

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
31 مارس 2022



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 2022 وبيانات الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المراجعة المتعلقة به لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة 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 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.

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 لها، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 على وجه 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 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 مايو 2022
الكويت

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2022

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2021	2022	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي		
5,315,194	6,875,752	3	إيرادات من العقود مع العملاء
(4,442,235)	(4,740,289)		تكلفة مبيعات وتقديم خدمات
872,959	2,135,463		مجمّل الربح
(843,107)	(830,365)		مصروفات عمومية وإدارية
29,852	1,305,098		ربح التشغيل
(159,067)	(156,165)		تكاليف تمويل
271,824	461,159	4	إيرادات أخرى
142,609	1,610,092		الربح قبل الضريبة
(2,222)	(16,294)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(10,118)	(42,514)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	(117,465)		مصروفات ضرائب الدخل من العمليات الخارجية
(4,047)	(17,007)		الزكاة
126,222	1,416,812		ربح الفترة
0.50	5.6	5	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

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

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2022

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2021 2022
دينار كويتي دينار كويتي

126,222 1,416,812

ربح الفترة

إيرادات (خسائر) شاملة أخرى
إيرادات (خسائر) شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر:
فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية

(18,479) 15,896

107,743 1,432,708

إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2022

31 مارس 2021 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	31 مارس 2022 دينار كويتي	إيضاحات	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
81,372,031	75,297,138	73,186,164		ممتلكات ومعدات
611,675	579,290	565,060		موجودات حق الاستخدام
827,359	827,371	827,460		موجودات غير ملموسة
194,111	208,754	246,537		أصل ضريبية مؤجلة
<u>83,005,176</u>	<u>76,912,553</u>	<u>74,825,221</u>		
				موجودات متداولة
928,241	929,316	931,728		مخزون
12,309,436	12,403,177	15,377,561	6	مديون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
2,506,392	6,546,222	5,550,853		أرصدة لدى البنوك ونقد
<u>15,744,069</u>	<u>19,878,715</u>	<u>21,860,142</u>		
<u>98,749,245</u>	<u>96,791,268</u>	<u>96,685,363</u>		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
22,000,000	25,300,000	25,300,000	7	رأس المال
9,494,240	9,679,493	9,679,493		احتياطي إجباري
(27,264)	(28,897)	(13,001)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
28,804,729	26,855,221	28,272,033		أرباح مرحلة
<u>60,271,705</u>	<u>61,805,817</u>	<u>63,238,525</u>		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
14,681,284	15,652,011	14,677,459	8	قروض وسلف
1,908,342	2,025,689	2,055,630		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
7,691,164	-	-	9	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
661,983	632,801	622,409		مطلوبات تأجير
<u>24,942,773</u>	<u>18,310,501</u>	<u>17,355,498</u>		
				مطلوبات متداولة
6,001,742	12,358,635	12,074,775	9	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
7,486,773	4,298,163	3,988,144	8	قروض وسلف
46,252	18,152	28,421		مطلوبات تأجير
<u>13,534,767</u>	<u>16,674,950</u>	<u>16,091,340</u>		
<u>38,477,540</u>	<u>34,985,451</u>	<u>33,446,838</u>		إجمالي المطلوبات
<u>98,749,245</u>	<u>96,791,268</u>	<u>96,685,363</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 المراجعة.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2022

مجموع حقوق الملكية دينار كويتي	أرباح مرحلة دينار كويتي	احتياطي تحويل عملات أجنبية دينار كويتي	احتياطي إجباري دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	
61,805,817	26,855,221	(28,897)	9,679,493	25,300,000	كما في 1 يناير 2022
1,416,812	1,416,812	-	-	-	ربح الفترة
15,896	-	15,896	-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة
<u>1,432,708</u>	<u>1,416,812</u>	<u>15,896</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
63,238,525	28,272,033	(13,001)	9,679,493	25,300,000	في 31 مارس 2022
60,163,962	28,678,507	(8,785)	9,494,240	22,000,000	كما في 1 يناير 2021
126,222	126,222	-	-	-	ربح الفترة
(18,479)	-	(18,479)	-	-	خسائر شاملة أخرى للفترة
<u>107,743</u>	<u>126,222</u>	<u>(18,479)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
<u>60,271,705</u>	<u>28,804,729</u>	<u>(27,264)</u>	<u>9,494,240</u>	<u>22,000,000</u>	في 31 مارس 2021

