

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

31 مارس 2020



تقرير مراقب الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة إلى حضرات السادة أعضاء مجلس إدارة الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.ع.

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق للشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2020 وبيانات الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المراجعة المتعلقة به لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34/التقرير المالي المرحلي. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

نطاق المراجعة

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

أمر آخر

تم مراجعة وتدقيق المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة للمجموعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2019 والبيانات المالية المراجعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 على التوالي من قبل مراقب حسابات آخر والذي عبر عن نتيجة مراجعة غير معدلة ورأي تدقيق غير معدل بتاريخ 20 مايو 2019 و23 مارس 2020 على التوالي. إن نتيجتنا غير معدلة فيما يتعلق بهذا الأمر.

النتيجة

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

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. نبين أيضاً، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، أنه لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

بدر عادل العبدالجادر

سجل مراقبي الحسابات رقم 207 فئة أ

إرنست ويونغ

العيان والعصيمي وشركاهم

15 أغسطس 2020

الكويت

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2020

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2019	2020	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي		
8,561,319	6,171,460	3	الإيرادات من العقود مع العملاء
(5,062,897)	(4,426,022)		تكلفة تقديم خدمات
(11,350)	(1,857)		تكلفة بضاعة مباعه
3,487,072	1,743,581		إجمالي الربح
268,993	92,776		إيرادات أخرى
271,492	412,233		صافي أرباح تحويل عملات أجنبية
(669,108)	(570,012)		مصروفات عمومية وإدارية
(118,981)	(447,193)		مخصص خسائر ائتمان متوقعة
(93,987)	(161,292)		تكاليف تمويل
3,145,481	1,070,093		الربح قبل الضرائب
(31,478)	(10,701)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(78,701)	(26,746)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(32,081)	(10,701)		الزكاة
3,003,221	1,021,945		ربح الفترة
13.65	4.65	4	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2020

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	
3,003,221	1,021,945	ربح الفترة
		إيرادات (خسائر) شاملة أخرى
		إيرادات (خسائر) شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة: فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية
(726)	95,088	
		إيرادات (خسائر) شاملة أخرى يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
(726)	95,088	
		الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة
(726)	95,088	
3,002,495	1,117,033	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2020

31 مارس 2019 دينار كويتي	(منقحة) 31 ديسمبر 2019 دينار كويتي	31 مارس 2020 دينار كويتي	إيضاحات	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
72,008,423	72,529,057	77,614,147		ممتلكات ومنشآت ومعدات
749,958	697,144	705,737		موجودات حق الاستخدام
711,444	711,338	712,104		موجودات غير ملموسة
<u>73,469,825</u>	<u>73,937,539</u>	<u>79,031,988</u>		
				موجودات متداولة
1,100,943	859,832	872,275		مخزون
15,844,200	16,604,407	14,632,074	5	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
3,549,893	1,787,949	7,070,742		النقد والتقد المعادل
<u>20,495,036</u>	<u>19,252,188</u>	<u>22,575,091</u>		
<u>93,964,861</u>	<u>93,189,727</u>	<u>101,607,079</u>		مجموع 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 أسهم
8,654,694	9,494,240	9,494,240		احتياطي إجباري
(14,667)	(30,262)	64,826		احتياطي تحويل عملات أجنبية
40,413,855	35,669,774	36,691,719		أرباح مرحلة
<u>72,516,882</u>	<u>68,596,752</u>	<u>69,713,785</u>		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
2,579,167	9,288,487	14,459,171	6	قروض وسلف
1,388,439	1,567,228	1,626,699		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
708,830	712,905	729,416		مطلوبات التأجير
<u>4,676,436</u>	<u>11,568,620</u>	<u>16,815,286</u>		
				مطلوبات متداولة
12,831,723	6,870,800	8,321,242	7	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
3,883,672	6,127,421	6,724,376	6	قروض وسلف
56,148	26,134	32,390		مطلوبات التأجير
<u>16,771,543</u>	<u>13,024,355</u>	<u>15,078,008</u>		
<u>21,447,979</u>	<u>24,592,975</u>	<u>31,893,294</u>		إجمالي المطلوبات
<u>93,964,861</u>	<u>93,189,727</u>	<u>101,607,079</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

