

الشركة المتكاملة الفابضة - ش.م.ك.م (مقفلة) وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
وتقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين لفترة الستة أشهر المنتهية في
30 يونيو 2018 (غير مدققة)

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 المجمعئة المكثفة
إلى مجلس إدارة الشركة المتكاملة القابضة - ش.م.ك.م (مقفلة) المحترمين،

المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق للشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.م (مقفلة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2018 وبيان الدخل المرحلي المجمع المكثف والدخل الشامل لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ والبيانات المرحلية المكثفة ذات الصلة لكل من التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعئة المكثفة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34، التقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعئة المكثفة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا 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 الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها خلال التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المجمعئة 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 المجمع المكثف على البيانات المالية المرحلية المجمعئة المكثفة كما في 31 ديسمبر 2017. إن المعلومات المقارنة لبيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 يونيو 2017، والبيانات المالية المرحلية المجمعئة المكثفة لبيان الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والملاحظات التوضيحية ذات الصلة، لم يتم تدقيقها أو مراجعتها.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى أن المعلومات المالية المرحلية المجمعئة المكثفة لا تتفق مع السجلات المحاسبية للشركة الأم. ونود أن نوضح أيضاً أنه لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أية مخالفات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية والنظام 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
برايس وترهاوس كوبرز (الشطي وشركاه)

12 أغسطس 2018

الكويت

الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك (مفصلة) وشركاتها التابعة

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

30 يونيو 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018 (غير مدققة)	إيضاح	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
68,070,101	70,526,563	71,926,322		ممتلكات ومعدات
711,336	711,277	711,348		موجودات غير ملموسة
68,781,437	71,237,840	72,637,670		
				موجودات متداولة
817,450	864,024	1,097,246		مخزون
16,629,465	16,383,401	15,606,221	6	مدنيون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
2,923,302	3,845,412	4,343,544	7	الأرصدة لدى البنوك والنقدية
20,370,217	21,092,837	21,047,011		
89,151,654	92,330,677	93,684,681		إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
22,000,000	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
(199,648)	(3,772)	21,353		احتياطي تحويل عملات أجنبية
23,330,438	28,835,460	31,924,193		أرباح مرحلة
52,102,487	59,165,973	62,279,831		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
17,579	-	-		الحصص غير المسيطرة
52,120,066	59,165,973	62,279,831		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				المطلوبات غير المتداولة
1,095,053	1,196,351	1,333,287		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
1,385,431	2,896,325	1,425,646	8	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
10,611,308	12,020,380	9,511,586	9	قروض
13,091,792	16,113,056	12,270,519		
				مطلوبات متداولة
14,816,907	11,145,404	16,130,954	8	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
9,122,889	5,906,244	3,003,377	9	قروض
23,939,796	17,051,648	19,134,331		
37,031,588	33,164,704	31,404,850		إجمالي المطلوبات
89,151,654	92,330,677	93,684,681		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات



جاسم مصطفى بوذي
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك (مقفلة) وشركاتها التابعة

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف

(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	
9,493,353	10,722,952	18,503,511	22,218,128	الإيرادات
(4,849,645)	(4,961,713)	(9,397,140)	(10,192,261)	تكلفة الإيرادات
4,643,708	5,761,239	9,106,371	12,025,867	إجمالي الربح
(649,888)	(1,333,104)	(1,519,077)	(2,731,612)	12 مصروفات عمومية وإدارية
(735,010)	759,808	(917,952)	503,919	ربح/ (خسارة) تحويل عملات أجنبية
145,101	21,345	333,407	622,721	13 إيرادات أخرى
3,403,911	5,209,288	7,002,749	10,420,895	الربح التشغيلي
(198,440)	(92,865)	(400,148)	(234,947)	تكاليف التمويل
3,205,471	5,116,423	6,602,601	10,185,948	الربح قبل مخصصات حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة
(39,841)	(57,005)	(73,812)	(107,699)	مساهمة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(30,421)	(59,126)	(74,717)	(113,482)	الزكاة
3,135,209	5,000,292	6,454,072	9,964,767	ربح الفترة
3,135,209	5,000,292	6,454,106	9,964,767	العائد إلى:
-	-	(34)	-	مالكي الشركة الأم
3,135,209	5,000,292	6,454,072	9,964,767	الحصص غير المسيطرة
14.25	22.73	29.34	45.29	10 أرباح السهم الأساسية والمخففة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (فلس)

الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك (مقفلة) وشركاتها التابعة

