

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وتقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل لفترة الستة أشهر
المنتهية في 30 يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 المجمعة المكثفة إلى مجلس إدارة الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.ع المحترمين،،

المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركتها التابعة ("بشار إليها مجتمعة بـ"المجموعة") كما في 30 يونيو 2019، والبيانات المرحلية المجمعة المكثفة ذات الصلة لكل من الدخل والدخل الشامل لفترة الثلاثة أشهر وفترة الستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ والإيضاحات التي تشمل على ملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

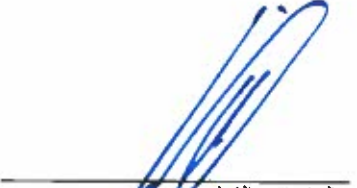
قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مراقب الحسابات المستقل للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. وتتمثل مراجعة المعلومات المالية في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات 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 نبيد رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة 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 المجمعة المكثفة 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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
برايس وترهاوس كوبرز (الشطي وشركاه)

19 أغسطس 2019

الكويت

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

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

30 يونيو 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019 (غير مدققة)	إيضاح	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
71,926,322	73,389,643	72,530,271	6	ممتلكات ومعدات
-	-	733,735	3	موجودات حق الاستخدام
711,348	711,350	711,408		موجودات غير ملموسة
<u>72,637,670</u>	<u>74,100,993</u>	<u>73,975,414</u>		
				موجودات متداولة
1,097,246	1,033,960	1,050,951		مخزون
15,606,221	15,961,335	15,341,024	7	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
4,343,544	4,769,603	963,143	8	الأرصدة لدى البنوك والتفدية
<u>21,047,011</u>	<u>21,764,898</u>	<u>17,355,118</u>		
<u>93,684,681</u>	<u>95,865,891</u>	<u>91,330,532</u>		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 قانوني
21,353	(13,941)	(17,583)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
<u>31,924,193</u>	<u>37,410,634</u>	<u>32,628,348</u>		أرباح مرحلة
<u>62,279,831</u>	<u>69,514,387</u>	<u>64,728,459</u>		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
1,333,287	1,446,693	1,443,783		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
1,425,646	-	2,700,167	10	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
-	-	727,627		مطلوبات الإيجار
<u>9,511,586</u>	<u>3,240,649</u>	<u>10,201,762</u>	11	قروض
<u>12,270,519</u>	<u>4,687,342</u>	<u>15,073,339</u>		
				مطلوبات متداولة
16,130,954	18,771,838	5,639,638	10	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
-	-	27,083		مطلوبات الإيجار
<u>3,003,377</u>	<u>2,892,324</u>	<u>5,862,013</u>	11	قروض
<u>19,134,331</u>	<u>21,664,162</u>	<u>11,528,734</u>		
<u>31,404,850</u>	<u>26,351,504</u>	<u>26,602,073</u>		إجمالي المطلوبات
<u>93,684,681</u>	<u>95,865,891</u>	<u>91,330,532</u>		إجمالي 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 المجمع المكثف.

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

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2018 (غير مدققة)	2019 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	2019 (غير مدققة)		
10,722,952	7,014,324	22,218,128	15,575,643		إيرادات من العقود مع العملاء
(4,947,549)	(5,188,790)	(10,159,287)	(10,251,687)		تكلفة تقديم الخدمات
(14,164)	(10,453)	(32,974)	(21,803)		تكلفة البضائع المباعة
5,761,239	1,815,081	12,025,867	5,302,153		إجمالي الربح
(1,190,270)	(706,856)	(2,283,104)	(1,375,964)	14	مصروفات عمومية وإدارية
(142,834)	(95,908)	(448,508)	(214,889)	7	صافي خسارة انخفاض قيمة أرضة مدينة
759,808	4,718	503,919	276,210		ربح تحويل عملات أجنبية
21,345	186,991	622,721	455,984	15	إيرادات أخرى
5,209,288	1,204,026	10,420,895	4,443,494		الربح التشغيلي
(92,865)	(140,143)	(234,947)	(234,130)		تكاليف التمويل
5,116,423	1,063,883	10,185,948	4,209,364		الربح قبل مساهمة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(57,005)	(10,639)	(107,699)	(42,117)		وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
-	(26,595)	-	(105,296)		مساهمة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(59,126)	(12,156)	(113,482)	(44,237)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
5,000,292	1,014,493	9,964,767	4,017,714		الزكاة
					ربح الفترة
22.73	4.61	45.29	18.26	12	أرباح السهم الأساسية والمخلفة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (فلس)

