

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

30 يونيو 2020



تقرير مراقب الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 30 يونيو 2020 وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 /التقرير المالي المرحلي. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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 المجمعة 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 نبيدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

أمر آخر

تم مراجعة وتدقيق المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 والبيانات المالية المجمعة 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 19 أغسطس 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 المجمعة 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 المجمعة 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 30 يونيو 2020

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات	
2019	2020	2019	2020		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
15,575,643	9,869,875	7,014,324	3,698,415	3	الإيرادات من العقود مع العملاء
(10,251,687)	(8,421,627)	(5,188,790)	(3,995,605)		تكلفة تقديم خدمات
(21,803)	(3,063)	(10,453)	(1,206)		تكلفة بضاعة مباعه
5,302,153	1,445,185	1,815,081	(298,396)		إجمالي (الخسارة)/ الربح
455,984	323,085	186,991	230,309		إيرادات أخرى
(1,375,964)	(1,248,589)	(706,856)	(678,578)		مصروفات عمومية وإدارية
276,210	12,459	4,718	(399,774)		صافي (خسائر) أرباح تحويل عملات أجنبية
(214,889)	(1,434,484)	(95,908)	(987,291)		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(234,130)	(327,757)	(140,143)	(166,465)		تكاليف تمويل
4,209,364	(1,230,101)	1,063,883	(2,300,195)		(الخسارة) / الربح قبل الضرائب
(42,117)	-	(10,639)	10,701		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(105,296)	(8,350)	(26,595)	18,396		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(44,237)	(3,341)	(12,156)	7,360		الزكاة
4,017,714	(1,241,792)	1,014,493	(2,263,738)		(خسارة)/ربح الفترة
18.26	(5.64)	4.61	(10.29)	4	(خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 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 30 يونيو 2020

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2019	2020	2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,017,714	(1,241,792)	1,014,493	(2,263,738)	(خسارة) ربح الفترة
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى
				الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
				فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية
(3,642)	42,326	(2,916)	(52,762)	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو
				الخسائر في فترات لاحقة
(3,642)	42,326	(2,916)	(52,762)	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
(3,642)	42,326	(2,916)	(52,762)	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
4,014,072	(1,199,466)	1,011,577	(2,316,500)	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 يونيو 2020

30 يونيو 2019 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2019 دينار كويتي	30 يونيو 2020 دينار كويتي	إيضاحات	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
72,530,271	72,529,057	76,606,581		ممتلكات ومنشآت ومعدات
733,735	697,144	677,145		موجودات حق الاستخدام
711,408	711,338	827,726		موجودات غير ملموسة
<u>73,975,414</u>	<u>73,937,539</u>	<u>78,111,452</u>		
				موجودات متداولة
1,050,951	859,832	972,153		مخزون
15,341,024	16,604,407	12,927,854	5	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
963,143	1,787,949	2,426,637		النقد والنقد المعادل
<u>17,355,118</u>	<u>19,252,188</u>	<u>16,326,644</u>		
<u>91,330,532</u>	<u>93,189,727</u>	<u>94,438,096</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	-		علاوة إصدار أسهم
8,654,694	9,494,240	9,494,240		احتياطي إجباري
(17,583)	(30,262)	12,064		احتياطي تحويل عملات أجنبية
<u>32,628,348</u>	<u>35,669,774</u>	<u>29,290,982</u>		أرباح مرحلة
<u>64,728,459</u>	<u>68,596,752</u>	<u>60,797,286</u>		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
10,201,762	9,288,487	13,918,602	6	قروض وسلف
1,443,783	1,567,228	1,731,518		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
2,700,167	-	-		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
727,627	712,905	703,184		مطلوبات التأجير
<u>15,073,339</u>	<u>11,568,620</u>	<u>16,353,304</u>		
				مطلوبات متداولة
5,639,638	6,870,800	8,807,540	7	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
5,862,013	6,127,421	8,442,645	6	قروض وسلف
27,083	26,134	37,321		مطلوبات التأجير
<u>11,528,734</u>	<u>13,024,355</u>	<u>17,287,506</u>		
<u>26,602,073</u>	<u>24,592,975</u>	<u>33,640,810</u>		إجمالي المطلوبات
<u>91,330,532</u>	<u>93,189,727</u>	<u>94,438,096</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات


جاسم مصطفى بودي
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 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
(1,241,792)	(1,241,792)	-	-	-	-	ربح الفترة
42,326	-	42,326	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة
(1,199,466)	(1,241,792)	42,326	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
(6,600,000)	(5,137,000)	-	-	(1,463,000)	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح 13)
60,797,286	29,290,982	12,064	9,494,240	-	22,000,000	في 30 يونيو 2020
69,514,387	37,410,634	(13,941)	8,654,694	1,463,000	22,000,000	كما في 1 يناير 2019
4,017,714	4,017,714	-	-	-	-	ربح الفترة
(3,642)	-	(3,642)	-	-	-	خسائر شاملة أخرى للفترة
4,014,072	4,017,714	(3,642)	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
8,800,000	8,800,000	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح 13)
64,728,459	32,628,348	(17,583)	8,654,694	1,463,000	22,000,000	في 30 يونيو 2019

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 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 30 يونيو 2020

السنة أشهر المنتهية في
30 يونيو

2019	2020	إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
		أنشطة التشغيل
4,017,714	(1,241,792)	(خسارة)/ ربح الفترة
		تعديلات لمطابقة (خسارة) ربح الفترة بصافي التدفقات النقدية:
5,535,936	3,994,305	استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
29,947	33,700	استهلاك موجودات حق الاستخدام
234,130	327,757	تكاليف تمويل
157,486	148,758	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(90,728)	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين انتفت الحاجة إليه
214,889	1,434,484	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(276,210)	113,335	(خسائر)/ أرباح تحويل عملات أجنبية
(170,370)	(222,877)	ربح من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
9,652,794	4,587,670	
		تعديلات على رأس المال العامل:
585,431	2,430,761	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(10,429,550)	1,812,309	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(16,991)	(28,721)	مخزون
(208,316)	8,802,019	التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) العمليات
(70,051)	(19,053)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(278,367)	8,782,966	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(4,735,337)	(7,846,568)	شراء بنود ممتلكات ومنشآت ومعدات
256,920	236,049	متحصلات من بيع بنود ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	(295,415)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من حيازة شركة تابعة
(4,478,417)	(7,905,934)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
(217,246)	(310,927)	تكاليف تمويل مدفوعة
11,206,599	9,887,120	متحصلات من قروض وسلف
(8,800,000)	(6,600,000)	توزيعات أرباح مدفوعة
(25,886)	(26,075)	مدفوعات لمطلوبات تأجير
(1,190,880)	(3,055,116)	سداد لقروض وسلف
972,587	(104,998)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
(22,263)	(133,346)	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
(3,806,460)	638,688	صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
4,769,603	1,787,949	النقد والنقد المعادل كما في 1 يناير
963,143	2,426,637	النقد والنقد المعادل كما في 30 يونيو

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً 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") للفترة المنتهية في 30 يونيو 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 الأحمدية، 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 13.

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 تتحقق دون أن تشتمل 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:

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

تأجير معدات دينار كويتي	نقل دينار كويتي	بيع بضاعة دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي
8,872,562	993,767	-	9,866,329
-	-	3,546	3,546
8,872,562	993,767	3,546	9,869,875
6,929,593	955,193	3,546	7,888,332
1,942,969	38,574	-	1,981,543
8,872,562	993,767	3,546	9,869,875
-	-	3,546	3,546
8,872,562	993,767	-	9,866,329
8,872,562	993,767	3,546	9,869,875

غير مدققة

نوع البضاعة أو الخدمات:

الإيرادات الناتجة من 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 30 يونيو 2020

3 الإيرادات من العقود مع العملاء (تتمة)

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019			
الإجمالي	بيع بضاعة	نقل	تأجير معدات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
15,550,388	-	1,077,655	14,472,733
25,255	25,255	-	-
15,575,643	25,255	1,077,655	14,472,733
غير مدققة			
نوع البضاعة أو الخدمات:			
الإيرادات الناتجة من تقديم خدمات			
بيع بضاعة			
الأسواق الجغرافية:			
الكويت			
قطر			
13,081,032	25,255	1,031,327	12,024,450
2,494,611	-	46,328	2,448,283
15,575,643	25,255	1,077,655	14,472,733
توقيت الاعتراف بالإيرادات:			
بضاعة مقدمة في فترة زمنية معينة			
خدمات مقدمة على مدار الوقت			
25,255	25,255	-	-
15,550,388	-	1,077,655	14,472,733
15,575,643	25,255	1,077,655	14,472,733

4 (خسارة)/ ربحية السهم

يتم احتساب مبالغ ربحية السهم الأساسية عن طريق قسمة (خسارة) ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. يتم احتساب (خسارة) 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. اخذاً في الاعتبار عدم وجود أي أدوات مخففة قائمة، فإن (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخففة متماثلة.