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 31 مارس 2022

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2021	2022	إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
142,609	1,610,092	أنشطة التشغيل
		الربح قبل الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
		تعديلات لمطابقة الربح قبل الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة بصافي
		التدفقات النقدية:
2,118,205	2,229,131	استهلاك ممتلكات ومعدات
16,739	16,721	استهلاك موجودات حق الاستخدام
(25,725)	(181,784)	4 ربح بيع بنود ممتلكات ومعدات
114,084	77,512	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
177,174	44,062	5 مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين التجاريين
159,067	156,165	تكاليف تمويل
(238,263)	208,865	4 صافي فروق تحويل عملات أجنبية
2,463,890	4,160,764	
		التعديلات على رأس المال العامل:
(25,106)	(2,412)	مخزون
(329,665)	(3,023,641)	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
836,116	(834,486)	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
2,945,235	300,225	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(29,702)	(50,365)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
2,915,533	249,860	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(1,218,977)	-	شراء بنود ممتلكات ومعدات
25,725	181,784	متحصلات من بيع بنود ممتلكات ومعدات
(1,193,252)	181,784	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
(150,987)	(148,481)	تكاليف تمويل مدفوعة
(18,212)	-	سداد جزء أصل المبلغ من مطلوبات التأجير
(964,189)	(1,276,423)	مدفوعات قروض
(1,133,388)	(1,424,904)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
588,893	(993,260)	صافي (النقص) الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقد
(18,226)	(2,109)	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
1,935,725	6,546,222	الأرصدة لدى البنوك والنقد في 1 يناير
2,506,392	5,550,853	الأرصدة لدى البنوك والنقد في 31 مارس

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 إليها معاً بـ "المجموعة") للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 14 مايو 2022.

قام مساهمو الشركة الأم في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 20 أبريل 2022 باعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021. تم الإفصاح عن توزيعات الأرباح المعلنة من قبل المجموعة للسنة المنتهية في إيضاح 12.

تم تأسيس الشركة الأم بتاريخ 4 يونيو 2005 وفقاً لقانون الشركات الكويتية ويتم إدراجها 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 ذات مسؤولية كويتية أو أجنبية محدودة أو المشاركة في تأسيس هذين النوعين من الشركات وإدارتها وكفالتها لدى الغير؛ و
- ◀ إقراض الشركات التي تمتلك أسهم فيها. وفي 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.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

2.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي" ("معيار المحاسبة الدولي 34"). قامت المجموعة بإعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على أساس مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية. تأخذ الإدارة في اعتبارها عدم وجود عوامل عدم التأكد المادي التي قد تثير شكاً جوهرياً حول هذا الافتراض. وقد اتخذت الإدارة أحكام بوجود توقع معقول أن المجموعة لديها الموارد الكافية لمواصلة وجودها التشغيلي في المستقبل القريب لمدة لا تقل عن 12 شهراً من تاريخ نهاية فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة لبيانات مالية مجمعة سنوية كاملة ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

تقدم المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة معلومات مقارنة فيما يتعلق بالفترة السابقة. تم إعادة تصنيف بعض معلومات المقارنة وتمثيلها لتتوافق مع التصنيف في الفترة الحالية. تم إجراء إعادة التصنيف لتحسين جودة المعلومات المعروضة.

2.2 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل 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 2021، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2022. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل صادر ولكن لم يسر بعد.