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	
3,135,209	5,000,292	6,454,072	9,964,767	ربح الفترة الدخل الشامل الأخر
(207,358)	31,135	(206,565)	25,125	ينود يجوز إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
(207,358)	31,135	(206,565)	25,125	فروق صرف ناتجة عن تحويل العمليات الأجنبية
2,927,851	5,031,427	6,247,507	9,989,892	الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
				إجمالي الدخل الشامل للفترة
2,927,851	5,031,427	6,247,541	9,989,892	العائد إلى:
-	-	(34)	-	مالكي الشركة الأم
2,927,851	5,031,427	6,247,507	9,989,892	الحصص غير المسيطرة
				إجمالي الدخل الشامل للفترة

الشركة المتعاملة القابضة ش.م.ك (مقناة) وشركتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرطحة المجمع المحكف
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بون ذلك)

		العائد إلى ملكي الشركة الأم					
إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي الفرعي	أرباح مرحلة	احتياطي تحويل صلات اجنبية	الاحتياطي التقويمي	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
9,964,767	-	9,964,767	9,964,767	-	-	-	-
25,125	-	25,125	-	25,125	-	-	-
9,989,892	-	9,989,892	9,964,767	25,125	-	-	-
(6,600,000)	-	(6,600,000)	(6,600,000)	-	-	-	-
1,000	-	1,000	1,000	-	-	-	-
62,279,831	-	62,279,831	31,924,193	21,353	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
6,454,072	(34)	6,454,106	6,454,106	-	-	-	-
(206,565)	-	(206,565)	-	(206,565)	-	-	-
6,247,507	(34)	6,247,541	6,454,106	(206,565)	-	-	1,100,000
-	-	-	(1,100,000)	-	-	-	-
(4,180,000)	-	(4,180,000)	(4,180,000)	-	-	-	-
52,120,066	17,579	52,102,487	23,330,438	(199,648)	5,508,697	1,463,000	22,000,000

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2017 (مدقق)
أثر تطبيق المعيار الدولي للتأجير المالية رقم 9 في 1 يناير 2018 (إيضاح 3)
الرصيد في 1 يناير 2018
ربح الفترة
الدخل الشامل الأخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح لسنة 2017
تصفية شركة تابعة
الرصيد في 30 يونيو 2018 (غير مدقق)

الرصيد في 1 يناير 2017 (مدقق) (مدقق)
ربح الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
أسهم المنحة المصدرة خلال الفترة
توزيعات أرباح لسنة 2016
الرصيد في 30 يونيو 2017 (غير مدقق)

الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك (مقفلة) وشركاتها التابعة

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

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		ايضاح
2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	
6,454,072	9,964,767	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة
		تسويات لـ:
5,030,616	5,317,706	استهلاك
400,148	234,947	تكاليف التمويل
118,210	178,939	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	448,508	6 مخصص انخفاض قيمة مدينين تجاريين وأرصدة مدينة أخرى
(4,500)	(4,909)	6 مخصص انخفاض قيمة مدينين تجاريين وأرصدة مدينة أخرى لم يعد مطلوباً
-	1,000	خسارة من تصفية شركة تابعة
510,722	(172,943)	9 خسارة / (ربح) صرف عملات أجنبية غير محققة من القروض
(269,262)	(590,205)	الربح من بيع ممتلكات ومعدات
12,240,006	15,377,810	
		التغيرات في رأس المال العامل
(55,730)	(233,222)	مخزون
(1,457,770)	56,547	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
1,045,016	3,514,871	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
11,771,522	18,716,006	صافي النقد الناتج من العمليات
(23,154)	(42,488)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
11,748,368	18,673,518	صافي النقد الناتج من أنشطة العمليات
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(937,467)	(7,154,454)	شراء ممتلكات ومعدات
1,713,836	1,050,333	المحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
776,369	(6,104,121)	صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(400,148)	(234,947)	تكاليف التمويل المدفوعة
-	(6,600,000)	9 توزيعات أرباح مدفوعة إلى مساهمي الشركة الأم
-	872,234	9 متحصلات من قروض
(10,561,050)	(6,110,952)	9 سداد قروض
(10,961,198)	(12,073,665)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(62,419)	2,400	فروق الصرف الناتجة عن تحويل العمليات الأجنبية
1,501,120	498,132	صافي الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقدية
1,422,182	3,845,412	الأرصدة لدى البنوك والنقدية في بداية الفترة
2,923,302	4,343,544	7 الأرصدة لدى البنوك والنقدية في نهاية الفترة
		فيما يلي المعاملات غير النقدية:
-	277,034	9 تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9
-	(277,034)	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
		أرباح مرحلة

الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك (مقفلة) وشركاتها التابعة

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

1 التأسيس والأنشطة

إن الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك (مقفلة) ("الشركة الأم") هي شركة كويتية قابضة مسجلة في الكويت في 4 يونيو 2005 وفقاً لقانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960 وتعديلاته. في 10 أبريل 2018 قدمت الشركة الأم طلباً لدى هيئة أسواق المال في الكويت لإدراج أسهمها في سوق الكويت للأوراق. وافقت هيئة أسواق المال في 4 يوليو 2018 وبالتالي تم إدراج أسهم الشركة الأم في سوق الكويت للأوراق في 15 يوليو 2018.

