

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
وتقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 (غير مدققة)

الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة
المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وتقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

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
16 - 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

تقرير مراقب الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمع المكنفة إلى مجلس إدارة الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.ع. المحترمين،،

المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكنف المرفق لشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركتها التابعة ("بشار إليها مجتمعة بـ"المجموعة") كما في 31 مارس 2019، والبيانات المرحلية المجمع المكنفة ذات الصلة لكل من الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التي تشتمل على ملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكنفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكنفة بناءً على 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 من 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، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المجمع المكنفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى أن المعلومات المالية المرحلية المجمع المكنفة غير متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 واللائحة التنفيذية للقانون خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 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 وتر هاوس كوبرز (الشطي وشركاه)

20 مايو 2019
الكويت

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

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

31 مارس 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019 (غير مدققة)	إيضاح	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
69,997,217	73,389,643	72,008,423	6	الممتلكات والمعدات
-	-	749,958	3	موجودات حق الاستخدام
711,146	711,350	711,444		موجودات غير ملموسة
70,708,363	74,100,993	73,469,825		
				موجودات متداولة
990,989	1,033,960	1,100,943		مخزون
15,849,327	15,961,335	15,844,200	7	مديون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
7,662,168	4,769,603	3,549,893	8	النقد والتقد المبادل
24,502,484	21,764,898	20,495,036		
95,210,847	95,865,891	93,964,861		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
6,871,285	8,654,694	8,654,694		احتياطي فتوني
(9,782)	(13,941)	(14,667)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
33,522,901	37,410,634	40,413,855		أرباح مرحلة
63,847,404	69,514,387	72,516,882		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
1,268,653	1,446,693	1,388,439		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
2,924,971	-	-	10	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
-	-	708,830		مطلوبات الإيجار
10,738,697	3,240,649	2,579,167	11	قروض
14,932,321	4,687,342	4,676,436		
				مطلوبات متداولة
12,548,539	18,771,838	12,831,723	10	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
-	-	56,148		مطلوبات الإيجار
3,882,583	2,892,324	3,883,672	11	قروض
16,431,122	21,664,162	16,771,543		
31,363,443	26,351,504	21,447,979		إجمالي المطلوبات
95,210,847	95,865,891	93,964,861		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



جاسم مصطفى بودي
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات من 7 إلى 16 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

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

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2018 (غير مدققة)	2019 (غير مدققة)		
11,495,176	8,561,319		الإيرادات من العقود مع العملاء
(5,211,738)	(5,062,897)		تكلفة تقديم الخدمات
(18,810)	(11,350)		تكلفة البضائع المباعة
6,264,628	3,487,072		إجمالي الربح
(1,092,834)	(669,108)	14	مصروفات إدارية وعمومية
(305,674)	(118,981)	7	صافي خسارة انخفاض قيمة أرصدة مدينة
(255,889)	271,492		ربح/ (خسارة) تحويل عملات أجنبية
601,376	268,993	15	إيرادات أخرى
5,211,607	3,239,468		الربح التشغيلي
(142,082)	(93,987)		تكاليف تمويل
5,069,525	3,145,481		الربح قبل مساهمة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم
(50,694)	(31,478)		العمالة الوطنية والزكاة
-	(78,701)		مساهمة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(54,356)	(32,081)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
4,964,475	3,003,221		الزكاة
22.57	13.65	12	ربح الفترة
			ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (فلس)

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات من 7 إلى 16 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكدفة.

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

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2018 (غير مدققة)	2019 (غير مدققة)	
4,964,475	3,003,221	ربح الفترة
		الدخل الشامل الآخر
		بنود يجوز إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
		فروق تحويل ناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
		الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
		إجمالي الدخل الشامل للفترة
(6,010)	(726)	
(6,010)	(726)	
4,958,465	3,002,495	

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات من 7 إلى 16 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف.

