

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

30 سبتمبر 2020



EY

نبني عالماً
أفضل للعمل

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 30 سبتمبر 2020 وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة التسعة 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 نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

أمر آخر

تم مراجعة وتدقيق المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة للمجموعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 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 14 نوفمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 على وجهه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010، في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 على وجهه 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

9 نوفمبر 2020

الكويت

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات	
2019	2020	2019	2020		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
22,506,862	14,657,392	6,931,219	4,787,517	3	إيرادات من العقود مع العملاء
(13,394,398)	(12,725,867)	(3,142,711)	(4,304,240)		تكلفة تقديم خدمات
(21,803)	(3,949)	-	(886)		تكلفة بضاعة مباعه
9,090,661	1,927,576	3,788,508	482,391		إجمالي الربح
728,317	575,479	272,333	252,394		إيرادات أخرى
(2,011,546)	(2,042,177)	(635,582)	(793,588)		مصروفات عمومية وإدارية
371,662	(123,218)	95,452	(135,677)		صافي (خسائر) أرباح تحويل عملات أجنبية
(443,384)	(1,407,115)	(228,495)	27,369		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة، بالصافي
(377,073)	(508,779)	(142,943)	(181,022)		تكاليف تمويل
7,358,637	(1,578,234)	3,149,273	(348,133)		(الخسارة) الربح قبل الضرائب
(73,618)	-	(31,501)	-		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(196,133)	-	(90,837)	8,350		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(78,454)	(4,628)	(34,217)	(1,287)		الزكاة
7,010,432	(1,582,862)	2,992,718	(341,070)		(خسارة) ربح الفترة
31.87	(7.19)	13.60	(1.55)	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 المجمع.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020


التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2019	2020	2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
7,010,432	(1,582,862)	2,992,718	(341,070)	إيرادات (خسارة) ربح الفترة
				إيرادات (خسائر) 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
(4,440)	33,391	(798)	(8,935)	
(4,440)	33,391	(798)	(8,935)	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
(4,440)	33,391	(798)	(8,935)	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
7,005,992	(1,549,471)	2,991,920	(350,005)	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة

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

30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2019 دينار كويتي	30 سبتمبر 2020 دينار كويتي	إيضاحات	الموجودات
75,547,526	72,529,057	76,627,952		موجودات غير متداولة
718,665	697,144	653,503		ممتلكات ومنشآت ومعدات
711,408	711,338	827,626		موجودات حق الاستخدام
				موجودات غير ملموسة
<u>76,977,599</u>	<u>73,937,539</u>	<u>78,109,081</u>		
1,001,479	859,832	959,611		موجودات متداولة
14,933,406	16,604,407	12,328,530	5	مخزون
2,098,285	1,787,949	1,796,797		مدفوعات تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
				النقد والنقد المعادل
<u>18,033,170</u>	<u>19,252,188</u>	<u>15,084,938</u>		
<u>95,010,769</u>	<u>93,189,727</u>	<u>93,194,019</u>		مجموع الموجودات
22,000,000	22,000,000	22,000,000		حقوق الملكية والمطلوبات
1,463,000	1,463,000	-		حقوق الملكية
8,654,694	9,494,240	9,494,240		رأس المال
(18,381)	(30,262)	3,129		علاوة إصدار أسهم
35,621,066	35,669,774	28,949,912		احتياطي إجباري
				احتياطي تحويل عملات أجنبية
				أرباح مرحلة
<u>67,720,379</u>	<u>68,596,752</u>	<u>60,447,281</u>		إجمالي حقوق الملكية
11,283,433	9,288,487	21,130,976	6	المطلوبات
1,486,841	1,567,228	1,778,919		مطلوبات غير متداولة
720,977	712,905	690,212		قروض وسلف
				مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>13,491,251</u>	<u>11,568,620</u>	<u>23,600,107</u>		مطلوبات التأجير
8,252,053	6,870,800	6,635,377	7	مطلوبات متداولة
5,518,018	6,127,421	2,468,980	6	دائون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
29,068	26,134	42,274		قروض وسلف
				مطلوبات التأجير
<u>13,799,139</u>	<u>13,024,355</u>	<u>9,146,631</u>		
<u>27,290,390</u>	<u>24,592,975</u>	<u>32,746,738</u>		إجمالي المطلوبات
<u>95,010,769</u>	<u>93,189,727</u>	<u>93,194,019</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



