

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
30 يونيو 2023



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 2023 وبيانات الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به لفترة الستة أشهر المنتهية 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.

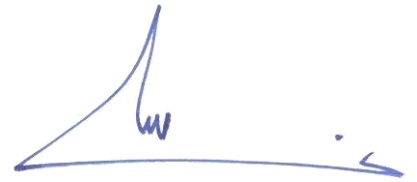
النتيجة

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. ونبين حسيماً 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 2023 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، وحسيماً 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 2023 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



بدر عادل العبدالجابر

سجل مراقبي الحسابات رقم 207 فئة أ

إرنست ويونغ

العيان والعصيمي وشركاهم

10 أغسطس 2023

الكويت

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات	
2022	2023	2022	2023		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
12,373,787	15,260,474	5,498,035	7,694,906	3	إيرادات من العقود مع العملاء
(9,356,605)	(10,232,660)	(4,616,316)	(5,254,324)		تكلفة مبيعات وتقديم خدمات
3,017,182	5,027,814	881,719	2,440,582		مجمول الربح
(1,890,216)	(2,512,119)	(1,059,851)	(1,150,400)		مصروفات عمومية وإدارية
1,126,966	2,515,695	(178,132)	1,290,182		ربح التشغيل
(301,361)	(607,258)	(145,196)	(347,062)		تكاليف تمويل
1,473,637	264,521	1,012,478	196,268	4	إيرادات أخرى
2,299,242	2,172,958	689,150	1,139,388		الربح قبل الضريبة
(22,991)	(19,556)	(6,697)	(10,254)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(60,237)	(70,838)	(17,723)	(29,758)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(199,083)	(96,444)	(81,618)	(87,685)		ضرائب الدخل على العمليات الخارجية
(24,095)	(29,300)	(7,088)	(12,773)		الزكاة
1,992,836	1,956,820	576,024	998,918		ربح الفترة
7.88	7.73	2.28	3.95	5	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 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 2023

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2022	2023	2022	2023
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
1,992,836	1,956,820	576,024	998,918
36,923	40,620	21,027	35,805
2,029,759	1,997,440	597,051	1,034,723

ربح الفترة

إيرادات شاملة أخرى

إيرادات شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح
أو الخسائر:

فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية

إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 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 2023

30 يونيو 2022 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2022 دينار كويتي	30 يونيو 2023 دينار كويتي	إيضاحات	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
71,887,317	70,171,488	76,571,377		ممتلكات ومعدات
553,863	539,144	670,058		موجودات حق الاستخدام
827,661	711,568	711,615		موجودات غير ملموسة
199,309	238,159	270,322		أصل ضريبة مؤجلة
<u>73,468,150</u>	<u>71,660,359</u>	<u>78,223,372</u>		
				موجودات متداولة
933,042	1,039,597	1,155,099		مخزون
14,440,510	12,766,583	13,858,381	6	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
5,541,629	3,391,718	3,920,730	7	أرصدة لدى البنوك ونقد
<u>20,915,181</u>	<u>17,197,898</u>	<u>18,934,210</u>		
<u>94,383,331</u>	<u>88,858,257</u>	<u>97,157,582</u>		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
25,300,000	25,300,000	25,300,000	8	رأس المال
9,679,493	10,023,802	10,023,802		احتياطي إجباري
8,026	186,657	227,277		احتياطي تحويل عملات أجنبية
26,318,057	27,147,846	25,309,666		أرباح مرحلة
<u>61,305,576</u>	<u>62,658,305</u>	<u>60,860,745</u>		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
14,677,459	9,374,978	17,728,088	9	قروض وسلف
2,084,449	2,040,700	2,031,980		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
616,979	603,198	566,176		مطلوبات تأجير
<u>17,378,887</u>	<u>12,018,876</u>	<u>20,326,244</u>		
				مطلوبات متداولة
11,488,902	4,091,822	4,303,160	10	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
4,162,023	10,036,557	11,572,215	9	قروض وسلف
47,943	52,697	95,218		مطلوبات تأجير
<u>15,698,868</u>	<u>14,181,076</u>	<u>15,970,593</u>		
<u>33,077,755</u>	<u>26,199,952</u>	<u>36,296,837</u>		إجمالي المطلوبات
<u>94,383,331</u>	<u>88,858,257</u>	<u>97,157,582</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



