

الشركة المتكاملة القابضة - ش.م.ك.م وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
وتقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين لفترة الثلاثة أشهر
المنتهية في 31 مارس 2018 (غير مدققة)

الشركة المتكاملة القابضة - ش.م.ك.م وشركاتها التابعة
المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وتقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

الصفحة	المحتويات
1	تقرير مراقب الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
2	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف
3	بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف
4	بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف
14 - 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

تقرير مراقب الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

إلى مجلس إدارة الشركة المتكاملة القابضة - ش.م.ك.م المحترمين،،

المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق للشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.م ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (ويشار إليهما مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2018 والبيانات المرحلية المجمعة المكثفة ذات الصلة لكل من الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. وإن إدارة الشركة الأم مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وعرضها العادل وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". وإن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قما بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مراقب الحسابات المستقل للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. وتتمثل مراجعة المعلومات المالية في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها خلال التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

أمر آخر

تستند المعلومات المقارنة لبيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع على البيانات المالية المجمعة كما في 31 ديسمبر 2017. إن المعلومات المقارنة لبيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 31 مارس 2017، والبيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لبيان الدخل، الدخل الشامل، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في 31 مارس 2017، والملاحظات التوضيحية ذات الصلة، لم يتم تدقيقها أو مراجعتها.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة تتفق مع السجلات المحاسبية للشركة الأم. ونود أن نوضح أيضاً، أنه لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أية مخالفات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية أو للنظام الأساسي للشركة الأم على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

خالد إبراهيم الشطي
سجل مراقبي الحسابات رقم 175 فئة أ
برابيس وترهاوس كوبرز (السطي وشركاه)

23 مايو 2018

الكويت

الشركة المتكاملة الفايزة ش.م.ك.م وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بون ذلك)

31 مارس 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018 (غير مدققة)	إيضاح	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
70,887,696	70,526,563	69,997,217		ممتلكات ومعدات
711,277	711,277	711,146		موجودات غير ملموسة
71,598,973	71,237,840	70,708,363		
				موجودات متداولة
816,502	864,024	990,989		مخزون
14,779,178	16,383,401	15,849,327	6	مدنيون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
2,148,202	3,845,412	7,662,168	7	النقد والنقد المعادل
17,743,882	21,092,837	24,502,484		
89,342,855	92,330,677	95,210,847		إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
20,900,000	22,000,000	22,000,000		رأس المال
1,463,000	1,463,000	1,463,000		علاوة إصدار
5,508,697	6,871,285	6,871,285		احتياطي قانوني
7,710	(3,772)	(9,782)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
25,475,228	28,835,460	33,522,901		أرباح مرحلة
53,354,635	59,165,973	63,847,404		حقوق الملكية العائدة للمساهمي الشركة الأم
17,579	-	-		الحصص غير المسيطرة
53,372,214	59,165,973	63,847,404		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
1,049,142	1,196,351	1,268,653		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
3,292,680	2,896,325	2,924,971	8	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
13,057,428	12,020,380	10,738,697	9	قروض
17,399,250	16,113,056	14,932,321		
				مطلوبات متداولة
8,052,053	11,145,404	12,548,539	8	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
10,519,338	5,906,244	3,882,583	9	قروض
18,571,391	17,051,648	16,431,122		
35,970,641	33,164,704	31,363,443		إجمالي المطلوبات
89,342,855	92,330,677	95,210,847		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات



جاسم مصطفى بودي
رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات من 7 إلى 14 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة.

الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.م وشركاتها التابعة

بيان الدخل المرحلي المجموع المكثف
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس			
2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	إيضاح	
9,010,158	11,495,176		الإيرادات
(4,547,495)	(5,230,548)		تكلفة الإيرادات
4,462,663	6,264,628		إجمالي الربح
(869,189)	(1,398,508)	12	مصروفات عمومية وإدارية
(182,943)	(255,889)		خسارة تحويل عملات أجنبية
188,306	601,376	13	إيرادات أخرى
3,598,837	5,211,607		الربح التشغيلي
(201,708)	(142,082)		تكاليف التمويل
3,397,129	5,069,525		الربح قبل مخصصات حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة
(33,971)	(50,694)		مساهمة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(44,296)	(54,356)		الزكاة
3,318,862	4,964,475		ربح الفترة
3,318,896	4,964,475		العائد إلى:
(34)	-		مالكي الشركة الأم
3,318,862	4,964,475		حصص غير مسيطرة
15.09	22.57	10	خسائر السهم الأساسية والمخففة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (فلس)