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 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	
2018 (غير مدققة)	2019 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	2019 (غير مدققة)
5,000,292	1,014,493	9,964,767	4,017,714
31,135	(2,916)	25,125	(3,642)
31,135	(2,916)	25,125	(3,642)
5,031,427	1,011,577	9,989,892	4,014,072

ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر
بنود يجوز إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:
فروق صرف ناتجة عن تحويل العمليات الأجنبية
(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة

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.ل.ج وشركائها التابعة
 بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجموع المكثف
 (كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

المالك الذي يملك الشركة الأم						
إجمالي حقوق الملكية	أرباح مرحلة	التخطيط تحويل صلاحيات إيجابية	الإجمالي القانوني	علاوة إصدار	رأس المال	
59,165,973	28,835,460	(3,772)	6,871,285	1,463,000	22,000,000	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2017 (مدقق)
(277,034)	(277,034)	-	-	-	-	أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم 9 في 1 يناير 2018
58,888,939	28,558,426	(3,772)	6,871,285	1,463,000	22,000,000	الرصيد في 1 يناير 2018
9,964,767	9,964,767	-	-	-	-	ربح الفترة
25,125	-	25,125	-	-	-	الاحتياطي التكميل الأخرى للفترة
9,989,892	9,964,767	25,125	-	-	-	إجمالي الدخل التشغيل للفترة
(6,600,000)	(6,600,000)	-	-	-	-	توزيعات أرباح لسنة 2017
1,000	1,000	-	-	-	-	تصفية شركة تابعة
62,279,831	31,924,193	21,353	6,871,285	1,463,000	22,000,000	الرصيد في 30 يونيو 2018 (غير مدقق)
69,514,387	37,410,634	(13,941)	8,654,694	1,463,000	22,000,000	الرصيد في 1 يناير 2019 (مدقق)
4,017,714	4,017,714	-	-	-	-	ربح الفترة
(3,642)	-	(3,642)	-	-	-	الحسابات الشاملة الأخرى للفترة
4,014,072	4,017,714	(3,642)	-	-	-	إجمالي الدخل التشغيل للفترة
(8,800,000)	(8,800,000)	-	-	-	-	توزيعات أرباح لسنة 2018
64,728,459	32,628,348	(17,583)	8,654,694	1,463,000	22,000,000	الرصيد في 30 يونيو 2019 (غير مدقق)

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

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

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2018 (غير مدققة)	2019 (غير مدققة)		
9,964,767	4,017,714		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			ربح الفترة
			تسويات لـ:
5,317,706	5,535,936	6	استهلاك
-	29,947	3	استهلاك موجودات حق الاستخدام
234,947	234,130		تكاليف التمويل
178,939	157,486		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	(90,728)	6	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين لم يعد مطلوباً
448,508	214,889	7	مخصص انخفاض قيمة مدينين تجاريين وأرصدة مدينة أخرى
(4,909)	-		مخصص انخفاض قيمة مدينين تجاريين وأرصدة مدينة أخرى لم يعد مطلوباً
1,000	-		خسارة من تصفية شركة تابعة
(172,943)	(84,917)	11	خسارة صرف عملات أجنبية غير محققة من القروض
(590,205)	(170,370)	15	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
15,377,810	9,844,088		
			التغيرات في رأس المال العامل
			مخزون
(233,222)	(16,991)		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
56,547	394,138		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
3,514,871	(10,429,550)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من العمليات
18,716,006	(208,316)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(42,488)	(70,051)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
18,673,518	(278,367)		
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(7,154,454)	(4,735,337)	6	شراء ممتلكات ومعدات
1,050,333	256,920		المحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(6,104,121)	(4,478,417)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(234,947)	(217,246)		تكاليف التمويل المدفوعة
(6,600,000)	(8,800,000)	9	توزيعات أرباح مدفوعة إلى مساهم الشركة الأم
-	(25,886)		عناصر رئيسية لدفعات الإيجار
872,234	11,206,599	11	متحصلات من قروض
(6,110,952)	(1,190,880)	11	سداد قروض
(12,073,665)	972,587		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
2,400	(22,263)		فروق الصرف الناتجة عن تحويل العمليات الأجنبية
498,132	(3,806,460)		صافي (النقص) / الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقدية
3,845,412	4,769,603		الأرصدة لدى البنوك والنقدية في بداية الفترة
4,343,544	963,143	7	الأرصدة لدى البنوك والنقدية في نهاية الفترة
			فيما يلي المعاملات غير النقدية:
277,034	-		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى (تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9)
(277,034)	-		أرباح مرحلة
-	(761,522)		موجودات حق الاستخدام
-	761,522		مطلوبات الإيجار
-	16,884		مطلوبات الإيجار
-	(16,884)		تكاليف التمويل