محمد ناصر عبدالعزيز الفوزان

رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 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 يونيو 2023

رأس المال دينار كويتي	احتياطي إجباري دينار كويتي	احتياطي تحويل عمليات أجنبية دينار كويتي	أرباح مرحلة دينار كويتي	مجموع حقوق الملكية دينار كويتي
كما في 1 يناير 2023				
25,300,000	10,023,802	186,657	27,147,846	62,658,305
-	-	-	1,956,820	1,956,820
-	-	40,620	-	40,620
-	-	-	-	-
-	-	40,620	1,956,820	1,997,440
-	-	-	(3,795,000)	(3,795,000)
25,300,000	10,023,802	227,277	25,309,666	60,860,745
في 30 يونيو 2023				
كما في 1 يناير 2022				
25,300,000	9,679,493	(28,897)	26,855,221	61,805,817
-	-	-	1,992,836	1,992,836
-	-	36,923	-	36,923
-	-	-	-	-
-	-	36,923	1,992,836	2,029,759
-	-	-	(2,530,000)	(2,530,000)
25,300,000	9,679,493	8,026	26,318,057	61,305,576
في 30 يونيو 2022				

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2022	2023	إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
أنشطة التشغيل		
2,299,242	2,172,958	الربح قبل الضرائب
		تعديلات لمطابقة الربح قبل الضرائب بصافي التدفقات النقدية:
4,378,775	4,547,992	استهلاك ممتلكات ومعدات
33,290	46,594	استهلاك موجودات حق الاستخدام
(573,046)	(89,499)	4 ربح من بيع بنود ممتلكات ومعدات
148,420	79,807	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
52,803	766,495	6 صافي مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين التجاريين
15,311	20,311	تكاليف تمويل لمطلوبات تأجير
286,050	586,947	تكاليف تمويل لتسهيلات بنكية
-	(122,294)	ربح من إلغاء الاعتراف بموجودات حق الاستخدام ومطلوبات التأجير
(830,081)	(17,500)	4 صافي فروق تحويل عملات أجنبية
5,810,764	7,991,809	
		التعديلات على رأس المال العامل:
(3,726)	(115,502)	مخزون
(2,129,089)	(1,858,293)	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(536,557)	185,399	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
3,141,392	6,203,415	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(94,802)	(88,527)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
-	(179,710)	ضرائب مدفوعة
3,046,590	5,935,178	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(594,926)	(10,881,343)	شراء بنود ممتلكات ومعدات
573,508	89,499	متحصلات من بيع بنود ممتلكات ومعدات
(21,418)	(10,791,844)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
(310,661)	(579,936)	تكاليف تمويل مدفوعة لتسهيلات بنكية
(2,530,000)	(3,795,000)	توزيعات أرباح مدفوعة
(36,543)	(73,773)	سداد مطلوبات تأجير
217,230	10,225,571	9 متحصلات من قروض
(1,304,167)	(864,560)	9 مدفوعات قروض
(3,964,141)	4,912,302	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(938,969)	55,636	صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
(65,624)	(54,381)	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
6,546,222	3,138,817	النقد والنقد المعادل في 1 يناير
5,541,629	3,140,072	7 النقد والنقد المعادل في 30 يونيو

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 تشكل جزءًا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") للسنة المنتهية في 30 يونيو 2023 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 10 أغسطس 2023.

قام مساهمو الشركة الأم في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 30 أبريل 2023 باعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022. تم الإفصاح عن توزيعات الأرباح المعلنة من قبل الشركة الأم للسنة المنتهية في إيضاح 14.

تم تأسيس الشركة الأم وإقامة مقرها في الكويت وهي مدرجة 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 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 للسنة المنتهية في 30 يونيو 2023 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 تثير شكاً كبيراً حول هذا الافتراض. تشير تقديرات الإدارة لوجود توقع معقول بأن المجموعة لديها الموارد الكافية لمواصلة وجودها التشغيلي في المستقبل القريب ولمدة 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 2022.

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 2022، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2023. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل صادر ولكن لم يسر بعد.