جاسم مصطفى بوادي
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءًا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2020

الإجمالي دينار كويتي	أرباح مرحلة دينار كويتي	احتياطي تحويل عملات أجنبية دينار كويتي	احتياطي إجباري دينار كويتي	علاوة إصدار أسهم دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	
68,596,752	35,669,774	(30,262)	9,494,240	1,463,000	22,000,000	كما في 1 يناير 2020
1,021,945	1,021,945	-	-	-	-	ربح الفترة
95,088	-	95,088	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة
1,117,033	1,021,945	95,088	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
69,713,785	36,691,719	64,826	9,494,240	1,463,000	22,000,000	في 31 مارس 2020
69,514,387	37,410,634	(13,941)	8,654,694	1,463,000	22,000,000	كما في 1 يناير 2019
3,003,221	3,003,221	-	-	-	-	ربح الفترة
(726)	-	(726)	-	-	-	خسائر شاملة أخرى للفترة
3,002,495	3,003,221	(726)	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
72,516,882	40,413,855	(14,667)	8,654,694	1,463,000	22,000,000	في 31 مارس 2019

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2020

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2019 2020
دينار كويتي دينار كويتي

2019	2020	
3,003,221	1,021,945	أنشطة التشغيل
		ربح الفترة
		تعديلات لمطابقة ربح الفترة بصافي التدفقات النقدية:
2,730,698	2,011,678	استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
14,985	17,020	استهلاك موجودات حق الاستخدام
93,987	161,292	تكاليف تمويل
83,508	61,046	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(90,728)	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين انتفت الحاجة إليه
118,981	447,193	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(69,171)	68,954	أرباح تحويل عملات أجنبية
(20,000)	(47,200)	ربح من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
5,865,481	3,741,928	
		تعديلات على رأس المال العامل:
(19,222)	1,525,140	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(5,938,306)	1,450,442	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(66,983)	(12,443)	مخزون
(159,030)	6,705,067	التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) العمليات
(51,657)	(15,647)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(210,687)	6,689,420	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(1,299,877)	(6,627,588)	شراء بنود ممتلكات ومنشآت ومعدات
20,000	47,200	متحصلات من بيع بنود ممتلكات ومنشآت ومعدات
(1,279,877)	(6,580,388)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
-	(13,161)	سداد مطلوبات التأجير
(93,987)	(152,747)	تكاليف تمويل مدفوعة
4,113,081	7,954,120	متحصلات من قروض وسلف
(3,714,044)	(2,255,435)	مدفوعات لقروض وسلف
305,050	5,532,777	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(34,196)	(359,016)	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
(1,219,710)	5,282,793	صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
4,769,603	1,787,949	النقد والنقد المعادل كما في 1 يناير
3,549,893	7,070,742	النقد والنقد المعادل كما في 31 مارس

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءًا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 15 أغسطس 2020.

تم تأسيس الشركة الأم بتاريخ 4 يونيو 2005 وفقاً لقانون الشركات الكويتية وهي مدرجة في بورصة الكويت. يقع مكتب الشركة الأم المسجل في المبنى رقم 7، قطعة 6، شرق الأحمدى، ص.ب. 750، دسمان 15458، الكويت.

إن الأنشطة الرئيسية للشركة الأم هي كما يلي:

- ◀ تملك أسهم في شركات مساهمة كويتية أو أجنبية بالإضافة إلى تملك أسهم في شركات كويتية أو أجنبية ذات مسؤولية محدودة أو المشاركة في تأسيس هذين النوعين من الشركات وإدارتها وضمانها لدى الغير؛ و
- ◀ إقراض الشركات التي تمتلك أسهم فيها. وفي مثل هذه الحالة، لا تقل حصة الشركة الأم في رأسمال الشركة المقترضة عن نسبة 20%؛ و
- ◀ حيازة حقوق الملكية الصناعية بما في ذلك براءات الاختراع والعلامات التجارية والعلامات الصناعية أو الرسومات الصناعية أو غيرها من الحقوق المتعلقة بها وتأجيرها لشركات أخرى لغرض استخدامها داخل دولة الكويت أو خارجها؛ و
- ◀ تملك الممتلكات المنقولة وغير المنقولة اللازمة لممارسة أعمالها ضمن الحدود التي يسمح بها القانون؛ و
- ◀ الاستفادة من الفوائد المالية المتوفرة لدى الشركة الأم من خلال استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

