

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

30 يونيو 2022

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 2022 وبيانات الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ. إن الإدارة 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 للمنشأة" 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 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 ولانحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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

10 أغسطس 2022
الكويت

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو			
2021	2022	2021	2022		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات	
10,944,917	12,373,787	5,629,723	5,498,035	3	إيرادات من العقود مع العملاء
(8,937,784)	(9,356,605)	(4,495,549)	(4,616,316)		تكلفة مبيعات وتقديم خدمات
2,007,133	3,017,182	1,134,174	881,719		مجمّل الربح
(1,529,537)	(1,890,216)	(686,430)	(1,059,851)		مصروفات عمومية وإدارية
477,596	1,126,966	447,744	(178,132)		(خسارة) ربح التشغيل
(308,698)	(301,361)	(149,631)	(145,196)		تكاليف تمويل
204,611	1,473,637	(67,213)	1,012,478	4	إيرادات (مصروفات) أخرى
373,509	2,299,242	230,900	689,150		الربح قبل الضريبة
(4,701)	(22,991)	(2,479)	(6,697)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(16,887)	(60,237)	(6,769)	(17,723)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	(199,083)	-	(81,618)		مصروفات ضرائب الدخل من العمليات
(6,756)	(24,095)	(2,709)	(7,088)		الخارجية
					الزكاة
345,165	1,992,836	218,943	576,024		صافي ربح الفترة
1.36	7.88	0.87	2.28	5	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءًا 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 يونيو 2022

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2021	2022	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
345,165	1,992,836	218,943	576,024	صافي ربح الفترة
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر:
(24,838)	36,923	(6,359)	21,027	فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية
320,327	2,029,759	212,584	597,051	إجمالي 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 يونيو 2022

30 يونيو 2021 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	30 يونيو 2022 دينار كويتي	إيضاحات	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
79,208,985	75,297,138	71,887,317		ممتلكات ومعدات
610,612	579,290	553,863		موجودات حق الاستخدام
827,283	827,371	827,661		موجودات غير ملموسة
193,380	208,754	199,309		أصل ضريبية مؤجلة
<u>80,840,260</u>	<u>76,912,553</u>	<u>73,468,150</u>		
				موجودات متداولة
904,299	929,316	933,042		مخزون
12,166,142	12,403,177	14,440,510	6	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
4,216,570	6,546,222	5,541,629		أرصدة لدى البنوك ونقد
<u>17,287,011</u>	<u>19,878,715</u>	<u>20,915,181</u>		
<u>98,127,271</u>	<u>96,791,268</u>	<u>94,383,331</u>		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
25,300,000	25,300,000	25,300,000	7	رأس المال
9,494,240	9,679,493	9,679,493		احتياطي إجباري
(33,623)	(28,897)	8,026		احتياطي تحويل عملات أجنبية
25,723,672	26,855,221	26,318,057		أرباح مرحلة
<u>60,484,289</u>	<u>61,805,817</u>	<u>61,305,576</u>		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
20,151,848	15,652,011	14,677,459	8	قروض وسلف
1,951,193	2,025,689	2,084,449		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
7,687,089	-	-	9	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
651,979	632,801	616,979		مطلوبات تأجير
<u>30,442,109</u>	<u>18,310,501</u>	<u>17,378,887</u>		
				مطلوبات متداولة
5,507,113	12,358,635	11,488,902	9	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
1,644,976	4,298,163	4,162,023	8	قروض وسلف
48,784	18,152	47,943		مطلوبات تأجير
<u>7,200,873</u>	<u>16,674,950</u>	<u>15,698,868</u>		
<u>37,642,982</u>	<u>34,985,451</u>	<u>33,077,755</u>		إجمالي المطلوبات
<u>98,127,271</u>	<u>96,791,268</u>	<u>94,383,331</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



محمد ناصر عبدالعزيز الفوزان
رئيس مجلس الإدارة

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 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
1,992,836	1,992,836	-	-	-	ربح الفترة
36,923	-	36,923	-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة
2,029,759	1,992,836	36,923	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
(2,530,000)	(2,530,000)	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 13)
61,305,576	26,318,057	8,026	9,679,493	25,300,000	في 30 يونيو 2022
60,163,962	28,678,507	(8,785)	9,494,240	22,000,000	كما في 1 يناير 2021
345,165	345,165	-	-	-	ربح الفترة
(24,838)	-	(24,838)	-	-	خسائر شاملة أخرى للفترة
320,327	345,165	(24,838)	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
-	(3,300,000)	-	-	3,300,000	إصدار أسهم منحة (إيضاح 13)
60,484,289	25,723,672	(33,623)	9,494,240	25,300,000	في 30 يونيو 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 30 يونيو 2022

