 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 1,502,369,362 سهماً (31 ديسمبر 2020: 1,502,369,362 سهماً و 31 مارس 2020: 1,502,369,362 سهماً) مدفوعة نقداً بالكامل، حيث تم إصدار 497,630,638 سهماً (31 ديسمبر 2020: 497,630,638 سهماً و 31 مارس 2020: 497,630,638 سهماً) كأسهم منحة.

ب) علاوة إصدار أسهم

إن علاوة إصدار الأسهم غير متاحة للتوزيع.

ج) أسهم الشركة المشتراة

31 مارس 2020	(مدققة) 31 ديسمبر 2020	31 مارس 2021	
187,630,160	187,371,442	187,371,442	عدد أسهم الشركة المشتراة (أسهم)
%9.38	%9.37	%9.37	نسبة من رأس المال
31,897	29,792	30,542	القيمة السوقية (ألف دينار كويتي)

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

د) توزيعات أرباح

لاحقاً للفترة المنتهية في 31 مارس 2021، إعتدت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقدة في 15 أبريل 2021 توزيع أرباح نقدية بقيمة 5 فلس للسهم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 (للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019: 10 فلس للسهم) إلى مساهمي الشركة الأم المقيدين في السجلات كما في تاريخ الاستحقاق.

هـ) زيادة رأس المال

لاحقاً للفترة المنتهية في 31 مارس 2021، إعتدت 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 استدعاء زيادة رأس المال المصدر والمدفوع وتحديد شروطه وضوابطه بشكل كامل أو جزئي على دفعة واحدة أو دفعات وذلك بعد إستيفاء المتطلبات وإستصدار الموافقات اللازمة وفقاً لأحكام القانون وتعليمات وقرارات الجهات الرقابية.

10 إيرادات استثمار

31 مارس 2020 ألف دينار كويتي	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2021 ألف دينار كويتي	
(376)	777	ربح (خسارة) بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(231)	7,593	أرباح (خسائر) غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,466	496	ربح بيع أدوات دين مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
75,893	-	ربح إعادة قياس حصة الملكية المحتفظ بها سابقاً (إيضاح 3)
1,331	430	إيرادات توزيعات أرباح
426	-	ربح بيع استثمار في شركات زميلة
-	31	ربح بيع عقارات استثمارية
78,509	9,327	

11 (خسارة) ربحية السهم

الأساسية:

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

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2020 ألف دينار كويتي	2021 ألف دينار كويتي
28,848	(8,437)
سهم	سهم
2,000,000,000 (187,630,160)	2,000,000,000 (187,371,442)
1,812,369,840	1,812,628,558
فلس	فلس
15.9	(4.7)

(خسارة) ربحية السهم الأساسية:

(خسارة) ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم

عدد الأسهم القائمة:

رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
المتوسط المرجح لعدد أسهم الشركة المشتراة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

(خسارة) ربحية السهم الأساسية

المخفضة:

يتم احتساب (خسارة) ربحية السهم المخفضة من خلال قسمة (خسارة) 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.

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2020 ألف دينار كويتي	2021 ألف دينار كويتي
28,848	(8,437)
سهم	سهم
1,812,369,840	1,812,628,558
فلس	فلس
15.9	(4.7)

(خسارة) ربحية السهم المخفضة:

(خسارة) ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

(خسارة) ربحية السهم المخفضة

لم يتم أخذ تأثير خيار شراء أسهم عند الإصدار في احتساب (خسارة) ربحية السهم المخفضة 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 649 ألف دينار كويتي الناتجة من إعادة تحويل هذا الاقتراض إلى بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع لمقاصة أية خسائر ناتجة من تحويل صافي الاستثمارات في العمليات الأجنبية. لم يتم تسجيل أي حالات لعدم الفاعلية من تحوط صافي الاستثمارات في عمليات أجنبية خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2021.