اعتمد مساهمو الشركة الأم في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 15 أبريل 2020 البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019. تم عرض توزيعات الأرباح المعلنة والمدفوعة من قبل الشركة الأم للسنة المنتهية في ذلك التاريخ في الإيضاح رقم 12.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

2.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 /التقرير المالي المرحلي ("معيار المحاسبة الدولي 34").

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة لإعداد بيانات مالية مجمعة كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

يتم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي، الذي يمثل أيضاً العملة الرئيسية للشركة الأم.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تقدم معلومات مقارنة فيما يتعلق بالفترة السابقة. تم إجراء بعض عمليات إعادة التصنيف لتتطابق المعلومات المالية للفترة السابقة والإيضاحات حولها مع عرض الفترة الحالية.

2.2 المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2020. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صادر ولكن لم يسر بعد.

تسري العديد من التعديلات والتفسيرات لأول مرة في سنة 2020 إلا إنها ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

2.2 المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من المجموعة (تتمة)

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3: تعريف الأعمال

يوضح التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية 3 أنه لكي يتم تصنيف أية مجموعة متكاملة من الأنشطة والموجودات كأعمال، لا بد وأن تتضمن كحد أدنى مدخلات وإجراءات جوهرية يتجمعان معاً لتحقيق قدرة الحصول على المخرجات. بالإضافة إلى ذلك، أوضح التعديل أن الأعمال قد تحقق دون أن تشمل على كافة المدخلات والإجراءات المطلوبة للوصول إلى المخرجات. إن هذه التعديلات لم يكن لها أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة ولكنها قد تؤثر على الفترات المستقبلية في حالة دخول المجموعة في أية عمليات دمج أعمال.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 ومعيار المحاسبة الدولي 8: تعريف المعلومات الجوهرية

تقدم هذه التعديلات تعريفاً جديداً للمعلومات الجوهرية الذي يبين أن "المعلومات تعتبر جوهرية في حالة إذا كان حذفها أو عدم صحة التعبير عنها أو إخفائها من المتوقع بصورة معقولة أن يؤثر على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون للبيانات المالية ذات الغرض العام استناداً إلى تلك البيانات المالية بما يقدم معلومات مالية عن جهة محددة لإعداد التقارير".

توضح التعديلات أن الجوهرية تعتمد على طبيعة وحجم المعلومات سواء بصورة فردية أو بالاندماج مع المعلومات الأخرى في سياق البيانات المالية. ويكون عدم صحة التعبير عن المعلومات جوهرية إذا كان من المتوقع بصورة معقولة أن يؤثر على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون. لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وليس من المتوقع أن يكون لها أي تأثير مستقبلي على المجموعة.

الإطار المفاهيمي للتقارير المالية الصادر في 29 مارس 2018

لا يمثل الإطار المفاهيمي معياراً ولا يتجاوز أي من المفاهيم الواردة فيه المفاهيم أو المتطلبات الواردة في أي معيار. إن الغرض من الإطار المفاهيمي هو مساعدة مجلس معايير المحاسبة الدولية في إعداد المعايير، ومساعدة القائمين على الإعداد على تطوير سياسات محاسبية متسقة عندما لا يكون هناك أي معيار ساري، وكذلك لمساعدة جميع الأطراف على فهم المعايير وتفسيرها.