محمد ناصر عبد العزيز الفوزان
رئيس مجلس الإدارة

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 التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 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 (1,582,862)	35,669,774 (1,582,862)	(30,262)	9,494,240	1,463,000	22,000,000	كما في 1 يناير 2020
33,391	-	33,391	-	-	-	خسارة الفترة
(1,549,471)	(1,582,862)	33,391	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة
(6,600,000)	(5,137,000)	-	-	(1,463,000)	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح 13)
60,447,281	28,949,912	3,129	9,494,240	-	22,000,000	في 30 سبتمبر 2020
69,514,387 7,010,432 (4,440)	37,410,634 7,010,432 -	(13,941) -	8,654,694	1,463,000	22,000,000	كما في 1 يناير 2019
7,005,992 (8,800,000)	7,010,432 (8,800,000)	(4,440)	-	-	-	ربح الفترة
67,720,379	35,621,066	(18,381)	8,654,694	1,463,000	22,000,000	خسائر شاملة أخرى للفترة
						إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح 13)
						في 30 سبتمبر 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 سبتمبر 2020

التسعة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر

2019	2020	إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
7,010,432	(1,582,862)	
6,062,303	6,007,889	
44,918	50,439	
377,073	508,779	
120,385	236,946	
443,384	1,407,115	5
(138,007)	123,218	
(355,370)	(319,901)	
13,565,118	6,431,623	
573,482	2,963,627	
(10,517,777)	(359,854)	
32,481	(16,179)	
3,653,304	9,019,217	
(80,607)	(49,006)	
3,572,697	8,970,211	
(8,278,135)	(9,937,140)	
441,920	333,009	
-	(295,415)	10
(7,836,215)	(9,899,546)	
(351,826)	(483,702)	
13,706,599	12,327,120	
(8,800,000)	(6,600,000)	13
(38,827)	(39,017)	
(2,900,114)	(4,321,339)	
1,615,832	883,062	
(23,632)	55,121	
(2,671,318)	8,848	
4,769,603	1,787,949	
2,098,285	1,796,797	

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

1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهما معاً بـ "المجموعة") للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 9 نوفمبر 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 الفوائض 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 بذلك التاريخ في إيضاح 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 البيانات 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 جوهرياً 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:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		غير مدققة
2020	2019	2020	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
20,927,203	13,004,563	6,454,470	4,132,001	نوع البضاعة أو الخدمة:
1,554,404	1,398,218	476,749	404,451	إيرادات من تقديم خدمات
25,255	254,611	-	251,065	استئجار معدات
22,506,862	14,657,392	6,931,219	4,787,517	نقل
				بيع بضاعة
18,984,553	11,404,288	5,903,521	3,515,956	
3,522,309	3,253,104	1,027,698	1,271,561	الأسواق الجغرافية:
22,506,862	14,657,392	6,931,219	4,787,517	الكويت
				قطر
25,255	254,611	-	251,065	توقيت الاعتراف بالإيرادات:
22,481,607	14,402,781	6,931,219	4,536,452	بضاعة مقدمة في فترة زمنية معينة
22,506,862	14,657,392	6,931,219	4,787,517	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 للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

4 (خسارة)/ ربحية السهم

يتم احتساب مبالغ (خسارة) 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 (الخسارة)/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 أي أدوات مخففة قائمة، فإن (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخففة متماثلة.

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2019	2020	2019	2020	
7,010,432	(1,582,862)	2,992,718	(341,070)	(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
31.87	(7.19)	13.60	(1.55)	(خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)

5 مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	
دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)	
15,202,668	15,934,470	14,648,410	مدينون تجاريون
(3,051,326)	(4,407,633)	(5,844,138)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
12,151,342	11,526,837	8,804,272	محتجزات مدينة
133,006	123,896	209,758	مبلغ مستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح 8)
69,898	77,551	177,027	ودائع
225,867	219,011	159,781	دفعة مقدماً إلى موردين وموظفين
587,614	467,164	820,459	مصرفات مدفوعة مقدماً
137,047	220,825	203,682	مدينون آخرون
1,628,632	3,969,123	1,953,551	
14,933,406	16,604,407	12,328,530	

فيما يلي الحركات في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين التجاريين والمحتجزات المدينة:

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	
دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)	
2,604,549	2,604,549	4,407,633	الرصيد الافتتاحي
443,384	2,193,160	1,421,406	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
-	(99,904)	(14,291)	رد مخصص
-	(288,636)	-	المشطوب
3,393	(1,536)	29,390	فروق تحويل عملات أجنبية
3,051,326	4,407,633	5,844,138	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

6 قروض وسلف

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	
دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)	
3,700,242	3,961,195	1,801,048	قروض محدد الأجل
11,171,209	9,524,713	16,803,908	دائنو تورق
1,930,000	1,930,000	4,995,000	دائنو مراهبة
16,801,451	15,415,908	23,599,956	

إن المبالغ المستحقة بموجب اتفاقيات مراهبة وتورق تستحق خلال فترة تتراوح ما بين سنة واحدة إلى 5 سنوات. ويتم تسوية المبلغ المستحق على أساس السداد المؤجل ويحمل ربح بمعدل 2.25% إلى 2.75% (31 ديسمبر 2019: 3.50% إلى 3.75%)، و30 سبتمبر 2019: 0.9% إلى 4.5%).

إن القروض محددة الأجل تحمل رسوم تمويل بمعدل ايبور + 0.75% وتُستحق السداد خلال 5 سنوات.

فيما يلي القروض والسلف حسب العملات:

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	
دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)	
13,101,209	12,315,141	22,404,446	العملة دينار كويتي
3,700,242	3,100,767	1,195,509	يورو
16,801,451	15,415,908	23,599,956	

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	
دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)	
11,283,433	9,288,487	21,130,976	غير متداولة
5,518,018	6,127,421	2,468,980	متداولة
16,801,451	15,415,908	23,599,956	

7 دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	
دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)	
1,343,828	1,321,152	1,953,766	دائنون تجاريون
2,650,975	2,675,439	932,217	أوراق دفع مستحقة
58,011	50,321	39,476	مبلغ مستحق إلى أطراف ذات علاقة (إيضاح 8)
2,687,895	1,250,298	1,261,439	مصروفات مستحقة
1,121,186	1,119,694	1,801,256	دائنو موظفين
390,158	453,896	647,223	دائنون آخرون
8,252,053	6,870,800	6,635,377	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

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 وشروط تسعير تلك المعاملات مع الأطراف ذات علاقة.

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

30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2020	أخرى			
دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي			
99,369	316,592	316,592	معاملات مع أطراف ذات علاقة		
			إيرادات من العقود مع العملاء		
30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	أخرى		
دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي		
69,898	77,551	177,027	177,027	أرصدة لدى أطراف ذات علاقة	
58,011	50,321	39,476	39,476	مبلغ مستحق من أطراف ذات علاقة	
			مبلغ مستحق إلى أطراف ذات 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 الأرصدة القائمة المتعلقة بموظفي الإدارة العليا كان كما يلي:

قيمة المعاملات للفترة المنتهية في 30 سبتمبر			
2019	2020		
دينار كويتي	دينار كويتي		
714,549	699,227	رواتب ومزايا موظفين قصيرة الأجل	
33,752	35,346	مكافأة نهاية الخدمة	
748,301	734,573		

9 معلومات القطاعات

حددت الإدارة قطاعات التشغيل بناء على المعلومات التي قام مجلس الإدارة بمراجعتها ويمثلها مسؤول اتخاذ القرارات التشغيلية لأغراض توزيع الموارد وتقييم الأداء. يقوم مسؤول اتخاذ القرارات التشغيلية بتنظيم المنشأة بناء على المناطق الجغرافية المختلفة داخل وخارج دولة الكويت. لم يتم إجراء أي معاملات بين القطاعات. يعرض الجدول التالي التحليل الجغرافي للموجودات والمطلوبات والإيرادات وربح المجموعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020 و31 ديسمبر 2019 و30 سبتمبر 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.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

9 معلومات القطاعات (تتمة)