الشركة المتكاملة للقبضة ش.م.ك.ع وشركتها التابعة

بيان التفورات في حقوق الملكية المرحلي المجموع المكلف
(كثافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

		المعاد إلى ملكي الشركة الأم					
	إجمالي حقوق الملكية	أرباح مرجحة	احتياطي تحويل صلات اجنبية	الاحتياطي الترتيبي	علاوة إصدار	رأس المال	
	59,165,973	28,835,460	(3,772)	6,871,285	1,463,000	22,000,000	
	(277,034)	(277,034)	-	-	-	-	
	58,888,939	28,558,426	(3,772)	6,871,285	1,463,000	22,000,000	
	4,964,475	4,964,475	-	-	-	-	
	(6,010)	-	(6,010)	-	-	-	
	4,958,465	4,964,475	(6,010)	-	-	-	
	63,847,404	33,522,901	(9,782)	6,871,285	1,463,000	22,000,000	
	69,514,387	37,410,634	(13,941)	8,654,694	1,463,000	22,000,000	
	3,003,221	3,003,221	-	-	-	-	
	(726)	-	(726)	-	-	-	
	3,002,495	3,003,221	(726)	-	-	-	
	72,516,882	40,413,855	(14,667)	8,654,694	1,463,000	22,000,000	

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2017 (مدقق)

إلى تطبيق المودول التولي التكالير المالية رقم 9 في 1 يناير 2018

الرصيد في 1 يناير 2018

ربح الفترة

للخسارة الشاملة الأخرى للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

الرصيد في 31 مارس 2018 (غير مدقق)

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2018 (مدقق)

ربح الفترة

للخسارة الشاملة الأخرى للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

الرصيد في 31 مارس 2019 (غير مدقق)

إن الإيضاحات البيئية على الصفحات من 7 إلى 16 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه السطرمات المالية المرحلية المجمعة المتكاملة.

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

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2018 (غير مدققة)	2019 (غير مدققة)		
4,964,475	3,003,221		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			ربح الفترة
			تسويات لـ:
2,633,884	2,730,698	6	استهلاك
-	14,985	3	استهلاك موجودات حق الاستخدام
142,082	93,987		تكاليف تمويل
99,426	83,508		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
-	(90,728)		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين لم يعد مطلوباً
305,674	118,981	7	مخصص انخفاض قيمة مدينين تجاريين وأرصدة مدينة أخرى
88,651	(69,171)	11	خسارة/ (ربح) صرف عملات أجنبية غير محققة من القروض
(584,675)	(20,000)	15	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
7,649,517	5,865,481		
			التغيرات في رأس المال العامل
(126,965)	(66,983)		مخزون
(48,634)	(19,222)		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
1,431,781	(5,938,306)		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
8,905,699	(159,030)		صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من العمليات
(26,302)	(51,657)		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
8,879,397	(210,687)		صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(2,600,515)	(1,299,877)	6	شراء ممتلكات ومعدات
1,035,660	20,000		المحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(1,564,855)	(1,279,877)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(142,082)	(93,987)		تكاليف التمويل المدفوعة
872,234	4,113,081	11	متحصلات من قروض
(4,266,229)	(3,714,044)	11	سداد قروض
(3,536,077)	305,050		صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
38,291	(34,196)		فروق تحويل ناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
3,816,756	(1,219,710)		صافي (النقص)/ الزيادة في النقد والنقد المعادل
3,845,412	4,769,603		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
7,662,168	3,549,893	8	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
			فيما يلي المعاملات غير النقدية:
			تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9
277,034	-		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(277,034)	-		أرباح مرحلة
-	(761,522)		موجودات حق الاستخدام
-	761,522		مطلوبات الإيجار

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات من 7 إلى 16 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة.

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

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

1 التأسيس والأنشطة

إن الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") هي شركة كويتية قابضة مسجلة في الكويت في 4 يونيو 2005 وفقاً لقانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960 وتعديلاته.