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات من 7 إلى 14 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

الشركة المتكاملة الفايزة ش.م.ك.م وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)
3,318,862	4,964,475
793	(6,010)
793	(6,010)
3,319,655	4,958,465
3,319,689	4,958,465
(34)	-
3,319,655	4,958,465

ربح الفترة
الدخل الشامل الأخر
بلود بجوز إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
فروق صرف ناتجة عن تحويل العمليات الأجنبية
(الخسارة) / الدخل الشامل الأخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة

العائد إلى:
مالكي الشركة الأم
حصص غير مسيطرة

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات من 7 إلى 14 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

الشركة المتعاملة الاقضية بشركم وشركاتها التابعة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرخصي المجموع المكثف
(كافة المبالغ المنكورة بالبيانات الكوربتية ما لم يذكر دوزن ذلك)

المعادن إلى ملكي الشركة الأم							
إجمالي حقوق الملكية	المخصص غير المسيطر	الإجمالي الفرعي	أرباح مرصحة	احتياطي تحويل صلات أجنبية	الاحتياطي القانوني	علاوة إصدار	رأس المال
59,165,973	-	59,165,973	28,835,460	(3,772)	6,871,285	1,463,000	22,000,000
(277,034)	-	(277,034)	(277,034)	-	-	-	-
58,888,939	-	58,888,939	28,558,426	(3,772)	6,871,285	1,463,000	22,000,000
4,964,475	-	4,964,475	4,964,475	-	-	-	-
(6,010)	-	(6,010)	-	(6,010)	-	-	-
4,958,465	-	4,958,465	4,964,475	(6,010)	-	-	-
63,847,404	-	63,847,404	33,522,901	(9,782)	6,871,285	1,463,000	22,000,000
50,052,559	17,613	50,034,946	22,156,332	6,917	5,508,697	1,463,000	20,900,000
3,318,862	(34)	3,318,896	3,318,896	-	-	-	-
793	-	793	-	793	-	-	-
3,319,655	(34)	3,319,689	3,318,896	793	-	-	-
53,372,214	17,579	53,354,635	25,475,228	7,710	5,508,697	1,463,000	20,900,000

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2017 (مدقق)
أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 في 1 يناير 2018 (إيضاح 3)
الرصيد في 1 يناير 2018
ربح الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
الرصيد في 31 مارس 2018 (غير مدقق)

الرصيد في 1 يناير 2017 (مدقق) (معدل)
ربح الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
الرصيد في 31 مارس 2017 (غير مدقق)

إن الإيضاحات المالية على الصفحات من 7 إلى 14 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرصحة المجمعة المكثفة.

الشركة المتكاملة الفايضة ش.م.ك.م وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		ايضاح	
2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)		
3,318,862	4,964,475		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي ربح السنة
			تسويات لـ:
2,649,244	2,633,884		استهلاك
201,708	142,082		تكاليف تمويل
57,770	99,426		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
7,596	305,674	6	مخصص انخفاض قيمة مدينين تجاريين وأرصدة مدينة أخرى
87,793	88,651	9	خسارة صرف عملات أجنبية غير محققة من القروض
(151,768)	(584,675)		الربح من بيع ممتلكات ومعدات
6,171,205	7,649,517		
			التغيرات في رأس المال العامل
(54,782)	(126,965)		مخزون
380,421	(48,634)		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
367,412	1,431,781		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة الأخرى
6,864,256	8,905,699		صافي النقد الناتج من العمليات
(9,961)	(26,302)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
6,854,295	8,879,397		صافي النقد الناتج من أنشطة العمليات
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(643,322)	(2,600,515)		شراء ممتلكات ومعدات
931,246	1,035,660		المحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
287,924	(1,564,855)		صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(201,708)	(142,082)		تكاليف التمويل المدفوعة
-	872,234	9	المحصل من القروض
(6,295,552)	(4,266,229)	9	سداد قروض
(6,497,260)	(3,536,077)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
81,061	38,291		فروق الصرف الناتجة عن تحويل العمليات الأجنبية
726,020	3,816,756		صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
1,422,182	3,845,412		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
2,148,202	7,662,168	7	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
			المعاملات غير النقدية هي كما يلي:
	277,034		أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9
-	(277,034)		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
			أرباح مرحلة

ين الإيضاحات المبينة على الصفحات من 7 إلى 14 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف.