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

1 التأسيس والأنشطة

إن شركة 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 2,531 موظفاً كما في 30 يونيو 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:

- الاستحواذ على أسهم في شركات مساهمة كويتية أو أجنبية بالإضافة إلى الاستحواذ على أسهم في شركات كويتية أو أجنبية ذات مسؤولية محدودة أو المشاركة في تأسيس مثل هذه الشركات وإدارتها وكفالتها لدى الغير؛
- إقراض الأموال للشركات التي تملك أسهماً فيها. في هذه الحالة، فإن حصة الشركة المقترضة يجب أن لا تكون أقل من 20%؛
- الاستحواذ على حقوق ملكية صناعية وتشمل براءات الاختراع والعلامات التجارية والعلامات الصناعية أو رسوم صناعية أو أي حقوق أخرى ذات علاقة وتأجيرها لشركات أخرى داخل الكويت أو خارجها؛
- الاستحواذ على ممتلكات منقولة وغير منقولة لتنفيذ أعمالها إلى الحد الذي يسمح به القانون؛ و
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات ومنشآت متخصصة.

تم اعتماد إصدار البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 بموجب قرار مجلس الإدارة في 11 مارس 2019 واعتمدها المساهمون في الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في 21 أبريل 2019.

تم اعتماد إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 من قبل مجلس الإدارة في 7 أغسطس 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 السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 (تتمة)

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 المجمعة المكثفة المرحلية 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 المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية للمجموعة، ويبين السياسات المحاسبية الجديدة المطبقة اعتباراً من 1 يناير 2019.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 بأثر رجعي من 1 يناير 2019 ولكنها لم تقم بإعادة بيان الأرقام المقارنة لفترة التقرير 2018 كما هو مسموح به بموجب الأحكام الانتقالية المحددة المنصوص عليها في المعيار. يتم إدراج عمليات إعادة التصنيف والتعديلات الناتجة عن قواعد التأجيل في بيان المركز المالي الافتتاحي في 1 يناير 2019.

(أ) السياسة المحاسبية للإيجارات بالمجموعة

تقوم المجموعة بتأجيل العقارات المختلفة. عادة ما تكون عقود الإيجار لفترات ثابتة تتراوح ما بين ثلاث سنوات إلى اثنتي عشرة سنة ولكن قد يكون لها خيارات تمديد. يتم التفاوض على شروط التأجيل 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 المجمع المكثف المرحلي 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 دفعة إيجار بين الالتزام وتكلفة التمويل. يتم تحميل تكلفة التمويل على بيان الدخل المجمع المكثف المرحلي 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 ممارسة خيار الشراء إذا كان المستأجر متأكدًا بشكل معقول من ممارسته لهذا الخيار.
- 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 يتبين 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. ليس لدى المجموعة أي موجودات منخفضة القيمة.

(ب) التعديل 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 الإضافية التي تتراوح بين 4% و 4.66%.

2019	التزامات التأجير التشغيلية كما في 31 ديسمبر 2018
1,029,244	المخصومة باستخدام معدل اقتراض المستأجر بتاريخ التطبيق المبدئي.
(267,722)	التزام الإيجار المعترف به كما في 1 يناير 2019
761,522	ومنها:
55,913	مطلوبات الإيجار المتداولة
705,609	مطلوبات الإيجار غير المتداولة
761,522	

3 التغير في السياسة المحاسبية (تتمة)

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

كانت تقاس موجودات حق الاستخدام المتعلقة بتأجير العقارات بأثر رجعي كما لو كانت القواعد الجديدة مطبقة دائماً. تم قياس موجودات حق الاستخدام الأخرى بالمبلغ الذي يساوي التزام الإيجار والمعدل بمبالغ الإيجار المدفوعة مسبقاً أو المستحقة المتعلقة بذلك الإيجار والمدرجة في بيان المركز المالي المجموع كما في 31 ديسمبر 2018. لم تكن هناك عقود تأجير مكثفة تطلبت إجراء تعديل على موجودات حق الاستخدام في تاريخ التطبيق الأولي.