الستة أشهر المنتهية في
30 يونيو

2021	2022	إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
373,509	2,299,242	
4,397,426	4,378,775	
32,529	33,290	
(46,043)	(573,046)	4
189,074	148,420	
173,972	52,803	6
308,698	301,361	
(125,093)	(830,081)	4
5,304,072	5,810,764	
(1,164)	(3,726)	
(195,385)	(2,129,089)	
95,449	(536,557)	
5,202,972	3,141,392	
(61,088)	(94,802)	
5,141,884	3,046,590	
(1,414,066)	(594,926)	
53,630	573,508	
(1,360,436)	(21,418)	
(292,706)	(310,661)	
-	(2,530,000)	
(47,981)	(36,543)	
-	217,230	8
(1,334,940)	(1,304,167)	8
(1,675,627)	(3,964,141)	
2,105,821	(938,969)	
175,024	(65,624)	
1,935,725	6,546,222	
4,216,570	5,541,629	

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") للسنة المنتهية في 30 يونيو 2022 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 9 أغسطس 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 والمدفوعة من قبل المجموعة للسنة المنتهية في إيضاح 13.

تم تأسيس الشركة الأم وإقامة مقرها في الكويت وتم إدراجها في بورصة الكويت. يقع المكتب الرئيسي للشركة الأم في المبنى رقم 7، قطعة 6، شرق الأحمدي وعنوان مكتبها المسجل هو ص.ب 750، دسمان 15458، دولة 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 تملك 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 الفوائد 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 للسنة المنتهية في 30 يونيو 2022 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي". قامت المجموعة بإعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استناداً إلى مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية. تأخذ الإدارة في اعتبارها عدم وجود عوامل عدم التأكد المادي التي قد تنثير شكاً كبيراً حول هذا الافتراض. تشير تقديرات الإدارة أحكام لوجود توقع معقول بأن 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)

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.

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 مباشرة بالعقود.

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

يحظر التعديل على المنشآت أن تخصم 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 الموجودات 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.

2 أساس الإعداد والتغييرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

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

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.

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 المقترض والمقرض مشتملة على الرسوم المسددة أو المستلمة إما من قبل المقترض 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.

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 2022

3 الإيرادات من العقود مع العملاء

فيما يلي توزيع إيرادات المجموعة من العقود مع العملاء:

السنة أشهر المنتهية في
30 يونيو

الثلاثة أشهر المنتهية في
30 يونيو

2021 2022
دينار كويتي دينار كويتي

2021 2022
دينار كويتي دينار كويتي

غير مدققة

نوع البضاعة أو الخدمة

إيرادات من تقديم الخدمات

9,141,631	10,484,240	4,481,274	4,558,503
639,633	363,388	296,496	171,269
969,832	1,391,209	733,277	708,996
184,597	117,088	110,636	50,846
9,224	17,862	8,040	8,421
10,944,917	12,373,787	5,629,723	5,498,035

- استئجار معدات

- نقل

- إدارة الميناء

- إيرادات أخرى

بيع بضاعة

الأسواق الجغرافية:

الكويت

قطر

7,273,667	5,576,085	3,701,280	2,587,347
3,671,250	6,797,702	1,928,443	2,910,688
10,944,917	12,373,787	5,629,723	5,498,035

توقيت الاعتراف بالإيرادات:

بضاعة محولة في فترة زمنية معينة

خدمات محولة على مدار الوقت

9,224	17,862	8,040	8,421
10,935,693	12,355,925	5,621,683	5,489,614
10,944,917	12,373,787	5,629,723	5,498,035

4 إيرادات (مصروفات) أخرى

السنة أشهر المنتهية في
30 يونيو

الثلاثة أشهر المنتهية في
30 يونيو

2021 2022
دينار كويتي دينار كويتي

2021 2022
دينار كويتي دينار كويتي

125,093	830,081	(113,170)	621,216	صافي ربح (خسارة) تحويل عملات أجنبية
46,043	573,046	20,318	391,262	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
33,475	70,510	25,639	-	إيرادات متنوعة أخرى
204,611	1,473,637	(67,213)	1,012,478	

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 2022

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.