يقع المقر المسجل للشركة الأم في المبنى رقم 7، قطعة 6، شرق الأحمدى، صندوق بريد 750، دسمان 15458، الكويت.

الأنشطة الرئيسية للشركة الأم:

- تملك أسهم شركات كويتية أو اجنبية و كذلك تملك أسهم أو حصص في شركات ذات مسؤوليه محدودة كويتية أو اجنبية 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 نسبة مشاركته الشركة القابضة في رأس المال الشركة المقترضة عن 20% علي الأقل .
- تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع او علامات تجاربه صناعيه أو رسوم صناعيه أو اية حقوق أخرى تتعلق بذلك وتأجيرها لشركات اخري لأستغلالها 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 بناءً 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 المرفقة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 12 أغسطس 2018.

2 أساس الإعداد

لقد تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك (مقفلة) وشركاتها التابعة ("المجموعة") وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". ولا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية المجمعة السنوية الكاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وفي رأي الإدارة أن كافة التعديلات التي تتضمن الاستحقاقات الاعتيادية المتكررة التي تعتبر ضرورية للعرض العادل قد تم إدراجها.

إن نتائج الأعمال لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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.

تتفق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة مع تلك المتبعة في البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017، باستثناء تطبيق المعايير والتعديلات الجديدة واجبة التطبيق من 1 يناير 2018.

الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك (مقفلة) وشركاتها التابعة

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

2 أساس الإعداد (تتمة)

أصبحت مجموعة من المعايير الجديدة أو المعدلة مطبقة لفترة التقرير الحالية، وتعين على المجموعة تغيير سياساتها المحاسبية أو إجراء أي تعديلات بأثر رجعي نتيجة لاعتماد هذه المعايير:

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

إن أثر تطبيق هذه المعايير والسياسات المحاسبية الجديدة مبين في الإيضاح 3 أدناه. لم يكن للمعايير الأخرى أي أثر على السياسات المحاسبية للشركة ولم تتطلب تعديلات بأثر رجعي.

3 التغيير في السياسات المحاسبية

قامت الإدارة بتقدير تأثير تطبيق معيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 "الإيرادات من العقود مع العملاء" على البيانات المالية المجمعة للمجموعة وقامت بتحديد عدم وجود أثر جوهري للفترة. يفسر هذا الإيضاح تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، الأدوات المالية على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

(أ) 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 المرحلية المجمعة المكثفة المتعلقة بانخفاض 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 المجموعة 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 المرحلة الافتتاحية
2,220,148	مخصص الخسارة الافتتاحية كما في 1 يناير 2018 - محسوب بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9

نقاس قروض المجموعة وأرصدها المدينة بالتكلفة المطفأة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 39، إذ يهدف نموذج الأعمال الخاص بالمجموعة لتحقيق هذه الموجودات إلى تحصيل تدفقات نقدية تعاقدية والتي تستوفي شروط التصنيف بالتكلفة المطفأة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9. وبناء على ذلك، لا يكون للإرشادات الجديدة تأثير على تصنيف وقياس هذه الموجودات المالية.

الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك (مقفلت) وشركاتها التابعة

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

3 التغيير في السياسات المحاسبية (تتمة)

(ب) المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية - السياسات المحاسبية المطبقة من 1 يناير 2018

القياس

عند الاعتراف المبدئي، تقيس المجموعة الأصل المالي بالقيمة العادلة زائداً، في حالة ما إذا كان الأصل المالي غير مدرج بقيمته العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملة المنسوبة مباشرة إلى اقتناء الأصل المالي. يتم إدراج تكاليف المعاملة للموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المتوقعة كمصروفات في الربح أو الخسارة.

يؤخذ في الحسبان الموجودات المالية ذات المشتقات المتضمنة في مجملها عند تحديد ما إذا كانت التدفقات النقدية الخاصة بها تمثل فقط الدفعات الأصلية والفائدة.