1 التأسيس والأنشطة

إن شركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.م ("الشركة الأم") هي شركة كويتية قابضة مسجلة في الكويت في 4 يونيو 2005 وفقاً للقانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960 وتعديلاته. يقع المقر المسجل للشركة الأم في المبنى رقم 7، قطعة 6، شرق الأحمدى، صندوق بريد 750، دسمان 15458، الكويت.

وتتمثل أغراض الشركة الأم فيما يلي:

- تملك أسهم شركات كويتية أو أجنبية و كذلك تملك أسهم أو حصص في شركات ذات مسؤوليه محدودة كويتية أو أجنبية أو الأشتراك في تأسيس هذه الشركات بنوعيتها و ادارتها و اقراضها و كفالتها لدي الغير .
- إقراض الشركات التي تملك فيها أسهما لدي الغير وفي هذه الحالة يتعين الا يقل نسبه مشاركته الشركه القابضه في رأس المال الشركه المقترضة عن 20% علي الأقل .
- تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع او علامات تجاريه صناعيه أو رسوم صناعيه أو اية حقوق أخرى تتعلق بذلك وتأجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء في داخل الكويت أو خارجها .
- تملك المنقولات و العقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون .
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدي الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات و جهات متخصصة.

تم اعتماد إصدار البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 بموجب قرار مجلس الإدارة المؤرخ في 19 مارس 2018 وقد تم اعتمادها من قبل المساهمين في الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 12 أبريل 2018. وقد اعتمد المساهمون أيضاً خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية توزيعات أرباح تبلغ 30 فلساً للسهم بناء على اقتراح مجلس الإدارة وفقاً لما قاموا بالإفصاح عنه من خلال البيانات المالية المجمعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

تم اعتماد إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة المنتهية في 31 مارس 2018 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 12 مايو 2018.

2 أساس الإعداد

لقد تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة الخاصة بالمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34، "التقارير المالية المرحلية". لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية المجمعة الكاملة التي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن يتم قراءة هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بالتزامن مع البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. في رأي الإدارة، تم إدراج كافة التعديلات التي تتضمن الاستحقاقات الاعتيادية والمتكررة الضرورية للعرض العادل وذلك في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

إن نتائج الأعمال لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018. للحصول على معلومات إضافية، يرجى الرجوع للبيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للمجموعة وإيضاحاتها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.م وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

3 السياسات المحاسبية

(أ) المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

تتفق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة مع تلك المتبعة في البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

أصبحت مجموعة من المعايير الجديدة أو المعدلة مطبقة لفترة التقرير الحالية:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، "الأدوات المالية".
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 "الإيرادات من العقود مع العملاء".

قامت المجموعة بتطبيق جميع المعايير والتعديلات والتحسينات التي أصبحت سارية المفعول لأول مرة بالنسبة للتقرير المالي للسنة التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 ولم ينتج عن ذلك أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة ما عدا المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، الأدوات المالية، حيث يتم توضيح التأثير أدناه.

(ب) المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية - أثر التطبيق

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 محل أحكام معيار المحاسبة الدولي رقم 39 المتعلق بالاعتراف وتصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية، وإلغاء الاعتراف بالأدوات المالية وانخفاض قيمة الموجودات المالية ومحاسبة التحوط.

نتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية من 1 يناير 2018 تغيير في السياسات المحاسبية وتعديلات على المبالغ المعترف بها في البيانات المالية متعلقة في انخفاض قيمة الموجودات المالية. ووفقاً للأحكام الانتقالية المنصوص عليها في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 لم يتم تعديل الأرقام المقارنة.