السنة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو		30 يونيو		
2021	2022	2021	2022	
345,165	1,992,836	218,943	576,024	ربح الفترة (دينار كويتي)
253,000,000	253,000,000	253,000,000	253,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة
1.36	7.88	0.87	2.28	ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)

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

6 مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

(مدققة)			
30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
15,660,215	15,491,052	16,748,380	مدينون تجاريون
221,622	134,915	119,850	محتجزات مدينة
15,881,837	15,625,967	16,868,230	
(6,188,483)	(5,461,756)	(5,553,512)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
9,693,354	10,164,211	11,314,718	
1,198,533	1,056,629	1,053,110	موجودات عقود
3,667	-	-	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة (إيضاح 10)
93,554	109,521	123,609	تأمينات
507,665	476,443	777,978	دفعات مقدماً مدفوعة إلى موردين
-	122,804	100,384	مدينو موظفين
429,786	298,797	335,796	مصروفات مدفوعة مقدماً
239,583	174,772	734,915	مدينون آخرون
12,166,142	12,403,177	14,440,510	

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 2022

6 مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى (تتمة)

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

(مدققة)			
30 يونيو 2021 دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	30 يونيو 2022 دينار كويتي	
6,046,969	6,046,969	5,461,756	كما في 1 يناير
173,972	-	52,803	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
-	(566,557)	-	رد خسائر الائتمان المتوقعة
(32,458)	(18,656)	38,953	فروق تحويل عملات أجنبية
<u>6,188,483</u>	<u>5,461,756</u>	<u>5,553,512</u>	كما في نهاية الفترة/السنة

7 رأس المال

يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع من 253,000,000 سهم بقيمة 100 فلس لكل سهم مدفوع نقدًا.

في عام 2021، قامت الشركة الأم بزيادة رأس مالها من 22,000,000 دينار كويتي إلى 25,300,000 دينار كويتي من خلال إصدار أسهم منحة. تم التأشير على زيادة رأس المال في السجل التجاري في 7 يونيو 2021 تحت رقم التسجيل 108050.

8 قروض وسلف

(مدققة)			
30 يونيو 2021 دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	30 يونيو 2022 دينار كويتي	
910,696	580,823	271,582	قرض محدد الأجل
15,891,128	14,869,351	14,067,900	دائنو تورق
4,995,000	4,500,000	4,500,000	دائنو مرابحة
<u>21,796,824</u>	<u>19,950,174</u>	<u>18,839,482</u>	
20,151,848	15,652,011	14,677,459	غير متداولة
1,644,976	4,298,163	4,162,023	متداولة

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 فائدة ثابتة بمعدل 2.75% (31 ديسمبر 2021: 2.25% إلى 2.5%) و30 يونيو 2021: 2.25% إلى 2.5%).

إن القروض محددة الأجل تحمل مصروفات تمويل بمعدل الايبور + 0.75% وتستحق خلال 5 سنوات.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في وللفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

8 قروض وسلف (تتمة)

فيما يلي انكشاف المجموعة لمخاطر العملات المتعلقة بالقروض والسلف:

	(مدققة)		
	30 يونيو 2021 دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	30 يونيو 2022 دينار كويتي
العملة			
دينار كويتي	20,886,128	19,369,351	18,567,900
يورو	910,696	580,823	271,582
	<u>21,796,824</u>	<u>19,950,174</u>	<u>18,839,482</u>

التغيرات في المطلوبات الناتجة من أنشطة التمويل:

	(مدققة)		
	30 يونيو 2021 دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	30 يونيو 2022 دينار كويتي
كما في 1 يناير	23,167,998	23,167,998	19,950,174
متحصلات من قروض	-	-	217,230
سداد قروض	(1,334,940)	(3,148,844)	(1,304,167)
فروق تحويل عملات أجنبية	(36,234)	(68,980)	(23,755)
كما في نهاية الفترة/السنة	<u>21,796,824</u>	<u>19,950,174</u>	<u>18,839,482</u>

تعهدات الديون

تختلف التعهدات المصرفية وفقاً لكل اتفاقية قرض.

خلال السنة، لم تقم المجموعة بمخالفة أي من تعهدات القروض الخاصة بها، كما أنها لم تتخلف عن الوفاء بأي من التزاماتها الأخرى بموجب ترتيبات القروض الخاصة بها.