تسري العديد من التعديلات والتفسيرات لأول مرة في سنة 2022 إلا إنه ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

2 أساس الإعداد والتغييرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

2.2 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

العقود المجحفة – تكاليف الوفاء بالعقد - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 37

العقد المثقل بالالتزامات هو العقد الذي تتجاوز فيه التكاليف التي لا يمكن تجنبها (أي التكاليف التي لا يمكن للمجموعة تجنبها نظراً لالتزامها التعاقدية) للوفاء بالالتزامات بموجب العقد بالمزايا الاقتصادية التي من المتوقع استلامها بموجب العقد.

تحدد التعديلات أنه عند تقييم ما إذا كان العقد مجحفاً أو محققاً للخسائر، تحتاج المنشأة إلى تضمين التكاليف التي تتعلق مباشرة بعقد لتوفير البضائع أو الخدمات التي تتضمن كلاً من التكاليف الإضافية (على سبيل المثال، تكاليف العمالة والمواد المباشرة) وتخصيص التكاليف المرتبطة مباشرة بأنشطة العقد (على سبيل المثال، استهلاك المعدات المستخدمة للوفاء بالعقد وكذلك تكاليف إدارة العقد والإشراف). لا تتعلق التكاليف العمومية والإدارية مباشرة بالعقد ويتم استبعادها ما لم يتم تحميلها صراحة على الطرف المقابل بموجب العقد.

طبقت المجموعة التعديلات على العقود التي لم تستوف بموجبها جميع التزاماتها في بداية فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث لم تحدد المجموعة أي عقود كعقود مجحفة حيث أن التكاليف التي لا يمكن تجنبها بموجب العقود، التي تمثل تكاليف السداد، تألفت من التكاليف الإضافية المرتبطة مباشرةً بالعقود.

الممتلكات والمنشآت والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المقصود – تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16

يحظر التعديل على المنشآت أن تخضع من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والمنشآت والمعدات، أي متحصلات من بيع الأصناف المنتجة أثناء الوصول بذلك الأصل إلى الموقع والحالة اللازمة ليكون قادراً على التشغيل بالطريقة التي تقصدها الإدارة. وبدلاً من ذلك، تعترف المنشأة بالمتحصلات من بيع هذه البنود، وتكاليف إنتاج تلك البنود، في الأرباح أو الخسائر.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث لم تكن هناك مبيعات لبنود منتجة من خلال الممتلكات والمنشآت والمعدات المتاحة للاستخدام في أو بعد بداية الفترة الأولى المعروضة.

إشارة مرجعية إلى الإطار المفاهيمي – تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3

تستبدل التعديلات الإشارة المرجعية إلى إصدار سابق من الإطار المفاهيمي لمجلس معايير المحاسبة الدولية بإشارة مرجعية إلى الإصدار الحالي الصادر في مارس 2018 دون تغيير متطلباتها بشكل كبير.

تضيف التعديلات استثناءً إلى مبدأ الاعتراف بالمعيار الدولي للتقارير المالية 3 "دمج الأعمال" لتجنب إصدار الأرباح أو الخسائر المحتملة في "اليوم الثاني" والتي تنشأ عن الالتزامات والمطلوبات المحتملة التي ستتحقق ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي 37 المخصصات والمطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة أو تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 21: الضرائب، إذا تم تكديدها بشكل منفصل. يتطلب الاستثناء من الكيانات تطبيق المعايير الواردة في معيار المحاسبة الدولي 37 أو تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 21، على التوالي، بدلاً من الإطار المفاهيمي، لتحديد ما إذا كان التزام حالي قائم في تاريخ الحيازة.