قام بنك برقان بالتوقيع على عقود تحويل عملات أجنبية آجلة بين الليرة التركية والدولار الأمريكي حيث يتم التجديد على أساس شهري. وتم تخصيص هذه العقود كتحوط لصافي استثمار البنك في شركته التابعة التركية. أدت هذه المعاملة إلى مراكز دائنة بالصافي مدرجة بالدولار الأمريكي. إن الأرباح أو الخسائر الناتجة من إعادة التحويل للعقود المشار إليها يتم تحويلها إلى بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع لمقاصة أي أرباح أو خسائر ناتجة من تحويل صافي الاستثمارات في الشركة التابعة التركية. لم يتم تسجيل عدم فاعلية لعمليات التحوط لصافي الاستثمارات في عمليات أجنبية ضمن الأرباح أو الخسائر خلال الفترة.

13 معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

المساهم الرئيسي ألف دينار كويتي	الشركات الزميلة ألف دينار كويتي	أخرى ألف دينار كويتي	الإجمالي 31 مارس 2021 ألف دينار كويتي	31 ديسمبر 2020 (مدققة) ألف دينار كويتي	31 مارس 2020 ألف دينار كويتي
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:					
132,600	46,923	242,733	422,256	409,161	409,732
57	2,376	610	3,043	2,304	8,772
-	14,274	27,693	41,967	33,971	43,148
5,232	16,486	21,497	43,215	41,141	34,223
-	3,024	-	3,024	3,033	3,086
191,378	2	385	191,765	212,398	187,679
-	1,509	906	2,415	2,415	2,415
الالتزامات ومطلوبات محتملة:					
-	15,451	1,122	16,573	21,292	3,559
25	53,553	5,192	58,770	58,545	56,997

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس

المساهم الرئيسي ألف دينار كويتي	شركات زميلة ألف دينار كويتي	أخرى ألف دينار كويتي	2021 ألف دينار كويتي	2020 ألف دينار كويتي
المعاملات:				
957	325	1,791	3,073	4,256
23	492	50	565	865
1,589	81	33	1,703	2,099

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.

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:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس

2020		2021		
نتائج القطاع	إيرادات القطاع	نتائج القطاع	إيرادات القطاع	
ألف	ألف	ألف	ألف	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
6,011	122,778	11,549	100,014	الأنشطة المصرفية التجارية
(30,509)	474	(9,448)	9,881	إدارة الموجودات والاستثمارات المصرفية
1,785	1,785	2,532	2,532	تأمين
69,628	72,438	(10,991)	28,812	وسائل الإعلام وخدمات الأقمار الصناعية*
2,326	7,829	889	4,727	القطاع الصناعي
1,618	35,118	832	25,070	قطاع الضيافة والعقارات
(2,636)	7,985	(6)	7,648	أخرى
(8,962)	(15,794)	(559)	(8,964)	الاستبعادات بين القطاعات
39,261	232,613	(5,202)	169,720	إيرادات ونتائج القطاعات

* تشمل إيرادات ونتائج قطاع وسائل الإعلام وخدمات الأقمار الصناعية كما في 31 مارس 2020 الأرباح من إعادة قياس الحصة الملكية المحتفظ بها سابقاً بمبلغ 75,893 ألف دينار كويتي (إيضاح 3).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 31 مارس 2021

14 معلومات القطاعات (تتمة)

يعرض الجدول التالي موجودات ومطلوبات قطاعات التشغيل لدى المجموعة:

31 مارس 2020 (معاد إدراجها) ألف دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2020 (معاد إدراجها) ألف دينار كويتي	31 مارس 2021 ألف دينار كويتي	
8,653,259	8,627,251	8,436,193	الموجودات:
849,929	821,656	900,167	الأنشطة المصرفية التجارية
79,927	84,810	88,291	إدارة الموجودات والاستثمارات المصرفية
541,518	455,260	446,003	تأمين
287,388	276,061	279,410	وسائل الإعلام وخدمات الأقمار الصناعية*
979,187	975,313	1,033,431	القطاع الصناعي
275,294	276,420	280,092	قطاع الضيافة والعقارات
(1,184,339)	(1,165,523)	(1,338,055)	أخرى
10,482,163	10,351,248	10,125,532	الاستبعادات بين القطاعات
			إجمالي الموجودات
7,543,983	7,683,953	7,497,205	المطلوبات:
1,568,485	1,577,206	1,594,101	الأنشطة المصرفية التجارية
308,783	297,454	303,276	إدارة الموجودات والاستثمارات المصرفية
145,157	142,754	144,153	وسائل الإعلام وخدمات الأقمار الصناعية*
660,453	666,687	725,149	القطاع الصناعي
194,383	193,051	196,690	قطاع الضيافة والعقارات
(951,320)	(1,103,250)	(1,208,810)	أخرى
9,469,924	9,457,855	9,251,764	الاستبعادات بين القطاعات
			إجمالي المطلوبات

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

15 الالتزامات والمطلوبات المحتملة

يوجد لدى المجموعة الإلتزامات والمطلوبات المحتملة التالية:

31 مارس 2020 ألف دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2020 ألف دينار كويتي	31 مارس 2021 ألف دينار كويتي	
286,273	280,290	289,291	إلتزامات ومطلوبات محتملة متعلقة بالانتماء:
980,281	981,708	988,031	خطابات انتماء
1,266,554	1,261,998	1,277,322	ضمانات وحوالات مقبولة
709,702	755,412	748,916	تسهيلات ائتمانية غير مسحوبة
99,332	46,330	62,335	إلتزامات متعلقة بالاستثمار
2,075,588	2,063,740	2,088,573	

المشتقات 16

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

(مدققة)	31 مارس 2021	31 ديسمبر 2020	31 مارس 2020
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي
المشتقات المحتفظ بها للمتاجرة:			
(متضمنة البنود التي لا تفي بشروط التحوط)			
عقود تحويل العملات الأجنبية الأجلة	1,194,060	1,241,899	1,051,181
مبادلات أسعار الفائدة	126,387	147,122	171,507
خيارات	55,950	33,996	76,477

مشتقات محتفظ بها للتحوط:

تحوط القيمة العادلة:

عقود تحويل العملات الأجنبية الأجلة	204,834	241,018	256,066
------------------------------------	---------	---------	---------

تحوط التدفقات النقدية:

مبادلات أسعار الفائدة	287,314	287,625	302,654
-----------------------	---------	---------	---------

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 598,097 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.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 31 مارس 2021

17 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

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.

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	
				31 مارس 2021
				موجودات مقاسة بالقيمة العادلة
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
23,402	4,029	-	19,373	أوراق مالية
6,586	-	-	6,586	أوراق دين مالية
92,087	79,336	11,460	1,291	صناديق مدارة
134,268	134,268	-	-	موجودات متنازل عنها
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:
81,051	60,777	5,326	14,948	أسهم
342,253	8,000	6,057	328,196	أوراق دين مالية
10	10	-	-	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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 31 مارس 2021

17 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

المستوى 1 الالف دينار كويتي	المستوى 2 الالف دينار كويتي	المستوى 3 الالف دينار كويتي	مجموع القيمة العادلة الالف دينار كويتي
31 مارس 2020			
موجودات مقاسة بالقيمة العادلة			
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال			
الأرباح أو الخسائر:			
14,654	16	5,362	20,032
4,172	-	245	4,417
976	11,808	103,735	116,519
-	-	143,191	143,191
أوراق مالية			
أوراق دين مالية			
صناديق مدارة			
موجودات متنازل عنها			
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال			
الإيرادات الشاملة الأخرى:			
8,286	26,759	59,305	94,350
252,534	4,985	6,819	264,338
أسهم			
أوراق دين مالية			

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