بلغ عدد موظفي المجموعة 2,532 موظفاً كما في 31 مارس 2019 (31 ديسمبر 2018: 2,606)

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 أجنبية وكذلك تملك أسهم أو حصص في شركات ذات مسؤولية محدودة كويتية أو أجنبية أو الأشتراك في تأسيس هذه الشركات بنوعيتها وإدارتها وإقرانها وكفالتها لدى الغير.
- إقراض الأموال للشركات التي تملك أسهما فيها. في هذه الحالة، فإن حصة الشركة في رأس مال الشركة المقترضة يجب أن لا تكون أقل من 20%؛
- تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع أو علامات تجارية صناعية أو رسوم صناعية أو أي حقوق أخرى تتعلق بذلك وتاجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء في داخل الكويت أو خارجها.
- تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

تم اعتماد إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة للفترة المنتهية في 31 مارس 2019 من قبل مجلس الإدارة في 13 مايو 2019.

2 أساس الإعداد

لقد تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.ع 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019. للحصول على معلومات إضافية، يرجى الرجوع للبيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للمجموعة وإيضاحاتها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

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 2018، باستثناء تطبيق المعايير والتعديلات الجديدة واجبة التطبيق من 1 يناير 2019 المبينة أدناه:

2 أساس الإعداد (تتمّة)

(أ) المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات التي تعتبر سارية المفعول للفترة المالية التي تبدأ في 1 يناير 2019

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16- "الإيجارات" (واجب التطبيق اعتباراً من 1 يناير 2019) يحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم 17 "الإيجارات" والتفسيرات ذات الصلة. ونتج عنه وجوب الاعتراف بمعظم الإيجارات في بيان المركز المالي، حيث تم استبعاد التمييز بين الإيجارات التشغيلية والتمويلية. وبموجب المعيار الجديد، يتم الاعتراف بالأصل (الحق في استخدام البند المؤجر) والالتزام المالي لسداد الإيجارات. ويتمثل الاستثناء الوحيد في الإيجارات قصيرة الأجل والمنخفضة القيمة. ولم تتغير محاسبة المؤجرين بشكل جوهري.

إن أثر تطبيق هذا المعيار والسياسات المحاسبية الجديدة مبين في الإيضاح 3 أدناه.

لا يوجد تعديلات أخرى لها تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة للمجموعة. لا توجد معايير أخرى من المعايير الدولية للتقارير المالية أو تفسيرات صادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية كانت سارية المفعول للمرة الأولى للسنة المالية التي تبدأ في 1 يناير 2019.

3 التغيير في السياسة المحاسبية

يفسر هذا الإيضاح تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 "الإيجارات" على البيانات المالية للمجموعة، ويبين السياسات المحاسبية الجديدة المطبقة اعتباراً من 1 يناير 2019.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 بأثر رجعي اعتباراً من 1 يناير 2019، لكن لم يتم إعادة بيان الأرقام المقارنة لفترة التقرير لسنة 2018 كما هو مسموح به بموجب الأحكام الانتقالية المحددة في هذا المعيار. وبالتالي تم الاعتراف بعمليات إعادة التصنيف والتعديلات الناتجة عن قواعد الإيجار الجديدة في بيان المركز المالي الافتتاحية في 1 يناير 2019.

(أ) السياسة المحاسبية للإيجارات بالمجموعة

تقوم المجموعة بتأجير العقارات المختلفة. عادة ما تكون عقود الإيجار لفترات ثابتة تتراوح ما بين ثلاثة إلى اثني عشر سنة ولكن قد يكون لها خيارات تمديد. يتم التفاوض على شروط التأجير على أساس فردي وتحتوي على مجموعة واسعة من الشروط والأحكام المختلفة. لا تفرض اتفاقيات الإيجار أي عهود، ولكن لا يجوز استخدام الموجودات المؤجرة كضمان لأغراض الاقتراض.