تضيف التعديلات أيضاً فقرة جديدة إلى المعيار الدولي للتقارير المالية 3 لتوضيح أن الأصول المحتملة غير مؤهلة للاعتراف بها في تاريخ الحيازة.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث لم يكن هناك موجودات محتملة والتزامات ومطلوبات محتملة ضمن نطاق هذه التعديلات التي نشأت خلال الفترة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 1 تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة – قيام الشركة التابعة بالتطبيق لأول مرة

يسمح التعديل للشركة التابعة التي تختار تطبيق الفقرة المتعلقة الإفصاحات رقم (د) 16 (أ) من المعيار الدولي للتقارير المالية 1 بقياس فروق تحويل العملات الأجنبية المترجمة بواسطة المبالغ المسجلة في البيانات المالية المجمعة للشركة الأم استناداً إلى تاريخ انتقال الشركة الأم إلى استخدام المعيار الدولي للتقارير المالية في حالة عدم إدراج أي تعديلات مرتبطة بإجراءات التجميع أو بما يتوافق مع تأثيرات دمج الأعمال التي قامت خلاله الشركة الأم بحيازة الشركة التابعة. يسري هذا التعديل أيضاً على الشركة الزميلة أو شركة المحاصة التي تختار تطبيق الفقرة المتعلقة الإفصاحات رقم (د) 16 (أ) من المعيار الدولي للتقارير المالية 1.

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث إنها لم تقم بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة.

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 2022

2 أساس الإعداد والتغييرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

2.2 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية – الرسوم ضمن اختبار "نسبة 10%" في حالة إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

يتضمن التعديل توضيحات حول الرسوم التي تدرجها المنشأة ضمن التقييم الذي تجريه حول مدى اختلاف شروط الالتزام المالي الجديد أو المعدل بصورة جوهرية عن شروط الالتزام المالي الأصلي. تشمل هذه الرسوم فقط تلك المبالغ المسددة أو المستلمة فيما بين المقرض والمقرض مشتملة على الرسوم المسددة أو المستلمة إما من قبل المقرض أو المقرض نيابة عن الطرف الآخر. ليس هناك تعديل مماثل مقترح فيما يتعلق بمعيار المحاسبة الدولي 39/الأدوات المالية: الاعتراف والقياس.

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث لم يكن هناك تعديلات على الأدوات المالية لدى المجموعة خلال الفترة.

معيار المحاسبة الدولي 41 الزراعة – الضرائب ضمن قياسات القيمة العادلة

يستبعد التعديل المتطلبات المفروضة سابقاً بالفقرة رقم 22 من معيار المحاسبة الدولي 41 بشأن قيام المنشآت باستبعاد التدفقات النقدية المتعلقة بالضرائب عند قياس القيمة العادلة للموجودات المدرجة ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي 41.

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث لم يكن هناك موجودات مدرجة ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي 41 كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

3 الإيرادات من العقود مع العملاء

فيما يلي توزيع إيرادات المجموعة من العقود مع العملاء:

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2021	2022
دينار كويتي	دينار كويتي
4,660,357	5,925,737
343,137	192,119
236,555	682,213
73,961	66,242
1,184	9,441
<u>5,315,194</u>	<u>6,875,752</u>
3,572,387	2,988,738
1,742,807	3,887,014
<u>5,315,194</u>	<u>6,875,752</u>
1,184	9,441
<u>5,314,010</u>	<u>6,866,311</u>
<u>5,315,194</u>	<u>6,875,752</u>

نوع البضاعة أو الخدمة

- إيرادات من تقديم الخدمات
- استئجار معدات
- نقل
- إدارة الميناء
- إيرادات أخرى
- بيع بضاعة

الأسواق الجغرافية:

- الكويت
- قطر

توقيت الاعتراف بالإيرادات:

- بضاعة محولة في فترة زمنية معينة
- خدمات محولة 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 2022

4 إيرادات أخرى

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	
238,263	208,865	صافي ربح تحويل عملات أجنبية
25,725	181,784	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
7,836	70,510	إيرادات متنوعة أخرى
<u>271,824</u>	<u>461,159</u>	

5 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 عن طريقة قسمة 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		
2021	2022	
(معاد إدراجها)		
126,222	1,416,812	ربح الفترة (دينار كويتي)
<u>253,000,000</u>	<u>253,000,000</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة
0.50	5.6	ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)

تبلغ ربحية السهم للأشهر الثلاثة المنتهية في 31 مارس 2021 0.57 فلس للسهم قبل التعديل بأثر رجعي لعدد الأسهم بعد إصدار أسهم المنحة (راجع الإيضاح 7 لمزيد من التفاصيل).