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2019	2020	2019	2020	
4,017,714	(1,241,792)	1,014,493	(2,263,738)	(خسارة) / ربح الفترة (دينار كويتي)
220,000,000	220,000,000	220,000,000	220,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة
18.26	(5.64)	4.61	(10.29)	(خسارة)/ 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 30 يونيو 2020

5 مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2019 دينار كويتي (غير مدققة)	31 ديسمبر 2019 دينار كويتي (مدققة)	30 يونيو 2020 دينار كويتي (غير مدققة)	
15,130,488	15,934,470	15,993,406	مدينون تجاريون
(2,822,847)	(4,407,633)	(5,885,643)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
12,307,641	11,526,837	10,107,763	
268,188	123,896	144,063	محتجزات مدينة
37,639	77,551	172,387	مبلغ مستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح 8)
215,053	219,011	227,515	ودائع
608,989	467,164	963,652	دفعة مقدماً إلى موردين وموظفين
227,877	220,825	278,120	مصروفات مدفوعة مقدماً
1,675,637	3,969,123	1,034,354	مدينون آخرون
15,341,024	16,604,407	12,927,854	

فيما يلي الحركات في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين التجاريين:

30 يونيو 2019 دينار كويتي (غير مدققة)	31 ديسمبر 2019 دينار كويتي (مدققة)	30 يونيو 2020 دينار كويتي (غير مدققة)	
2,604,549	2,604,549	4,407,633	الرصيد الافتتاحي
214,889	2,193,160	1,434,484	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
-	(99,904)	-	رد مخصص
-	(288,636)	-	المشطوب
3,409	(1,536)	43,526	فروق تحويل عملات أجنبية
2,822,847	4,407,633	5,885,643	

6 قروض وسلف

30 يونيو 2019 دينار كويتي (غير مدققة)	31 ديسمبر 2019 دينار كويتي (مدققة)	30 يونيو 2020 دينار كويتي (غير مدققة)	
4,361,170	3,961,195	2,036,782	قرض محدد الأجل
9,772,605	9,524,713	17,769,465	دائنو توريد
1,930,000	1,930,000	2,555,000	دائنو مراهبة
16,063,775	15,415,908	22,361,247	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في للفترة المنتهية في 30 يونيو 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 2.25% إلى 2.75% (31 ديسمبر 2019: 3.50% إلى 3.75%)، و 30 يونيو 2019: 0.9% إلى 4.5%).

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

فيما يلي القروض والسلف حسب العملات:

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	العملة
دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي
11,702,605	12,315,141	20,324,465	
4,361,170	3,100,767	2,036,782	يورو
<u>16,063,775</u>	<u>15,415,908</u>	<u>22,361,247</u>	
30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	
دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)	غير متداولة
10,201,762	9,288,487	13,918,602	
5,862,013	6,127,421	8,442,645	متداولة
<u>16,063,775</u>	<u>15,415,908</u>	<u>22,361,247</u>	

7 دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	
دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)	دائون تجاريون
1,339,007	1,321,152	1,620,941	أوراق دفع دائنة
2,965,704	2,675,439	3,705,096	مبلغ مستحق الى اطراف ذات علاقة (إيضاح 8)
61,780	50,321	64,399	مصروفات مستحقة
2,472,433	1,250,298	1,290,256	داونو موظفين
1,147,485	1,119,694	1,586,450	أرصدة دائنة أخرى
353,396	453,896	540,398	
<u>8,339,805</u>	<u>6,870,800</u>	<u>8,807,540</u>	

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 والفترة المنتهية في 30 يونيو 2020

9 معلومات القطاعات (تتمة)