حتى السنة المالية 2018، تم تصنيف عقود إيجار العقارات كإيجارات تشغيلية. تم تحميل الدفعات التي تتم بموجب عقود الإيجار التشغيلية على بيان الدخل المرحلي المكثف على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

اعتباراً من 1 يناير 2019، يتم الاعتراف بالإيجارات كموجودات حق الاستخدام ومطلوبات مقابلة في التاريخ الذي يتاح فيه الأصل المؤجر للاستخدام من قبل المجموعة. يتم تخصيص كل نفعة إيجار بين الالتزام وتكلفة التمويل. يتم تحميل تكلفة التمويل على بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف على مدى فترة الإيجار لإنتاج معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام لكل فترة. يتم استهلاك موجودات حق الاستخدام على مدى العمر الإنتاجي للأصل ومدة الإيجار، أيهما أقصر، على أساس القسط الثابت.

3 التغيير في السياسة المحاسبية (تتمة)

يتم قياس الموجودات والمطلوبات الناشئة عن الإيجار مبدئياً على أساس القيمة الحالية. تشمل مطلوبات الإيجار صافي القيمة الحالية لدفعات الإيجار التالية:

- دفعات ثابتة (بما في ذلك دفعات ثابتة ضمنية)، ناقصاً أي حوافز إيجار مستحقة.
- دفعات إيجار متغيرة تستند إلى مؤشر أو سعر.
- المبالغ التي يتوقع أن يدفعها المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية.
- سعر الممارسة لخيار الشراء إذا كان المستأجر على يقين معقول من ممارسة هذا الخيار؛ و
- دفع غرامات إنهاء العقد، إذا كانت مدة عقد الإيجار تعكس ممارسة المستأجر هذا الخيار.

يتم خصم دفعات الإيجار باستخدام سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار. إذا لم يمكن تحديد هذا السعر، فسيتم استخدام سعر الاقتراض الإضافي للمستأجر، وهو السعر الذي يتعين على المستأجر دفعه لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذي قيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة مع شروط وأحكام مماثلة.

يتم قياس موجودات حق الاستخدام بالتكلفة التي تشمل ما يلي:

- مبلغ القياس المبدئي لالتزام الإيجار.
- أي دفعات إيجار يتم دفعها في أو قبل تاريخ البدء، ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة.
- أي تكاليف مباشرة مبدئية؛ و
- تكاليف أعمال التجديد.

يتم الاعتراف بالدفعات المرتبطة بعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة على أساس القسط الثابت كمصروف في بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف. عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود إيجار مدتها 12 شهراً أو أقل. المجموعة ليس لديها موجودات منخفضة القيمة.

(ب) التعديلات المعترف فيه عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16

عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16، قامت المجموعة بالاعتراف بمطلوبات الإيجار فيما يتعلق بعقود الإيجار التي تم تصنيفها سابقاً كـ "عقود إيجار تشغيلية" بموجب مبادئ معيار المحاسبة الدولي رقم 17 "الإيجارات". تم قياس هذه المطلوبات بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار المتبقية، مخصومة باستخدام معدلات القروض التدريجية التي تتراوح بين 4% و 4.66%.

2019
1,029,244
(267,722)
761,522
55,913
705,609
761,522

ارتباطات عقود الإيجار التشغيلية كما في 31 ديسمبر 2018
المخصومة باستخدام معدل اقتراض المستأجر بتاريخ التطبيق المبدئي.

التزام الإيجار المعترف به كما في 1 يناير 2019

ومنهما:

مطلوبات الإيجار المتداولة

مطلوبات الإيجار غير المتداولة

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

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

3 التغيير في السياسة المحاسبية (تتمة)

(ب) التعديل المعترف فيه عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 (تتمة)

تم قياس موجودات حق الاستخدام المرتبطة لعقود إيجار العقارات على أساس رجعي كما لو كانت القواعد الجديدة مطبقة دائماً. تم قياس موجودات حق الاستخدام الأخرى بقيمة تعادل مطلوبات الإيجار، معدلة بمبلغ أي دفعات إيجار مقدمة أو مستحقة تتعلق بعقد الإيجار المعترف به في بيان المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2018. لم تكن هناك عقود تأجير مرهقة تطلبت إجراء تعديل على موجودات حق الاستخدام في تاريخ التطبيق المبدي.