30 سبتمبر 2020			
المجموع دينار كويتي	خارج الكويت دينار كويتي	داخل الكويت دينار كويتي	
14,657,392	3,253,104	11,404,288	إيرادات القطاعات
(1,582,862)	263,563	(1,846,425)	نتائج القطاعات
(6,058,328)	(1,035,911)	(5,022,417)	استهلاك
(508,779)	(44,232)	(464,547)	تكلفة تمويل
93,194,019	24,039,406	69,154,613	الموجودات
32,746,738	1,290,241	31,456,497	المطلوبات
9,937,140	5,395,642	4,541,498	نفقات رأسمالية
31 ديسمبر 2019			
المجموع دينار كويتي	خارج الكويت دينار كويتي	داخل الكويت دينار كويتي	
93,189,727	15,091,500	78,098,227	الموجودات
24,592,975	1,139,704	23,453,271	المطلوبات
9,217,049	4,018,412	5,198,637	نفقات رأسمالية
30 سبتمبر 2019			
المجموع دينار كويتي	خارج الكويت دينار كويتي	داخل الكويت دينار كويتي	
22,506,862	3,522,309	18,984,553	إيرادات القطاعات
7,010,432	714,756	6,295,676	نتائج القطاعات
(6,107,221)	(822,699)	(5,284,522)	استهلاك
(377,073)	(31,682)	(345,391)	تكلفة تمويل
95,010,769	15,960,107	79,050,662	الموجودات
27,290,390	1,944,673	25,345,717	المطلوبات
8,278,135	2,261,441	6,016,694	نفقات رأسمالية

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 ذات مسؤولية محدودة 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، كما إن الإدارة بصدد 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
188,693	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
54,585	النقد والنقد المعادل
<u>382,743</u>	
	المطلوبات
24,392	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
124,431	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
<u>148,823</u>	
233,920	القيمة العادلة لصادفي الموجودات التي تم حيازتها من قبل المجموعة
	المقابل المدفوع
350,000	ناقصا: صافي الموجودات التي تم حيازتها من قبل المجموعة
(233,920)	
<u>116,080</u>	الشهرة (مدرجة ضمن موجودات غير ملموسة)
	المقابل المسدد نقداً
(350,000)	النقد والنقد المعادل في شركة تابعة مشتركة
54,585	
<u>(295,415)</u>	التدفقات النقدية الصادرة من الحياسة

بدءً من تاريخ الحياسة، ساهمت شركة تكنو سيرفيس للتجارة العامة ذ.م.م. بإيرادات قدرها 126,052 دينار كويتي وخسارة قبل الضرائب من العمليات المستمرة للمجموعة بمبلغ 13,035 دينار كويتي. إذا تم الدمج في بداية سنة 2020، فسُتقدر إيرادات المجموعة من العمليات المستمرة بمبلغ 169,326 دينار كويتي وستُقدر الخسارة قبل الضرائب من العمليات المستمرة بمبلغ 41,911 دينار كويتي.

تتضمن الشهرة بمبلغ 116,080 دينار كويتي القيمة العادلة لعمليات التأزر المتوقعة الناتجة عن الحياسة.

11 التزامات ومطلوبات محتملة

التزامات رأسمالية

لدى المجموعة التزامات تتعلق بنفقات رأسمالية مستقبلية بمبلغ 2,536 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 39,326 دينار كويتي، و30 سبتمبر 2019: 81,773 دينار كويتي) المتعلقة بالمشاريع قيد الإنشاء الجارية.

مطلوبات محتملة

في 30 سبتمبر 2020، لدى البنوك الخاصة بالمجموعة خطاب ضمانات وانتمانات بمبلغ 8,889,743 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 4,417,710 دينار كويتي، و30 سبتمبر 2019: 1,981,815 دينار كويتي) لأداء بعض العقود وليس من المتوقع أن ينشأ عنها أي مطلوبات جوهرية 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 التأجير وعمليات الاستئجار للتسعة أشهر الأولى من سنة 2020 مقارنة بنفس الفترة في سنة 2019 بنسبة 35% نظرا لخسائر العمليات.
- ◀ مخصص خسائر الائتمان المتوقعة في فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 بمبلغ 1,407,115 دينار كويتي.

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. يمكن 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.

نظرًا للمدى 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. نظرًا 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 مدفوعة ومقترحة

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ 23 مارس 2020 بتوزيع أرباح نقدية بقيمة 30 فلس للسهم بمبلغ 6,600,000 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 (2018: 40 فلس للسهم بإجمالي مبلغ 8,800,000 دينار كويتي) يتم سدادها 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 في اجتماعها المنعقد بتاريخ 16 أبريل 2020 على سداد توزيعات أرباح نقدية بقيمة 30 فلس للسهم بمبلغ 6,600,000 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 (2018: 40 فلس للسهم بإجمالي مبلغ 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