يتضمن الإطار المفاهيمي الذي تمت مراجعته بعض المفاهيم الجديدة، ويقدم تعريفات محدثة ومعايير الاعتراف بالموجودات والمطلوبات كما يوضح بعض المفاهيم الهامة. لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

3 الإيرادات من العقود مع العملاء

فيما يلي توزيع إيرادات المجموعة:

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

تأجير معدات دينار كويتي	نقل دينار كويتي	بيع بضاعة دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي
5,567,469	601,916	-	6,169,385
-	-	2,075	2,075
5,567,469	601,916	2,075	6,171,460
4,408,833	575,109	2,075	4,986,017
1,158,636	26,807	-	1,185,443
5,567,469	601,916	2,075	6,171,460
-	-	2,075	2,075
5,567,469	601,916	-	6,169,385
5,567,469	601,916	2,075	6,171,460

نوع البضاعة أو الخدمات:

تقديم خدمات
بيع بضاعة

الأسواق الجغرافية:

الكويت
قطر

توقيت الاعتراف بالإيرادات:

بضاعة مقدمة في فترة زمنية معينة
خدمات مقدمة على مدار الوقت

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2020

3 الإيرادات من العقود مع العملاء (تتمة)

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019			
الإجمالي	بيع بضاعة	نقل	تأجير معدات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
8,547,757	-	567,770	7,979,987
13,562	13,562	-	-
8,561,319	13,562	567,770	7,979,987
نوع البضاعة أو الخدمات:			
تقديم خدمات			
بيع بضاعة			
الأسواق الجغرافية:			
الكويت			
قطر			
7,255,160	13,562	545,637	6,695,961
1,306,159	-	22,133	1,284,026
8,561,319	13,562	567,770	7,979,987
توقيت الاعتراف بالإيرادات:			
بضاعة مقدمة في فترة زمنية معينة			
خدمات مقدمة على مدار الوقت			
13,562	13,562	-	-
8,547,757	-	567,770	7,979,987
8,561,319	13,562	567,770	7,979,987

4 ربحية السهم

يتم احتساب مبالغ ربحية السهم الأساسية عن طريق قسمة ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. يتم احتساب ربحية السهم المخففة بقسمة الربح الخاص بمساهمي الشركة الأم العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة زائداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها عند تحويل كافة الأسهم العادية المحتملة المخففة إلى أسهم عادية.

نظراً لعدم وجود أدوات مخففة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخففة متطابقة.

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2019	2020
3,003,221	1,021,945
ربح الفترة (دينار كويتي)	
220,000,000	220,000,000
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة	
13.65	4.65
ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في للفترة المنتهية في 31 مارس 2020

5 مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

31 مارس 2019 دينار كويتي (غير مدققة)	31 ديسمبر 2019 دينار كويتي (مدققة)	31 مارس 2020 دينار كويتي (غير مدققة)	
15,517,776	15,934,470	16,737,961	مدينون تجاريون
(2,728,714)	(4,407,633)	(4,960,807)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
12,789,062	11,526,837	11,777,154	
277,116	123,896	119,641	محتجزات مدينة
43,543	77,551	178,660	مبلغ مستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح 8)
210,965	219,011	217,330	ودائع
659,304	467,164	672,202	دفعة مقدماً إلى موردين وموظفين
238,439	220,825	267,172	مصرفات مدفوعة مقدماً
1,625,771	3,969,123	1,399,915	مدينون آخرون
15,844,200	16,604,407	14,632,074	

فيما يلي الحركات في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين التجاريين:

31 مارس 2019 دينار كويتي (غير مدققة)	31 ديسمبر 2019 دينار كويتي (مدققة)	31 مارس 2020 دينار كويتي (غير مدققة)	
2,604,549	2,604,549	4,407,633	الرصيد الافتتاحي
118,981	2,193,160	447,193	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
-	(99,904)	-	رد مخصص
-	(288,636)	-	المشطوب
5,184	(1,536)	105,981	فروق تحويل عملات أجنبية
2,728,714	4,407,633	4,960,807	

6 قروض وسلف

31 مارس 2019 دينار كويتي (غير مدققة)	31 ديسمبر 2019 دينار كويتي (مدققة)	31 مارس 2020 دينار كويتي (غير مدققة)	
4,942,410	3,961,195	2,562,814	قروض محدد الأجل
890,429	9,524,713	16,690,733	دائنو توريق
630,000	1,930,000	1,930,000	دائنو مرابحة
6,462,839	15,415,908	21,183,547	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في للفترة المنتهية في 31 مارس 2020

6 قروض وسلف (تتمة)

إن المبالغ المستحقة بموجب اتفاقيات مرابحة وتورق تستحق خلال سنة واحدة إلى 5 سنوات. ويتم تسوية المبلغ المستحق على أساس الدفع المؤجل ويحمل ربح بمعدل 3.25% إلى 3.75% (31 ديسمبر 2019: 3.50% إلى 3.75%)، و 31 مارس 2019: 3.50% إلى 3.75%.