تتعلق موجودات حق الاستخدام المعترف بها بأنواع الموجودات التالية:

1 يناير 2019	31 مارس 2019
761,522	749,958
761,522	749,958

ممتلكات
إجمالي موجودات حق الاستخدام

أثر التغيير في السياسة المحاسبية على البنود التالية في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف في 1 يناير 2019:

- موجودات حق الاستخدام - زيادة بواقع 761,522 دينار كويتي
- مطلوبات الإيجار - زيادة بواقع 761,522 دينار كويتي

فيما يلي الحركة على موجودات حق الاستخدام:

761,522	الرصيد في بداية الفترة
(14,985)	استهلاك
3,421	تحويل العملات الأجنبية
749,958	الرصيد في نهاية الفترة

يتم الاعتراف بتكلفة التمويل من مطلوبات الإيجار البالغة 98 دينار كويتي في بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف.

لم يكن هناك أي تأثير على الأرباح المرحلة في 1 يناير 2019 حيث لم يكن لدى المجموعة أي إيجار تمويلي في 31 ديسمبر 2018.

عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 لأول مرة، استخدمت المجموعة الوسائل العملية التالية المسموح بها بموجب المعيار:

- استخدام معدل خصم واحد لمحافظة عقود الإيجار ذات الخصائص المتشابهة إلى حد معقول
- الاعتماد على التقييمات السابقة بشأن ما إذا كانت عقود الإيجار مرهقة
- المحاسبة عن عقود الإيجار التشغيلي بفترة إيجار متبقية تقل عن 12 شهراً كما في 1 يناير 2019 كعقود إيجار قصيرة الأجل
- استبعاد التكاليف المباشرة المبدئية لقياس موجودات حق الاستخدام في تاريخ التطبيق المبدي؛ و
- استخدام المعرفة في تحديد مدة عقد الإيجار حيث يحتوي العقد على خيارات لتمديد أو إنهاء عقد الإيجار.

اختارت المجموعة أيضاً عدم إعادة تقييم ما إذا كان العقد، أو يتضمن، عقد إيجار في تاريخ التطبيق المبدي. بدلاً من ذلك، بالنسبة للعقود التي تم إبرامها قبل تاريخ الانتقال، اعتمدت المجموعة على تقييمها في تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم 17 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 4 لتحديد ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار أم لا.

3 التغيير في السياسة المحاسبية (تتمة)

(ج) الأحكام الهامة في تحديد مدة عقد الإيجار

خيارات التمديد والإنهاء

عند تحديد مدة عقد الإيجار، تأخذ الإدارة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي تخلق حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التمديد، أو عدم ممارسة خيار الإنهاء. يتم إدراج خيارات التمديد (أو الفترات التي بعد خيارات الإنهاء) فقط ضمن مدة الإيجار فقط إذا كان من المؤكد إلى حد معقول أن يتم تمديد عقد الإيجار (أو لم يتم إنهاؤه).

تتم مراجعة التقييم في حالة حدوث حدث مهم أو تغيير جوهري في الظروف التي تؤثر على هذا التقييم والتي تكون ضمن سيطرة المستأجر.

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 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 2018.

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 بالتزامن مع البيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2018. لم يكن هناك تغييرات على سياسات إدارة المخاطر منذ نهاية العام. إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية تقارب قيمها الدفترية.

6 ممتلكات ومعدات

31 مارس 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019 (غير مدققة)	
70,526,563	70,526,563	73,389,643	صافي القيمة الدفترية الافتتاحي
2,600,515	14,554,504	1,299,877	إضافات
-	(250)	-	استبعاد متعلق ببيع شركة تابعة
(1,921,412)	(5,161,116)	(56,823)	استبعادات
(2,633,884)	(10,813,856)	(2,730,698)	تكلفة الاستهلاك
-	140	-	استهلاك متراكم متعلق ببيع شركة تابعة
1,470,425	4,262,443	56,823	استهلاك متعلق بالاستبعادات
(44,990)	21,215	49,601	فروق تحويل عملات أجنبية
69,997,217	73,389,643	72,008,423	صافي القيمة الدفترية الختامي