لم يتم إجراء أي معاملات تتعلق بأسهم عادية بين تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتاريخ التصريح بهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة التي قد تتطلب إعادة إدراج ربحية السهم.

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 2022

6 مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

(مدققة)			
31 مارس 2021 دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	31 مارس 2022 دينار كويتي	
15,475,928	15,491,052	16,865,877	مدينون تجاريون
248,924	134,915	141,988	محتجزات مدينة
15,724,852	15,625,967	17,007,865	
(6,203,901)	(5,461,756)	(5,517,671)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
9,520,951	10,164,211	11,490,194	
1,126,182	1,056,629	2,105,577	موجودات عقود
212,933	-	-	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة (إيضاح 10)
87,768	109,521	117,621	تأمينات
421,398	476,443	767,413	دفعات مقدماً مدفوعة إلى موردين
140,731	122,804	110,856	مدينو موظفين
436,359	298,797	352,645	مصرفات مدفوعة مقدماً
363,114	174,772	433,255	مدينون آخرون
12,309,436	12,403,177	15,377,561	

إن الحركات في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين التجاريين والمحتجزات المدينة كانت كما يلي:

(مدققة)			
31 مارس 2021 دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	31 مارس 2022 دينار كويتي	
6,046,969	6,046,969	5,461,756	كما في 1 يناير
177,174	-	44,062	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
-	(566,557)	-	رد خسائر الائتمان المتوقعة
(20,242)	(18,656)	11,853	فروق تحويل عملات أجنبية
6,203,901	5,461,756	5,517,671	كما في نهاية الفترة/السنة

7 رأس المال

رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل			عدد الأسهم		
(مدققة)					
31 مارس 2021 دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	31 مارس 2022 دينار كويتي	31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022
22,000,000	25,300,000	25,300,000	22,000,000	253,000,000	253,000,000

أسهم بقيمة 100 فلس
للسهم (مدفوعة نقداً)

قامت الشركة الأم بزيادة رأس مالها من مبلغ 22,000,000 دينار كويتي إلى مبلغ 25,300,000 دينار كويتي من خلال إصدار أسهم منحة (إيضاح 13). تم توثيق زيادة رأس المال في السجل التجاري بتاريخ 7 يونيو 2021 بموجب رقم السجل 1012201279430.

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 2022

8 قروض وسلف

(مدققة)			
31 مارس 2021 دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	31 مارس 2022 دينار كويتي	
911,178	580,823	287,252	قروض محدد الأجل
16,261,879	14,869,351	13,878,351	دائنو تورق
4,995,000	4,500,000	4,500,000	دائنو مرابحة
<u>22,168,057</u>	<u>19,950,174</u>	<u>18,665,603</u>	

إن المبالغ المستحقة بموجب اتفاقيات مرابحة وتورق تستحق خلال فترة تتراوح ما بين سنة إلى 5 سنوات. يتم تسوية المبلغ المستحق على أساس السداد المؤجل ويحمل ربح بمعدل 2.5% (31 ديسمبر 2021: 2.25% إلى 2.5% و 31 مارس 2021: 2.25% إلى 2.75%).

إن القروض محددة الأجل تحمل مصروفات تمويل بمعدل الايبور + 1% وتستحق خلال 5 سنوات.