إن القروض محددة الأجل تحمل معدلات تمويل بمعدل ايبور + 0.75% وتستحق خلال 5 سنوات.

فيما يلي القروض والسلف حسب العملات:

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	
دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)	العملة
1,520,429	12,315,141	18,620,733	دينار كويتي
4,942,410	3,100,767	2,562,814	يورو
6,462,839	15,415,908	21,183,547	
31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	
دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)	متداولة
3,883,672	6,127,421	6,724,376	غير متداولة
2,579,167	9,288,487	14,459,171	
6,462,839	15,415,908	21,183,547	

7 دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	
دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)	
7,319,990	2,675,439	3,614,563	أوراق دفع دائنة
1,431,559	1,321,152	1,702,339	دائنون تجاريون
2,366,629	1,250,298	1,283,395	مصرفات مستحقة
1,200,378	1,119,694	1,152,600	دائنو موظفين
6,407	50,321	48,336	مبلغ مستحق الى طرف ذي علاقة
506,760	453,896	520,009	أرصدة دائنة أخرى
12,831,723	6,870,800	8,321,242	

8 إفصاحات الأطراف ذات علاقة

يمثل الأطراف ذات علاقة المساهمين الرئيسيين والشركات الزميلة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للشركة الأم والشركات التي يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرةً مشتركةً أو تأثيراً ملموساً. توافق إدارة الشركة الأم على سياسات تسعير وشروط تلك المعاملات مع الأطراف ذات علاقة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في للفترة المنتهية في 31 مارس 2020

8 إفصاحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

إن الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة هي كما يلي:

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	أخرى	
دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي	
44,735	118,022	93,987	93,987	معاملات مع أطراف ذات علاقة الإيرادات الناتجة من عقود مع العملاء
31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	أخرى	الشريك
دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي	دينار كويتي
43,543	77,551	178,660	178,660	-
6,407	50,321	48,336	-	48,336

الأرصدة لدى أطراف ذات علاقة

مبلغ مستحق من أطراف ذات علاقة
مبلغ مستحق إلى طرف ذي علاقة

مكافأة موظفي الإدارة العليا

يتألف موظفو الإدارة العليا من الأعضاء الرئيسيين في الإدارة ممن لديهم سلطة ومسئولية التخطيط والتوجيه والسيطرة على أنشطة المجموعة.

إن إجمالي قيمة المعاملات المتعلقة بموظفي الإدارة العليا كان كما يلي:

قيمة المعاملات للفترة المنتهية في
31 مارس

2019	2020
دينار كويتي	دينار كويتي
232,009	238,146
12,306	12,133
244,315	250,279

رواتب ومزايا موظفين قصيرة الأجل
مكافأة نهاية الخدمة

9 معلومات القطاعات

حددت الإدارة قطاعات التشغيل بناء على المعلومات المعروضة من مسنول اتخاذ القرارات التشغيلية التي قام مجلس الإدارة بمراجعتها لغرض توزيع الموارد وتقييم الأداء. يقوم مسنول اتخاذ القرارات التشغيلية بتنظيم المنشأة بناء على المناطق الجغرافية المختلفة داخل وخارج دولة الكويت. لم يتم إجراء معاملات بين القطاعات. يعرض الجدول التالي لتحليل الجغرافي للموجودات والمطلوبات والإيرادات وربح المجموعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2020 و 31 ديسمبر 2019 و 31 مارس 2019.