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

30 يونيو 2020			
داخل الكويت دينار كويتي	خارج الكويت دينار كويتي	المجموع دينار كويتي	
7,888,332	1,981,543	9,869,875	إيرادات القطاع
(1,417,832)	176,040	(1,241,792)	نتائج القطاع
(3,402,475)	(625,530)	(4,028,005)	استهلاك
(292,232)	(35,525)	(327,757)	تكلفة تمويل
78,560,884	15,877,212	94,438,096	الموجودات
19,196,607	14,444,203	33,640,810	المطلوبات
7,179,428	667,140	7,846,568	نفقات رسمايية
31 ديسمبر 2019			
داخل الكويت دينار كويتي	خارج الكويت دينار كويتي	المجموع دينار كويتي	
78,098,227	15,091,500	93,189,727	الموجودات
10,600,473	13,992,502	24,592,975	المطلوبات
5,198,637	4,018,412	9,217,049	نفقات رسمايية
30 يونيو 2019			
داخل الكويت دينار كويتي	خارج الكويت دينار كويتي	المجموع دينار كويتي	
13,081,032	2,494,611	15,575,643	إيرادات القطاع
3,596,242	421,472	4,017,714	نتائج القطاع
(4,893,113)	(672,770)	(5,565,883)	استهلاك
(212,975)	(21,155)	(234,130)	تكلفة تمويل
76,787,135	14,543,397	91,330,532	الموجودات
12,604,170	13,997,903	26,602,073	المطلوبات
3,915,863	819,474	4,735,337	نفقات رسمايية

10 دمج الأعمال

الحياسة خلال الفترة

في 5 أبريل 2020، قامت المجموعة بحياسة حصة ملكية بنسبة 100% في شركة تكنو سيرفيس للتجارة العامة ذ.م.م. (تكنو سيرفيس). إن شركة تكنو سيرفيس هي شركة محدودة المسؤولية تم تسجيلها وتأسيسها في دولة الكويت وتعمل في تقديم خدمات الطلاء بالرش الحراري والإصلاح والصيانة واللحام وخدمات الصناعات المتخصصة في دولة الكويت.

تم المحاسبة عن حياسة شركة تكنو سيرفيس على أساس القيمة العادلة المؤقتة للموجودات والمطلوبات المحددة في تاريخ الحياسة، وتعمل الإدارة على تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات التي تم حيازتها. يعرض الجدول التالي ملخص المقابل المدفوع والقيمة العادلة المؤقتة للموجودات والمطلوبات المسجلة في تاريخ الحياسة:

دينار كويتي	
	الموجودات
55,865	ممتلكات ومعدات
83,600	مخزون
188,692	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
54,586	النقد والنقد المعادل
382,743	
	المطلوبات
24,392	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
124,431	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
148,823	
233,920	القيمة العادلة لصادفي الموجودات التي تم حيازتها من قبل المجموعة
350,000	المقابل المدفوع
(233,920)	ناقصاً: صادفي الموجودات التي تم حيازتها من قبل المجموعة
116,080	الشهرة (الدرجة ضمن الموجودات غير الملموسة)
(350,000)	المقابل الذي تم تسويته نقداً
54,585	النقد والنقد المعادل في الشركة التابعة التي تم حيازتها
(295,415)	التدفقات النقدية الصادرة عند الحياسة

11 التزامات ومطلوبات محتملة

التزامات رأسمالية

لدى المجموعة التزامات تتعلق بنفقات رأسمالية مستقبلية بمبلغ 27,196 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 39,326 دينار كويتي، و 30 يونيو 2019: 152,928 دينار كويتي).

مطلوبات محتملة

في 30 يونيو 2020، لدى المؤسسات المصرفية المتعاملة مع المجموعة خطابات ضمان وائتمان بمبلغ 2,749,323 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 4,417,710 دينار كويتي، و 30 يونيو 2019: 4,716,262 دينار كويتي) لأداء بعض العقود وليس من المتوقع أن ينشأ عنها أي مطلوبات مادية في المستقبل.

12 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:

- ◀ انخفاض صافي إيرادات الاستئجار وعمليات التأجير للستة أشهر الأولى من سنة 2020 مقارنة بنفس الفترة من سنة 2019 بنسبة 37% نظرا لخسائر العمليات.
- ◀ مخصص خسائر الائتمان المتوقعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 بمبلغ 1,434,484 دينار كويتي.
- ◀ نظرا للمخصص الإضافي لخسائر الائتمان المتوقعة، سجلت المجموعة خسائر بمبلغ 1,241,792 دينار كويتي للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020.

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.

13 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 و5,137,000 دينار كويتي على التوالي.

وافقت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقدة في 16 أبريل 2020 على سداد توزيعات أرباح نقدية بمبلغ 30 فلس للسهم بإجمالي 6,600,000 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 (2018): 40 فلس للسهم بإجمالي 8,800,000 دينار كويتي) يتم سدادها من خلال استخدام علاوة إصدار الأسهم والأرباح المرحلة بالكامل كما في 31 ديسمبر 2019 بمبلغ 1,463,000 دينار كويتي و5,137,000 دينار كويتي على التوالي (2018): يتم سدادها بالكامل من خلال الأرباح المرحلة).

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