فيما يلي القروض والسلف حسب العملات:

(مدققة)			
31 مارس 2021 دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	31 مارس 2022 دينار كويتي	
21,256,879	19,369,351	18,378,351	العملة دينار كويتي
911,178	580,823	287,252	يورو
<u>22,168,057</u>	<u>19,950,174</u>	<u>18,665,603</u>	

(مدققة)			
31 مارس 2021 دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	31 مارس 2022 دينار كويتي	
14,681,284	15,652,011	14,677,459	غير متداولة
7,486,773	4,298,163	3,988,144	متداولة
<u>22,168,057</u>	<u>19,950,174</u>	<u>18,665,603</u>	

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 2022

8 قروض وسلف (تتمة)

التغييرات في المطلوبات الناتجة من أنشطة التمويل:

	(مدققة)		
	31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
	23,167,998	23,167,998	19,950,174
	(964,189)	(3,148,844)	(1,276,423)
	(35,752)	(68,980)	(8,148)
	<u>22,168,057</u>	<u>19,950,174</u>	<u>18,665,603</u>
			كما في 1 يناير
			سداد قروض
			فروق تحويل عملات أجنبية
			كما في نهاية الفترة/السنة

9 دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

	(مدققة)		
	31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
	10,022,811	9,124,119	8,365,234
	35,221	-	-
	1,023,625	1,059,452	1,335,872
	1,707,704	1,415,209	1,358,424
	903,545	759,855	1,015,245
	<u>13,692,906</u>	<u>12,358,635</u>	<u>12,074,775</u>
			دائنون تجاريون
			أرصدة مستحقة إلى طرف ذي علاقة (إيضاح 10)
			مصروفات مستحقة
			دائنو موظفين
			دائنون آخرون

	(مدققة)		
	31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022
	دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)
	7,691,164	-	-
	6,001,742	12,358,635	12,074,775
	<u>13,692,906</u>	<u>12,358,635</u>	<u>12,074,775</u>
			غير متداولة
			متداولة

10 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 المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة.

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 2022

10 إفصاحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

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

الشركات الزميلة الأخرى *			
31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي	
1,870	-	-	خدمات مقدمة إلى أطراف ذات علاقة
-	175,044	-	معاملات أخرى
35,221	-	-	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
212,933	-	-	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

* الشركات الزميلة الأخرى التي يمارس عليها مسؤولو الإدارة العليا تأثيرًا ملموسًا.

المعاملات مع موظفي الإدارة العليا

يتألف موظفو الإدارة العليا من مجلس الإدارة وأعضاء الإدارة الرئيسيين ممن لديهم سلطة ومسئولية التخطيط والتوجيه والسيطرة على أنشطة المجموعة. إن إجمالي قيمة المعاملات والأرصدة القائمة لدى موظفي الإدارة العليا كان كما يلي:

الرصيد القائم كما في (مدققة)		قيمة المعاملات للفترة المنتهية في			
31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	31 مارس 2021	31 مارس 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
226,787	71,017	54,000	226,787	250,683	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
10,834	578,469	579,601	10,834	15,096	مكافأة نهاية الخدمة
237,621	649,486	633,601	237,621	265,779	

أوصى مجلس الإدارة في الاجتماع المنعقد في 29 مارس 2022 بمكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 54,000 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021. تمت الموافقة على المكافأة من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في 20 أبريل 2022.

11 معلومات القطاعات

حددت الإدارة قطاعات التشغيل بناءً على المعلومات التي تم مراجعتها من قبل مجلس الإدارة الذي يمثله المسؤول عن اتخاذ القرارات التشغيلية لأغراض توزيع الموارد وتقييم الأداء. يقوم المسؤول عن اتخاذ القرارات التشغيلية بتنظيم المنشأة استناداً إلى المناطق الجغرافية المختلفة داخل دولة الكويت وخارجها. لم يتم إجراء أي معاملات فيما بين القطاعات. يعرض الجدول التالي التحليل الجغرافي للموجودات والمطلوبات والإيرادات وربح الفترة المنتهية في 31 مارس 2022 و 31 ديسمبر 2021 و 31 مارس 2021.