تراقب الإدارة نتائج تشغيل وحدات أعمالها بصورة منفصلة بغرض اتخاذ القرارات حول توزيع الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاعات استناداً إلى العائد على الاستثمارات.

9 معلومات القطاعات (تتمة)

يعرض الجدول التالي معلومات حول إيرادات ونتائج القطاعات فيما يتعلق بقطاعات الأعمال لدى المجموعة:

31 مارس 2020			
المجموع (دينار كويتي)	خارج دولة الكويت (دينار كويتي)	داخل دولة الكويت (دينار كويتي)	
6,171,460	1,185,443	4,986,017	إيرادات القطاع
1,021,945	510,579	511,366	نتائج القطاع
(2,028,698)	(320,889)	(1,707,809)	استهلاك
(161,292)	(19,745)	(141,547)	تكلفة تمويل
101,607,079	16,111,832	85,495,247	الموجودات
31,893,294	14,098,654	17,794,640	المطلوبات
6,627,588	466,934	6,160,654	نفقات رأسمالية
31 ديسمبر 2019			
المجموع (دينار كويتي)	خارج دولة الكويت (دينار كويتي)	داخل دولة الكويت (دينار كويتي)	
93,189,727	15,091,500	78,098,227	الموجودات
24,592,975	13,992,502	10,600,473	المطلوبات
9,217,049	4,018,412	5,198,637	نفقات رأسمالية
31 مارس 2019			
المجموع (دينار كويتي)	خارج دولة الكويت (دينار كويتي)	داخل دولة الكويت (دينار كويتي)	
8,561,319	1,306,158	7,255,161	إيرادات القطاع
3,003,221	374,992	2,628,229	نتائج القطاع
(2,745,683)	(322,318)	(2,423,365)	استهلاك
(93,987)	(3,392)	(90,595)	تكلفة تمويل
93,964,861	14,419,735	79,545,126	الموجودات
21,447,979	11,811,581	9,636,398	المطلوبات
1,299,877	280,983	1,018,894	نفقات رأسمالية

10 التزامات ومطلوبات محتملة

التزامات رأسمالية

لدى المجموعة التزامات تتعلق بنفقات رأسمالية مستقبلية بمبلغ 31,859 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 39,326 دينار كويتي، و 31 مارس 2019: 80,573 دينار كويتي).

مطلوبات محتملة

في 31 مارس 2020، لدى المؤسسات المصرفية المتعاملة مع المجموعة خطابات ضمان وائتمان بمبلغ 3,092,231 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 4,417,710 دينار كويتي، و 31 مارس 2019: 5,488,980 دينار كويتي) لأداء بعض العقود وليس من المتوقع أن ينشأ عنها أي مطلوبات مادية في المستقبل.

11 تأثير فيروس كوفيد-19

شهد تفشي فيروس كوفيد-19 تطورات متسارعة في سنة 2020 مع وقوع عدد كبير من حالات العدوى. وقد أثرت التدابير التي اتخذتها مختلف الحكومات لاحتواء الفيروس على النشاط الاقتصادي وأعمال المجموعة بعدة طرق جوهرية. إن التأثير المعروف حاليًا لفيروس كوفيد-19 على المجموعة هو كما يلي:

- ◀ سجلت الإدارة خسائر الائتمان المتوقعة بمبلغ 447,193 دينار كويتي للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020.
- ◀ انخفض ربح الفترة المنتهية في 31 مارس 2020 بنسبة 67% مقارنة بالثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019.

بالإضافة إلى التأثيرات المعروفة بالفعل لتفشي فيروس كوفيد-19 والتدابير الحكومية المتخذة نتيجة ذلك، فإن حالة عدم التيقن بشأن الاقتصاد الكلي تسبب تعطل في النشاط الاقتصادي، ومن غير المعروف ما قد يكون مدى التأثير طويل الأجل على أعمال المجموعة.

من المحتمل أن يتفاقم وضع فيروس كوفيد-19 في اتجاهات مختلفة. في حالة تعرض المجتمع والأعمال لفيروس كوفيد-19 لفترة زمنية أطول، فقد يؤدي ذلك إلى نتائج سلبية مطولة وحدوث ضغط على السيولة لدى المجموعة.