9 دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

	(مدققة)		
	30 يونيو 2021 دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	30 يونيو 2022 دينار كويتي
دائنون تجاريون	9,739,037	9,124,119	7,790,358
أرصدة مستحقة إلى طرف ذي علاقة (إيضاح 10)	31,365	-	-
مصروفات مستحقة	995,734	1,059,452	1,268,440
دائنو موظفين	1,584,844	1,415,209	1,209,392
دائنون آخرون	843,222	759,855	1,220,712
	<u>13,194,202</u>	<u>12,358,635</u>	<u>11,488,902</u>

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 2022

9 دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى (تتمة)

	(مدققة)		
	31 ديسمبر	30 يونيو	
	2021	2022	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
غير متداولة	-	-	
متداولة	12,358,635	11,488,902	
	7,687,089		
	5,507,113		

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.

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

الشركات الزميلة الأخرى *			
30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو	
2021	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
	(مدققة)		
95,400	-	-	خدمات مقدمة إلى أطراف ذات علاقة
-	175,044	-	معاملات أخرى
31,365	-	-	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
3,667	-	-	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

* الشركات الزميلة الأخرى التي يمارس عليها موظفو الإدارة العليا تأثيراً ملموساً.

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:

قيمة المعاملات لفترة السنة

الرصيد القائم كما في			أشهر المنتهية في		
30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو	30 يونيو	30 يونيو	
2021	2021	2022	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
	(مدققة)				
116,516	71,017	54,000	451,555	660,728	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
562,600	578,469	571,302	21,127	31,315	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
679,116	649,486	625,302	472,682	692,043	

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.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في وللفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

11 معلومات القطاعات

حددت الإدارة قطاعات التشغيل بناءً على المعلومات التي تم مراجعتها من قبل مجلس الإدارة الذي يمثلته 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 والمصروفات وربح الفترة المنتهية في 30 يونيو 2022 و30 يونيو 2022 والموجودات والمطلوبات للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 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.

30 يونيو 2022 (غير مدققة)			
المجموع دينار كويتي	عمليات خارجية دينار كويتي	الكويت دينار كويتي	
94,383,331	32,968,739	61,414,592	إجمالي الموجودات
(33,077,755)	(1,980,690)	(31,097,065)	إجمالي المطلوبات
12,373,787	6,797,702	5,576,085	الإيرادات
(11,246,821)	(3,544,549)	(7,702,272)	المصروفات
1,992,836	3,330,800	(1,337,964)	خسارة) ربح السنة
(4,378,775)	(1,498,540)	(2,880,235)	استهلاك ممتلكات ومعدات
(301,361)	(25,126)	(276,235)	تكاليف تمويل
594,926	594,761	165	نفقات رأسمالية
(33,290)	(30,085)	(3,205)	استهلاك موجودات حق الاستخدام

31 ديسمبر 2021 (مدققة)			
المجموع دينار كويتي	عمليات خارجية دينار كويتي	الكويت دينار كويتي	
96,791,268	31,399,513	65,391,755	إجمالي الموجودات
(34,985,451)	(1,514,966)	(33,470,485)	إجمالي المطلوبات

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في وللفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

11 معلومات القطاعات (تتمة)

30 يونيو 2021

المجموع دينار كويتي	عمليات خارجية دينار كويتي	الكويت دينار كويتي	
98,127,271	24,433,352	73,693,919	إجمالي الموجودات
(37,642,982)	(1,393,381)	(36,249,601)	إجمالي المطلوبات
10,944,917	3,671,250	7,273,667	الإيرادات
(10,467,321)	(2,629,444)	(7,837,877)	المصروفات
345,165	812,154	(466,989)	(خسارة) ربح السنة
(4,397,426)	(1,080,187)	(3,317,239)	استهلاك ممتلكات ومعدات
(308,698)	(28,857)	(279,841)	تكاليف تمويل
1,414,066	1,180,630	233,436	نفقات رأسمالية
(32,529)	(29,887)	(2,642)	استهلاك موجودات حق الاستخدام

12 مطلوبات محتملة

كما في 30 يونيو 2022، كان لدى المؤسسات المصرفية التي تتعامل معها المجموعة خطاب ضمانات وائتمان بمبلغ 2,765,487 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 3,478,420 دينار كويتي، و30 يونيو 2021: 2,706,696 دينار كويتي) لأداء بعض العقود وليس من المتوقع أن ينتج عنها أي مطلوبات مادية.

13 توزيعات مسددة وموصي بها

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 مبلغ 3,300,000 دينار كويتي تم اعتمادها في الجمعية العمومية السنوية المنعقدة بتاريخ 26 أبريل 2021).