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

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

7 مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

31 مارس 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019 (غير مدققة)	
16,236,932	15,554,260	15,517,776	مدينون تجاريون
(2,518,802)	(2,604,549)	(2,728,714)	ناقصاً: مخصص الخسارة
13,718,130	12,949,711	12,789,062	
265,910	313,703	277,116	مستحقات محجوزة
3,381	2,746	43,543	مبلغ مستحق من طرف ذي علاقة (إيضاح 13)
217,767	213,169	210,965	ودائع
228,215	685,319	659,304	دفعات مقدمة إلى الموردين والموظفين
464,474	166,615	238,439	مصرفات مدفوعة مقدماً
951,450	1,630,072	1,625,771	أرصدة مدينة أخرى
15,849,327	15,961,335	15,844,200	

فيما يلي الحركة على مخصص الخسارة:

31 مارس 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019 (غير مدققة)	
1,943,114	1,943,114	2,604,549	الرصيد الافتتاحي
277,034	277,034	-	تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9
305,674	678,846	118,981	مخصص انخفاض قيمة مدينين تجاريين وأرصدة مدينة أخرى
-	(93,282)	-	مخصص انخفاض قيمة مدينين تجاريين وأرصدة مدينة أخرى لم يعد مطلوباً
-	(207,938)	-	مبلغ مشطوب
(7,020)	6,775	5,184	تحويل العملات الأجنبية
2,518,802	2,604,549	2,728,714	الرصيد الختامي

8 النقد والنقد المعادل

31 مارس 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019 (غير مدققة)	
29,972	25,380	17,172	نقد في الصندوق
4,000,000	-	-	ودائع قصيرة الأجل
3,632,196	4,744,223	3,532,721	أرصدة لدى بنوك
7,662,168	4,769,603	3,549,893	

9 الجمعية العمومية السنوية

اعتمدت الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة في 21 أبريل 2019 البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 كما اعتمدت توزيعات أرباح نقدية تبلغ 40 فلس لكل سهم بقيمة 8,800,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: توزيعات أرباح نقدية تبلغ 30 فلس لكل سهم).

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

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

10 دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى		
31 مارس 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019 (غير مدققة)
متداولة		
8,782,429	14,432,630	8,751,549
دائنون تجاريون		
2,189,982	2,751,020	2,366,629
مستحقات ومصروفات مخصصات		
1,314,814	1,243,651	1,200,378
تكلفة موظفين مستحقة		
261,314	344,537	513,167
أرصدة دائنة أخرى		
<u>12,548,539</u>	<u>18,771,838</u>	<u>12,831,723</u>
غير متداولة		
2,924,971	-	-
دائنون تجاريون		
<u>15,473,510</u>	<u>18,771,838</u>	<u>12,831,723</u>

11 قروض		
31 مارس 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019 (غير مدققة)
متداولة		
2,755,727	2,396,318	2,363,243
قروض لأجل		
872,234	496,006	890,429
أرصدة توريد دائنة		
254,622	-	630,000
أرصدة مراهجة دائنة		
<u>3,882,583</u>	<u>2,892,324</u>	<u>3,883,672</u>
غير متداولة		
10,738,697	3,240,649	2,579,167
قروض لأجل		
<u>10,738,697</u>	<u>3,240,649</u>	<u>2,579,167</u>
<u>14,621,280</u>	<u>6,132,973</u>	<u>6,462,839</u>

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 2018: من 0.9% إلى 4.5% و 31 مارس 2018: من 0.9% إلى 4.5%) وتشمل معدل بنك الكويت المركزي واليوروبور. يكون سداد القروض وفقاً لجدول السداد المتفق عليه. تشمل اتفاقيات التسهيلات تعهداً سلبياً ببيع الموجودات. فيما يلي الحركة على القروض:

31 مارس 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019 (غير مدققة)
17,926,624	17,926,624	6,132,973
الافتتاحي		
872,234	1,621,004	4,113,081
متحصلات من قروض		
(4,266,229)	(13,127,170)	(3,714,044)
سداد قروض		
88,651	(287,485)	(69,171)
تحويل العملات الأجنبية		
<u>14,621,280</u>	<u>6,132,973</u>	<u>6,462,839</u>
الختامي		

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

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

12 ربحية السهم

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

فيما يلي المعلومات اللازمة لاحتساب ربحية السهم استناداً إلى المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2018 (غير مدققة)	2019 (غير مدققة)	
4,964,475	3,003,221	ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم
		عدد الأسهم القائمة
220,000,000	220,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
22.57	13.65	أرباح السهم الأساسية والمخففة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (فلس) إلى مساهمي

لا توجد أسهم مخففة محتملة.

13 المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وأقربانهم المقربين 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 المجموعة ووفقاً لشروط تجارية صرفة. 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 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019 (غير مدققة)	
3,381	2,746	43,543	المبالغ المستحقة من طرف ذات العلاقة - شركة برقان لحفر الآبار والتجارة والصيانة ش.م.ك.م - شركة زميلة (إيضاح 7)

المعاملات المدرجة في بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2018 (غير مدققة)	2019 (غير مدققة)	
6,946	44,735	الإيرادات
211,361	232,009	مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين
11,713	12,306	مكافآت قصيرة الأجل
		مكافآت نهاية الخدمة

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

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

14 مصروفات عمومية وإدارية

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2018 (غير مدققة)	2019 (غير مدققة)	
748,844	341,700	تكاليف الموظفين
49,778	62,847	مصروفات الاستهلاك
76,533	64,480	مصروفات إيجار
217,679	200,081	مصروفات أخرى
1,092,834	669,108	الإجمالي

15 إيرادات أخرى

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2018 (غير مدققة)	2019 (غير مدققة)	
584,675	20,000	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
16,701	248,993	إيرادات أخرى
601,376	268,993	الإجمالي

16 معلومات القطاع

قامت الإدارة بتحديد القطاعات التشغيلية استناداً إلى 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 المجموعة وربح الفترة المنتهية في 31 مارس 2019 و31 مارس 2018 والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

31 مارس 2019 (غير مدققة)			
الإجمالي	خارج الكويت	داخل الكويت	
93,964,861	14,419,735	79,545,126	موجودات
21,447,979	11,811,581	9,636,398	مطلوبات
9,101,804	1,358,900	7,742,904	إيرادات ودخل آخر
(6,004,596)	(980,516)	(5,024,080)	مصروفات
3,003,221	374,992	2,628,229	ربح الفترة
(2,745,683)	(322,318)	(2,423,365)	استهلاك
(93,987)	(3,392)	(90,595)	تكلفة التمويل
1,299,877	280,983	1,018,894	مصروفات رأسمالية

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

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

16 معلومات القطاع (تتمة)

31 ديسمبر 2018 (مدققة)			
الإجمالي	خارج الكويت	داخل الكويت	
95,865,891	12,883,457	82,982,434	موجودات
26,351,504	10,657,093	15,694,411	مطلوبات
44,532,547	4,576,832	39,955,715	إيرادات ودخل آخر
(26,949,820)	(3,416,108)	(23,533,712)	مصروفات
17,235,617	1,148,724	16,086,893	ربح السنة
(10,813,856)	(1,025,395)	(9,788,461)	استهلاك
(347,110)	(12,000)	(335,110)	تكلفة التمويل
14,554,504	4,765,019	9,789,485	مصروفات رأسمالية

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)	تكلفة التمويل
2,600,515	450,962	2,149,553	مصروفات رأسمالية

17 التزامات

31 مارس 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019 (غير مدققة)	
485,112	210,301	80,573	ارتباطات رأسمالية
2,876,440	831,171	3,022,666	خطابات اعتماد
2,130,941	2,404,531	2,466,314	خطابات الضمان
5,492,493	3,446,003	5,569,553	