وفقاً للإطار الزمني لأزمة كوفيد-19، والتأثير السلبي المستمر على النشاط الاقتصادي، فقد تتعرض المجموعة للمزيد من النتائج السلبية والقيود على السيولة، وقد تتكبد انخفاضات جديدة في قيمة موجوداتها في سنة 2020. نظراً لحالة عدم التيقن المستمرة بشأن الوضع الاقتصادي، لا يمكن توقع التأثير الفعلي على أنشطة المجموعة في الفترة المتبقية من سنة 2020 وما بعدها في تلك المرحلة.

12 توزيعات مؤداة ومقترحة

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ 23 مارس 2020 بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ 30 فلس للسهم بإجمالي 6,600,000 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 (2019: 40 فلس للسهم بإجمالي 8,800,000 دينار كويتي) يتم دفعها من خلال استخدام احتياطي علاوة إصدار الأسهم بالكامل والرصيد المتبقي من الأرباح المرحلة كما في 31 ديسمبر 2019 بمبلغ 1,463,000 دينار كويتي و 5,137,000 دينار كويتي على التوالي.

تخضع توزيعات الأرباح المقترحة إلى موافقة الجمعية العمومية السنوية ولم يتم تسجيلها كالتزام كما في 31 مارس 2020. وقد تم الموافقة على توزيع الأرباح للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 بتاريخ 16 أبريل 2020.

EY هي شركة رائدة عالمياً في مجال التدقيق المالي والاستشارات الضريبية والمعاملات التجارية والخدمات الاستشارية. وتساعد الخدمات التي نقدمها لعملائنا في شتى المجالات على زيادة الثقة في أسواق المال والمساهمة في بناء الاقتصادات حول العالم. ويمتاز موظفونا حول العالم بأنهم متضامنون من خلال قيمنا المشتركة والتزامنا الثابت بالجودة وأن نحدث التغيير للأفضل من خلال مساعدة موظفينا وعملائنا والمجتمع لتحقيق النمو المستدام والابتكار والتميز. ونحن نسعى جاهدين لبناء عالم أفضل للعمل في المجالات التي نتصل بعملائنا ومعرفتنا وخبراتنا.

تشير EY إلى المنظمة العالمية أو إلى إحدى الشركات الأعضاء في إرنست ويونغ العالمية المحدودة، حيث تعتبر كل شركة في المنظمة كياناً "قانونياً" مستقلاً. وكونها شركة بريطانية محدودة بالتضامن، لا تقدم إرنست ويونغ العالمية المحدودة أية خدمات للعملاء.

بدأت EY العمل في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا عام 1923. وعلى مدى أكثر من 90 عاماً، واصلت الشركة النمو حتى وصل عدد موظفينا إلى أكثر من 6000 موظف في 20 مكتب و 15 دولة تجمعهم قيم مشتركة والتزام راسخ بأعلى معايير الجودة. ونحن مستمرون في تطوير قادة أعمال بارزين لتقديم خدمات استثنائية لعملائنا والمساهمة في دعم المجتمعات التي نعمل بها. إننا فخورون بما حققناه على امتداد الأعوام التسعين الماضية، لنؤكد من جديد على مكانة EY الرائدة باعتبارها أكبر مؤسسة الخدمات المتخصصة والأكثر رسوخاً في المنطقة.

© 2017 إرنست ويونغ العالمية المحدودة.

جميع الحقوق محفوظة.

تحتوي هذه النشرة على معلومات مختصرة وموجزة، ولذلك فإن الهدف منها هو التوجيه العام فقط. ولا يقصد من ورائها أن تكون بديلاً لبحث مفصل أو لممارسة حكم مهني. ولا تتحمل شركة EYGM المحدودة ولا أية شركة أخرى تابعة لمؤسسة إرنست ويونغ العالمية أية مسؤولية عن أية خسارة ناجمة عن تصرف أي شخص أو امتناعه عن التصرف نتيجة لأية مادة واردة في هذه النشرة. يجب الرجوع إلى الاستشاري المختص في أية مسألة محددة.

ey.com/mena