انخفاض قيمة الموجودات المالية

إن الأصل المالي الخاضع لنماذج الخسارة المتوقعة الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 هو المدينون التجاريون من تأجير معدات وخدمات النقل.

بينما تخضع الأرصدة لدى البنوك والنقدية أيضاً لمتطلبات انخفاض القيمة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، كان انخفاض قيمة الخسارة المحددة غير جوهري. بالنسبة للمدينين التجاريين، تقوم المحفظة بتطبيق النهج المبسط للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة، والذي يستخدم مخصص الخسارة المتوقعة على مدى عمر الدين لجميع المدينين التجاريين. ولقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة، تم تقسيم المدينين التجاريين إلى مجموعات بناء على خصائص مخاطر الائتمان المشتركة وأيام التأخير عن السداد.

تمت مطابقة مخصص الانخفاض في قيمة المدينين التجاريين كما في 31 ديسمبر 2017 مع مخصص الانخفاض في القيمة الافتتاحي في 1 يناير 2018 كما يلي:

قيمة المخصص	
1,943,114	في 31 ديسمبر 2017 - محتسب بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم 39 كما تم عرضه بالأصل
277,034	مبالغ معدلة من خلال الأرباح المرحلية الافتتاحية
2,220,148	مخصص الخسارة الافتتاحية كما في 1 يناير 2018 - محسوب بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9

تم زيادة مخصص الانخفاض في القيمة بمبلغ إضافي يبلغ 305,674 دينار كويتي للمدينين التجاريين خلال الثلاثة أشهر إلى 31 مارس 2018 (إيضاح 6). كان من الممكن أن تكون الزيادة أقل بمبلغ 26,607 دينار كويتي تحت بند نموذج الخسارة المتكبد بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم 39.

إن يكون هناك تأثير على محاسبة المجموعة للمطلوبات المالية، نظراً لأن المتطلبات الجديدة تؤثر فقط على محاسبة المطلوبات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، ولا يوجد لدى المجموعة أي من هذه المطلوبات. تم تحويل قواعد إلغاء الاعتراف من معيار المحاسبة الدولي رقم 39 الأدوات المالية: الاعتراف والقياس ولم يتم تغييرها.

الشركة المتكاملة الفايزة ش.م.ك.م وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

4 الأحكام والتقدير

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة يتطلب من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وإفتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإبرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

خلال إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة، كانت الأحكام الهامة التي قامت بوضعها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

5 إدارة المخاطر المالية

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة كافة معلومات وإفصاحات إدارة المخاطر المالية المطلوبة للبيانات المالية المجمعة السنوية. ويجب أن تتم قراءتها بالتوازي مع البيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2017. لم يكن هناك تغييرات على سياسات إدارة المخاطر منذ نهاية العام. إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية تقارب قيمها الدفترية.

6 مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

31 مارس 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018 (غير مدققة)	
13,088,214	16,662,874	16,236,932	مدينون تجاريون
(1,118,488)	(1,943,114)	(2,518,802)	مخصص انخفاض قيمة مدينين تجاريين
11,969,726	14,719,760	13,718,130	
248,947	305,534	265,910	مستحقات محجوزة
10,002	6,865	3,381	مبلغ مستحق من طرف ذي علاقة (إيضاح 11)
766,165	201,331	217,767	ودائع
752,022	350,506	228,215	دفعة مقدمة إلى الموردين والموظفين
134,866	236,191	464,474	مصروفات مدفوعة مقدماً
897,450	563,214	951,450	أرصدة مدينة أخرى
14,779,178	16,383,401	15,849,327	

فيما يلي الحركة على مخصص انخفاض في قيمة المدينون التجاريون:

31 مارس 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018 (غير مدققة)	
1,120,616	1,120,616	1,943,114	الرصيد الافتتاحي
-	-	277,034	أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9
7,596	938,298	305,674	مخصص انخفاض في قيمة المدينون التجاريون (إيضاح 9)
-	(38,252)	-	مخصص انخفاض في قيمة المدينون التجاريون لم تعد مطلوبة
-	(62,594)	-	مبالغ معدومة
(9,724)	(14,954)	(7,020)	تحويل عملات أجنبية
1,118,488	1,943,114	2,518,802	رصيد النهائي