تتعلق موجودات حق الاستخدام المعترف بها بأنواع الموجودات التالية:

30 يونيو 2019	1 يناير 2019
733,735	761,522
733,735	761,522

ممتلكات
إجمالي موجودات حق الاستخدام

أثر التغيير في السياسة المحاسبية على البنود التالية في بيان المركز المالي المرحلي المجموع 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
(29,947)	استهلاك
2,160	تحويل العملات الأجنبية
733,735	الرصيد في نهاية الفترة

يتم الاعتراف بتكلفة التمويل من مطلوبات الإيجار البالغة 16,884 دينار كويتي في بيان الدخل المرحلي المجموع 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 لمحفظة 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 المبدئي؛ 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 المبدئي. 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 التغير في السياسة المحاسبية (تتمة)

ج) التقديرات 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 تلي خيارات الإنهاء) في مدة التأجير فقط إذا كان من المؤكد إلى حد معقول تمديد عقد الإيجار (أو عدم إنهائه).

تتم مراجعة التقييم في حالة حدوث حدث مهم أو تغيير كبير في الظروف التي تؤثر على هذا التقييم والذي يكون 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 بالتماشي 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

30 يونيو 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019 (غير مدققة)	
70,526,563	70,526,563	73,389,643	صافي القيمة الدفترية الافتتاحي
7,154,454	14,554,504	4,735,337	إضافات
-	(250)	-	استبعاد متعلق ببيع شركة تابعة
(1,980,987)	(5,161,116)	(760,549)	استبعادات
(5,317,707)	(10,813,856)	(5,535,936)	تكلفة الاستهلاك
-	140	-	استهلاك متراكم متعلق ببيع شركة تابعة
1,520,859	4,262,443	673,999	استهلاك متعلق بالاستبعادات
23,140	21,215	27,777	فروق تحويل عملات أجنبية
<u>71,926,322</u>	<u>73,389,643</u>	<u>72,530,271</u>	صافي القيمة الدفترية 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)

7 مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019 (غير مدققة)	
15,953,452	15,554,260	15,130,488	مدينون تجاريون
(2,666,835)	(2,604,549)	(2,822,847)	ناقصاً: مخصص الخسارة
13,286,617	12,949,711	12,307,641	
288,349	313,703	268,188	مستحقات محجوزة
-	2,746	37,639	مبلغ مستحق من طرف ذي علاقة (إيضاح 13)
172,128	213,169	215,053	ودائع
553,133	685,319	608,989	دفعة مقدمة إلى الموردين والموظفين
174,407	166,615	227,877	مصرفات مدفوعة مقدماً
1,131,587	1,630,072	1,675,637	أرصدة مدينة أخرى
15,606,221	15,961,335	15,341,024	

فيما يلي الحركة على مخصص الخسارة:

30 يونيو 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019 (غير مدققة)	
1,943,114	1,943,114	2,604,549	رصيد افتتاحي
277,034	277,034	-	تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9
448,508	678,846	214,889	مخصص انخفاض قيمة مدينين تجاريين وأرصدة مدينة أخرى (إيضاح 12)
(4,909)	(93,282)	-	مخصص انخفاض قيمة مدينين تجاريين وأرصدة مدينة أخرى لم يعد مطلوباً
(1,904)	(207,938)	-	مبلغ مشطوب
4,992	6,775	3,409	تحويل العملات الأجنبية
2,666,835	2,604,549	2,822,847	الرصيد الختامي

يتضمن رصيد المدينين التجاريين كما في 30 يونيو 2019 مبلغ 913,605 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 652,143 دينار كويتي وفي 30 يونيو 2018: 251,061 دينار كويتي) مستحق من عميل واحد، منه مبلغ 420,185 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 109,507 وفي 30 يونيو 2018: لا شيء دينار كويتي) متأخر السداد لأكثر من ستة أشهر ومبلغ 109,819 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: لا شيء دينار كويتي وفي 30 يونيو 2018: لا شيء) متأخر السداد لأكثر من سنة واحدة. بلغت قيمة الخسارة الائتمانية المتوقعة المعترف بها لذلك العميل كما في تاريخ التقرير 204,783 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 60,367 دينار كويتي وفي 30 يونيو 2018: 3,661 دينار كويتي). وقد منحت المجموعة العميل تمديدًا للفترة ائتمانية وتقدر الإدارة بأن المدينين التجاريين سيتم تحصيلهم بالكامل.

8 أرصدة لدى البنوك ونقدية

30 يونيو 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019 (غير مدققة)	
26,881	25,380	14,886	النقد في الصندوق
4,316,663	4,744,223	948,257	أرصدة لدى البنوك
4,343,544	4,769,603	963,143	

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 بقيمة 6,600,000 دينار كويتي).