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 للفترة المنتهية في 31 مارس 2022

11 معلومات القطاعات (تتمة)

31 مارس 2022 (غير مدققة)			
المجموع دينار كويتي	عمليات خارجية دينار كويتي	داخل دولة الكويت دينار كويتي	
96,685,363	32,916,406	63,768,957	إجمالي الموجودات
(33,446,838)	(29,646,558)	(3,800,280)	إجمالي المطلوبات
6,875,752	3,887,014	2,988,738	الإيرادات
(5,570,654)	(2,225,799)	(3,344,855)	المصروفات
1,416,812	2,613,135	(1,196,323)	(خسارة) ربح السنة
(2,229,131)	(1,039,576)	(1,189,555)	استهلاك ممتلكات ومعدات
(156,165)	(15,832)	(140,333)	تكاليف تمويل
-	-	-	نفقات رأسمالية
(16,721)	(14,968)	(1,753)	استهلاك موجودات حق الاستخدام
31 ديسمبر 2021 (مدققة)			
المجموع دينار كويتي	عمليات خارجية دينار كويتي	داخل دولة الكويت دينار كويتي	
96,791,268	31,399,513	65,391,755	إجمالي الموجودات
(34,985,451)	(29,218,846)	(5,766,605)	إجمالي المطلوبات
31 مارس 2021 (غير مدققة)			
المجموع دينار كويتي	عمليات خارجية دينار كويتي	داخل دولة الكويت دينار كويتي	
98,749,245	24,941,291	73,807,954	إجمالي الموجودات
(38,477,540)	(23,772,100)	(14,705,440)	إجمالي المطلوبات
5,315,194	1,742,807	3,572,387	الإيرادات
(5,285,342)	(1,263,958)	(4,021,384)	المصروفات
126,222	235,859	(109,637)	(خسارة) ربح السنة
(2,118,205)	(530,164)	(1,588,041)	استهلاك ممتلكات ومعدات
(159,067)	(18,490)	(140,577)	تكاليف تمويل
1,218,977	1,121,278	97,699	نفقات رأسمالية
(16,739)	(14,972)	(1,767)	استهلاك موجودات حق الاستخدام

12 التزامات ومطلوبات محتملة

12.1 التزامات رأسمالية

لدى المجموعة التزامات تتعلق بنفقات رأسمالية مستقبلية بقيمة لا شيء (31 ديسمبر 2021: لا شيء دينار كويتي، و31 مارس 2021: 3,544 دينار كويتي) تتعلق بمشاريع قيد الإنشاء جارية.

12.2 مطلوبات محتملة

في 31 مارس 2022، كان لدى المؤسسات المصرفية التي تتعامل معها المجموعة خطاب ضمانات وائتمان بمبلغ 2,570,819 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 3,478,420 دينار كويتي، و31 مارس 2021: 2,210,377 دينار كويتي) لأداء بعض العقود وليس من المتوقع أن ينتج عنها أي مطلوبات مادية.

13 توزيعات مسددة وموصي بها

أوصي مجلس إدارة الشركة الأم في اجتماعه المنعقد بتاريخ 28 مارس 2022 بتوزيعات أرباح نقدية بقيمة 10 فلس للسهم بإجمالي 2,530,000 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 (2020: أسهم منحة بقيمة 15 فلس للسهم بإجمالي 3,300,000 دينار كويتي) ويتم سدادها من خلال الأرباح المرحلة.

وافقت الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة في 20 أبريل 2022 على توزيعات أرباح نقدية قدرها 10 فلس للسهم بإجمالي 2,530,000 دينار كويتي فيما يتعلق بالسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 (2020: أسهم منحة قدرها 15 فلس للسهم بإجمالي 3,300,000 دينار كويتي) تم اعتمادها في الجمعية العمومية السنوية المنعقدة بتاريخ 26 أبريل 2021) ويتم سدادها من خلال الأرباح المرحلة.