موجودات مالية مدرجة بالتكلفة المطفأة

يعتمد القياس اللاحق للموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة على نموذج أعمال المجموعة لإدارة الموجودات وخصائص التدفقات النقدية للموجودات. تشمل الموجودات المالية للمجموعة المدرجة بالتكلفة المطفأة على الأرصد المدينة والأرصد لدى البنوك والنقد.

يتم قياس الموجودات المحتفظ بها لتجميع التدفقات النقدية التعاقدية حيث تمثل هذه التدفقات النقدية فقط الدفعات الأصلية والفائدة بالتكلفة المطفأة. تدرج إيرادات الفوائد من هذه الموجودات المالية في إيرادات التمويل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية. يتم إثبات أي ربح أو خسارة ناتجة عن عدم التحقق مباشرة في بيان الدخل. يتم عرض خسائر انخفاض القيمة كبند منفصل في قائمة الدخل.

4 الأحكام والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة يتطلب من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات 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.

الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك (مقفلة) وشركاتها التابعة

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

6 مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018 (غير مدققة)	
13,895,189	16,662,874	15,953,452	مدينون تجاريون
(1,103,490)	(1,943,114)	(2,666,835)	مخصص انخفاض قيمة مدينين تجاريين
12,791,699	14,719,760	13,286,617	
269,041	305,534	288,349	مستحقات محجوزة
13,459	6,865	-	مبلغ مستحق من طرف ذي علاقة (إيضاح 11)
492,699	201,331	172,128	ودائع
671,954	350,506	553,133	دفعه مقدمة إلى الموردين والموظفين
242,799	236,191	174,407	مصروفات مدفوعة مقدماً
2,147,814	563,214	1,131,587	أرصدة مدينة أخرى
16,629,465	16,383,401	15,606,221	

إن الحركة في مخصص انخفاض قيمة المدينين التجاريين هي على النحو التالي:

30 يونيو 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018 (غير مدققة)	
1,120,616	1,120,616	1,943,114	رصيد افتتاحي
-	-	277,034	تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9
-	938,298	448,508	مخصص انخفاض قيمة مدينين تجاريين وأرصدة مدينة أخرى (إيضاح 12)
(4,500)	(38,252)	(4,909)	مخصص انخفاض قيمة مدينين تجاريين وأرصدة مدينة أخرى لم يعد مطلوباً
-	(62,594)	(1,904)	مبلغ مشطوب
(12,626)	(14,954)	4,992	تحويل العملات الأجنبية
1,103,490	1,943,114	2,666,835	الرصيد الختامي

7 أرصدة لدى البنوك ونقدية

30 يونيو 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018 (غير مدققة)	
55,234	24,874	26,881	نقدية في الصندوق
2,868,068	3,820,538	4,316,663	أرصدة لدى البنوك
2,923,302	3,845,412	4,343,544	

الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك (مقفلة) وشركاتها التابعة

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

8 الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى

30 يونيو 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018 (غير مدققة)	
8,164,285	8,178,551	11,703,800	متداولة
1,145,552	1,566,476	2,767,853	دائنون تجاريون
1,041,652	1,240,870	1,268,917	مستحقات ومصروفات مخصصات
4,180,000	-	-	تكلفة موظفين مستحقة
285,418	159,507	390,384	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
14,816,907	11,145,404	16,130,954	أرصدة دائنة أخرى
1,385,431	2,896,325	1,425,646	غير متداول
16,202,338	14,041,729	17,556,600	دائنون تجاريون

9 القروض

30 يونيو 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018 (غير مدققة)	
7,337,844	3,796,744	2,435,608	متداولة
766,550	1,600,254	567,769	قروض لأجل
1,018,495	509,246	-	أرصدة تورق دائنة
9,122,889	5,906,244	3,003,377	ذمم مرابحة دائنة
9,759,714	11,837,795	9,511,586	غير المتداولة
851,594	182,585	-	قروض لأجل
-	-	-	أرصدة تورق دائنة
10,611,308	12,020,380	9,511,586	ذمم مرابحة دائنة
19,734,197	17,926,624	12,514,963	

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% و 30 يونيو 2017: من 0.9% إلى 4%) وتشمل معدل بنك الكويت المركزي واليوروبور. يكون سداد القروض وفقا لجدول السداد المتفق عليه. تشمل اتفاقيات التسهيلات تعهدا سالبا ببيع الموجودات. فيما يلي الحركة على القروض:

30 يونيو 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018 (غير مدققة)	
29,784,525	29,784,525	17,926,624	الافتتاحي
-	5,547,511	872,234	متحصلات من قروض
(10,561,050)	(18,138,797)	(6,110,952)	سداد قروض
510,722	733,385	(172,943)	ترجمة العملات الأجنبية
19,734,197	17,926,624	12,514,963	الختامي

الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك (مقفلة) وشركاتها التابعة

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

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:

الثلثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	
3,135,209	5,000,292	6,454,106	9,964,767	ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم
220,000,00	220,000,00	220,000,00	220,000,00	عدد الأسهم القائمة: المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
14.25	22.73	29.34	45.29	أرباح السهم الأساسية والمخففة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (فلس) إلى مساهمي

11 المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين والمنشآت التي يسيطرون عليها أو الخاضعة للسيطرة المشتركة أو التي تخضع لسيطرة كبيرة 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 صرفية. فيما يلي المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة:

الأرصدة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف:

30 يونيو 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018 (غير مدققة)	
13,459	6,865	-	المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة - شركة برقان لحفر الآبار والتجارة والصيانة ش.م.ك.م - شركة زميلة (إيضاح 6)

المعاملات المدرجة في بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف

الثلثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	
24,360	10,180	35,247	17,126	الإيرادات
418,689	482,201	618,997	693,562	تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين
14,803	14,569	27,155	26,282	مكافآت قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة

الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك (مقفلتة) وشركاتها التابعة

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

12 مصروفات عمومية وإدارية

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	
402,236	840,245	1,000,111	1,589,089	تكاليف الموظفين
45,116	50,550	92,085	100,328	مصروفات الاستهلاك
-	142,834	-	448,508	مخصص انخفاض قيمة مدينين تجاريين وأرصدة مدينة أخرى (إيضاح 6)
62,600	-	62,600	-	مصروفات تسويق
86,720	68,100	119,849	144,633	مصروفات إيجار
9,270	-	21,670	70,550	أتعاب مهنية
43,946	231,375	222,762	378,504	مصروفات أخرى
649,888	1,333,104	1,519,077	2,731,612	الإجمالي

13 إيرادات أخرى

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	
117,494	5,530	269,262	590,205	الربح من بيع ممتلكات ومعدات
27,607	15,815	64,145	32,516	إيرادات أخرى
145,101	21,345	333,407	622,721	الإجمالي

14 التزامات

30 يونيو 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018 (غير مدققة)	
-	548,345	240,109	الارتباطات الرأسمالية
22,387	61,859	2,540,907	خطابات الاعتماد
1,463,259	2,058,760	1,995,717	خطابات الضمان
1,485,646	2,668,964	4,776,733	

15 معلومات القطاع

قامت الإدارة بتحديد القطاعات التشغيلية بناءً على المعلومات التي تمت مراجعتها من قبل مجلس الإدارة الذي يمثله صانع القرار الرئيسي للعمليات بغرض توزيع الموارد وتقييم الأداء. يقوم صانع القرار الرئيسي للعمليات بتنظيم المنشأة بناءً على مناطق جغرافية مختلفة داخل وخارج الكويت. لا توجد هناك معاملات بين القطاعات. يبين الجدول التالي التحليل الجغرافي لموجودات ومطلوبات وإيرادات ومصروفات وربح المجموعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018 و30 يونيو 2017 والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك (مقفلة) وشركاتها التابعة

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

15 معلومات القطاع (تتمة)

30 يونيو 2018 (غير مدققة)			
الإجمالي	خارج الكويت	داخل الكويت	
93,684,681	10,022,527	83,662,154	موجودات
31,404,850	8,187,173	23,217,677	مطلوبات
23,344,768	2,381,701	20,963,067	إيرادات ودخل آخر
(13,145,054)	(1,644,546)	(11,500,508)	مصروفات
9,964,767	732,743	9,232,024	ربح الفترة
(5,317,707)	(476,282)	(4,841,425)	استهلاك
(234,947)	(4,277)	(230,670)	تكاليف تمويل
7,154,454	1,489,068	5,665,386	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
(26,407,067)	(3,396,082)	(23,010,985)	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

30 يونيو 2017 (غير مدققة)			
الإجمالي	خارج الكويت	داخل الكويت	
89,151,654	10,612,151	78,539,503	موجودات
37,031,588	8,852,090	28,179,498	مطلوبات
18,836,918	2,599,166	16,237,752	إيرادات ودخل آخر
(11,982,698)	(1,940,513)	(10,042,185)	مصروفات
6,454,072	654,428	5,799,644	ربح الفترة
(5,030,616)	(535,806)	(4,494,810)	استهلاك
(400,148)	(4,225)	(395,923)	تكاليف تمويل
937,467	614,384	323,083	المصروفات الرأسمالية