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

30 يونيو 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019 (غير مدققة)	
11,703,800	14,432,630	1,604,544	متداولة
2,767,853	2,751,020	2,472,433	دائنون تجاريون
1,268,917	1,243,651	1,147,485	مستحقات ومصروفات مخصصات
390,384	344,537	415,176	تكلفة موظفين مستحقة
16,130,954	18,771,838	5,639,638	أرصدة دائنة أخرى
1,425,646	-	2,700,167	غير متداولة
17,556,600	18,771,838	8,339,805	دائنون تجاريون

11 القروض

30 يونيو 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019 (غير مدققة)	
2,435,608	2,396,318	2,354,405	متداولة
567,769	496,006	3,094,034	قروض لأجل
-	-	413,574	أرصدة توريد دائنة
3,003,377	2,892,324	5,862,013	أرصدة مريحة دائنة
9,511,586	3,240,649	2,006,765	غير متداولة
-	-	6,678,571	قروض لأجل
-	-	1,516,426	أرصدة توريد دائنة
9,511,586	3,240,649	10,201,762	أرصدة مريحة دائنة
12,514,963	6,132,973	16,063,775	

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 30 يونيو 2018: من 0.9% إلى 4.5%) وتشمل معدل بنك الكويت المركزي واليوريور. يكون سداد القروض وفقا لجدول السداد المتفق عليه. تشمل اتفاقيات التسهيلات تعهدا سلبيا ببيع الموجودات. فيما يلي الحركة على القروض:

30 يونيو 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019 (غير مدققة)	
17,926,624	17,926,624	6,132,973	الافتتاحي
872,234	1,621,004	11,206,599	متحصلات من قروض
(6,110,952)	(13,127,170)	(1,190,880)	سداد قروض
(172,943)	(287,485)	(84,916)	تحويل العملات الأجنبية
12,514,963	6,132,973	16,063,775	الختامي

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

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

12 ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة عبر قسمة ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة المحللة لأسهم المنحة والمصدرة خلال الفترة، إن وجدت.

الثلثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018 (غير مدققة)	2019 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	2019 (غير مدققة)	
5,000,292	1,014,493	9,964,767	4,017,714	ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم
220,000,000	220,000,000	220,000,000	220,000,000	عدد الأسهم القائمة المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
22.73	4.61	45.29	18.26	أرباح السهم الأساسية والمخفضة 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 وأقربائهم 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 وفقاً 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 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019 (غير مدققة)
-	2,746	37,639

المبالغ المستحقة من الطرف ذي العلاقة - شركة برقان لحفر الآبار
والتجارة والصيانة ش.م.ك.م - شركة زميلة (إيضاح 7)

المعاملات المدرجة في بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف

الثلثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018 (غير مدققة)	2019 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	2019 (غير مدققة)	
10,180	22,375	17,126	67,110	الإيرادات
482,201	243,113	693,562	475,122	تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين
14,569	12,503	26,282	24,809	مكافآت قصيرة الأجل مكافأة 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 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018 (غير مدققة)	2019 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	2019 (غير مدققة)	
840,245	348,138	1,589,089	689,838	تكاليف الموظفين
50,550	64,893	100,328	127,740	مصروفات الاستهلاك
68,100	66,837	144,633	131,317	مصروفات إيجار
70,550	-	70,550	-	أتعاب مهنية
160,825	226,988	378,504	427,069	مصروفات أخرى
1,190,270	706,856	2,283,104	1,375,964	الإجمالي

15 إيرادات أخرى

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018 (غير مدققة)	2019 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	2019 (غير مدققة)	
5,530	150,370	590,205	170,370	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
15,815	36,621	32,516	285,614	إيرادات أخرى
21,345	186,991	622,721	455,984	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 30 يونيو 2019 و30 يونيو 2018 والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

30 يونيو 2019 (غير مدققة)			
الإجمالي	خارج الكويت	داخل الكويت	
91,330,532	14,574,277	76,756,255	موجودات
26,602,073	12,075,208	14,526,865	مطلوبات
16,307,837	2,533,788	13,774,049	إيرادات ودخل آخر
(12,055,993)	(2,089,213)	(9,966,780)	مصروفات
4,017,714	423,420	3,594,294	ربح الفترة
(5,565,883)	(674,868)	(4,891,015)	استهلاك
(234,130)	(21,155)	(212,975)	تكاليف تمويل
4,735,337	819,474	3,915,863	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)	تكاليف تمويل
14,554,504	4,765,019	9,789,485	مصروفات رأسمالية

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	2,381,566	20,963,202	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	مصروفات رأسمالية

17 التزامات

30 يونيو 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019 (غير مدققة)	
240,109	210,301	152,928	ارتباطات رأسمالية
2,540,907	831,171	3,420,462	خطابات الاعتماد
1,995,717	2,404,531	1,295,800	خطابات الضمان
4,776,733	3,446,003	4,869,190	