الشركة المتكاملة الفايزة ش.م.ك.م وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

31 مارس 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018 (غير مدققة)	7 أرصدة لدى البنوك وتقديرة
41,823	24,874	29,972	تقديرة في الصندوق
-	-	4,000,000	ودائع قصيرة الأجل
2,106,379	3,820,538	3,632,196	أرصدة لدى البنوك
2,148,202	3,845,412	7,662,168	

سعر الفائدة الفعلي على الودائع قصيرة الأجل هو 1.80 ٪ سنويا (31 ديسمبر 2017: لا شيء و 31 مارس 2017: لا شيء)

31 مارس 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018 (غير مدققة)	8 دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
5,559,005	8,178,551	8,782,429	متداولة
1,183,499	1,566,476	2,189,982	دائنون تجاريون
1,071,882	1,240,870	1,314,814	مصاريف مستحقة ومخصصات
237,667	159,507	261,314	مصاريف موظفين مستحقة
8,052,053	11,145,404	12,548,539	غير المتداولة
3,292,680	2,896,325	2,924,971	دائنون تجاريون
11,344,733	14,041,729	15,473,510	

31 مارس 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018 (غير مدققة)	9 القروض
7,759,247	3,796,744	2,755,727	متداولة
1,741,596	1,600,254	872,234	قروض لأجل
1,018,495	509,246	254,622	أرصدة توريق دائنة
10,519,338	5,906,244	3,882,583	ذمم مرابحة دائنة
11,951,212	11,837,795	10,738,697	غير المتداولة
851,594	182,585	-	قروض لأجل
254,622	-	-	أرصدة توريق دائنة
13,057,428	12,020,380	10,738,697	ذمم مرابحة دائنة
23,576,766	17,926,624	14,621,280	

الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.م وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

9 القروض (تتمة)

تمثل القروض المبالغ التي تم الحصول عليها من بنوك محلية ودولية لتمويل الأنشطة الاعتيادية للمجموعة. تحمل القروض معدل ربح/فائدة يتراوح بين 0.9% إلى 4.5% (31 ديسمبر 2017: من 0.9% إلى 4.5% و31 مارس 2017: من 0.9% إلى 4%) وتشمل معدل بنك الكويت المركزي واليورييور. يكون سداد القروض وفقا لجدول السداد المتفق عليه. تشمل اتفاقيات التسهيلات تعهدا سلبيا ببيع الموجودات. فيما يلي الحركة على القروض:

31 مارس 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018 (غير مدققة)	
29,784,525	29,784,525	17,926,624	الافتتاحي
-	5,547,511	872,234	منحولات من قروض
(6,295,552)	(18,138,797)	(4,266,229)	سداد قروض
87,793	733,385	88,651	ترجمة العملات الأجنبية
23,576,766	17,926,624	14,621,280	الختامي

10 ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية عبر قسمة ربح السنة العائد إلى مساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة المعدلة لأسهم المنحة والمصدرة خلال الفترة.

تعدل ربحية السهم المخففة الأرقام المستخدمة في تحديد ربحية السهم الأساسية لتأخذ في عين الاعتبار المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الإضافية التي كان من الممكن أن تكون قائمة على افتراض تحويل كافة الأسهم العادية المخففة المحتملة. في تاريخ التقرير، لم يكن لدى المجموعة أي أسهم مخففة. فيما يلي المعلومات اللازمة لاحتساب أرباح كل سهم استناداً إلى المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	
3,318,896	4,964,475	ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم عدد الأسهم القائمة:
220,000,000	220,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
15.09	22.57	ربحية السهم العائدة لمساهمي الشركة الأم (فلس) إلى مساهمي

11 المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في المساهمين الذين لديهم تمثيل في الشركة الأم ومجلس الإدارة وأقربائهم المقربين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين في الشركة الأم والشركات التي يسيطرون عليها أو الخاضعة للسيطرة المشتركة أو التي تخضع لسيطرة بشكل جوهري من قبل هذه الأطراف. يتم تنفيذ كافة المعاملات الخاصة بالأطراف ذات العلاقة وفقاً لشروط يتم الموافقة عليها من قبل إدارة الشركة الأم ووفقاً لشروط تجارية صرفه. فيما يلي المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة:

الأرصدة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف:

31 مارس 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018 (غير مدققة)	
10,002	6,865	3,381	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة - شركات زميلة

الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.م وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بون ذلك)

11 المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

المعاملات المدرجة في بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)
10,887	6,946
200,308	211,361
12,352	11,713

الإيرادات

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

مكافآت قصيرة الأجل

مكافأة نهاية الخدمة

12 مصروفات عمومية وإدارية

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)
597,875	748,844
46,969	49,778
7,596	305,674
62,600	-
33,129	76,533
121,020	217,679
869,189	1,398,508

تكاليف الموظفين

مصروفات الاستهلاك

مخصص انخفاض قيمة مدينين تجاريين وأرصدة مدينة أخرى

مصروفات تسويق

مصروفات إيجار

مصروفات أخرى

الإجمالي

13 إيرادات أخرى

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)
151,768	584,675
36,538	16,701
188,306	601,376

الربح من بيع ممتلكات ومعدات

إيرادات أخرى

الإجمالي

الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.م وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

14 معلومات القطاع

إن مجلس إدارة المجموعة هو صانع القرار الرئيسي للعمليات. قامت الإدارة بتحديد القطاعات التشغيلية بناءً على المعلومات التي تمت مراجعتها من قبل مجلس الإدارة بغرض توزيع الموارد وتقييم الأداء. تقوم الإدارة بتنظيم المجموعة بناءً على مناطق جغرافية مختلفة داخل وخارج الكويت كما يلي:

31 مارس 2018 (غير مدققة)			
الإجمالي	خارج الكويت	داخل الكويت	
95,210,847	9,624,903	85,585,944	موجودات
31,363,443	6,778,059	24,585,384	مطلوبات
12,096,552	1,407,255	10,689,297	إيرادات ودخل آخر
(6,989,995)	(946,216)	(6,043,779)	مصروفات
4,964,475	457,146	4,507,329	ربح الفترة
(2,633,884)	(232,285)	(2,401,599)	استهلاك
(142,082)	(3,893)	(138,189)	تكاليف تمويل
2,600,515	450,962	2,149,553	المصروفات الرأسمالية
31 ديسمبر 2017 (مدققة)			
الإجمالي	خارج الكويت	داخل الكويت	
92,330,677	8,660,854	83,669,823	موجودات
33,164,704	6,579,974	26,584,730	مطلوبات
40,485,844	4,379,957	36,105,887	إيرادات ودخل آخر
(26,407,066)	(3,396,082)	(23,010,984)	مصروفات
13,311,977	978,070	12,333,907	ربح السنة
(10,577,582)	(1,027,652)	(9,549,930)	استهلاك
(766,800)	(5,806)	(760,994)	تكلفة التمويل
8,562,783	931,287	7,631,496	مصروفات رأسمالية
31 مارس 2017 (غير مدققة)			
الإجمالي	خارج الكويت	داخل الكويت	
89,342,855	10,977,572	78,365,283	موجودات
35,970,641	8,702,218	27,268,423	مطلوبات
9,198,464	1,352,310	7,846,154	إيرادات ودخل آخر
(5,677,894)	(974,075)	(4,703,819)	مصروفات
3,318,862	379,816	2,939,046	ربح السنة
(2,649,244)	(264,747)	(2,384,497)	استهلاك
(201,708)	(3,606)	(198,102)	تكاليف تمويل
643,322	616,675	26,647	المصروفات الرأسمالية

الشركة المتكاملة الفايزة ش.م.ك.م وشركاتها التابعة
 إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
 (كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)
 15 التزامات

31 مارس 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018 (غير مدققة)	
-	548,345	485,112	الارتباطات الرأسمالية
-	61,859	2,876,440	خطابات الاعتماد
2,683,132	2,058,760	2,130,941	خطابات الضمان
<u>2,683,132</u>	<u>2,668,964</u>	<u>5,492,492</u>	

16 حدث غير قابل للتعديل

بعد انتهاء الفترة، قررت المجموعة تصفية إحدى شركاتها التابعة "شوب يو لتوصيل السلع الاستهلاكية ذ.م.م". اكتملت العملية في 9 أبريل 2018