تسري العديد من التعديلات لأول مرة في سنة 2023 إلا إنه ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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 2023

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

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

تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8
 وضع التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 8 الاختلاف بين التقديرات المحاسبية من جهة والتغيرات في السياسات المحاسبية وتصحيح الأخطاء من جهة أخرى. كما أنها توضح كيفية استخدام المنشآت لأساليب القياس والمدخلات لتطوير التقديرات المحاسبية.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 وبيان الممارسة 2 لإطار المعايير الدولية للتقارير المالية

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولية 1 وبيان الممارسة 2 لإطار المعايير الدولية للتقارير المالية وضع أحكام جوهرية على إفصاحات السياسات المحاسبية. تهدف التعديلات إلى مساعدة المنشآت على تقديم إفصاحات السياسات المحاسبية التي تكون أكثر نفعاً عن طريق استبدال متطلبات المنشآت في الإفصاح عن سياساتها المحاسبية المرتبطة "الملحوظة" بمتطلبات الإفصاح عن سياساتها المحاسبية "الجوهرية" وإضافة الإرشادات حول كيفية تطبيق المنشآت لمفهوم المعلومات الجوهرية في صنع القرارات بشأن إفصاحات السياسات المحاسبية.

لم يكن للتعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة. ولكن من المتوقع أن تؤثر على إفصاحات السياسات المحاسبية في البيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة.

الضرائب المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 12

تعمل التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 12 على تضيق نطاق استثناء الاعتراف المبدئي بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم 12، بحيث لم يعد ينطبق على المعاملات التي تؤدي إلى فروق ضريبية مؤقتة قابلة للخصم ومتساوية مثل عقود التأجير ومطلوبات إنهاء الخدمة. لم يكن للتعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

3 الإيرادات من العقود مع العملاء

فيما يلي توزيع إيرادات المجموعة من العقود مع العملاء:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2022	2023	2022	2023
غير مدققة			
نوع البضاعة أو الخدمة			
إيرادات من تقديم الخدمات			
10,484,240	10,869,145	4,558,503	5,278,897
363,388	315,427	171,269	125,916
1,391,209	3,355,697	708,996	1,614,356
117,088	229,656	50,846	186,533
17,862	490,549	8,421	489,204
12,373,787	15,260,474	5,498,035	7,694,906
الأسواق الجغرافية:			
5,576,085	10,076,977	2,587,347	4,049,050
6,797,702	5,183,497	2,910,688	3,645,856
12,373,787	15,260,474	5,498,035	7,694,906
توقيت الاعتراف بالإيرادات:			
17,862	490,549	8,421	489,204
12,355,925	14,769,925	5,489,614	7,205,702
12,373,787	15,260,474	5,498,035	7,694,906

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 30 يونيو 2023

4 إيرادات أخرى

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2022	2023	2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
830,081	17,500	621,216	67,774	ربح من فروق تحويل عملات أجنبية
573,046	89,499	391,262	-	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
70,510	157,522	-	128,494	إيرادات أخرى متنوعة
1,473,637	264,521	1,012,478	196,268	

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.

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2022	2023	2022	2023	
1,992,836	1,956,820	576,024	998,918	ربح الفترة (دينار كويتي)
253,000,000	25,300,000	253,000,000	25,300,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة
7.88	7.73	2.28	3.95	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.

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 2023

6 مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

(مدققة)	30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022	30 يونيو 2023
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
مدينون تجاريون	16,748,380	15,861,326	17,848,897
محتجزات مدينة	119,850	116,643	123,064
	16,868,230	15,977,969	17,971,961
ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة	(5,553,512)	(5,480,754)	(6,253,940)
	11,314,718	10,497,215	11,718,021
موجودات عقود	1,053,110	266,802	286,633
تأمينات مستردة	123,609	65,022	153,059
دفعات مقدماً إلى موردين وموظفين	777,978	962,022	563,080
مدينو موظفين	100,384	-	-
مصرفات مدفوعة مقدماً	335,796	375,417	353,151
مدينون آخرون	734,915	600,105	784,437
	14,440,510	12,766,583	13,858,381

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

(مدققة)	30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022	30 يونيو 2023
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
كما في 1 يناير	5,461,756	5,461,756	5,480,754
صافي مخصص خسائر الائتمان المتوقعة	52,803	226,075	766,495
شطب	-	(244,873)	-
فروق تحويل عملات أجنبية	38,953	37,796	6,691
كما في نهاية الفترة/السنة	5,553,512	5,480,754	6,253,940

7 أرصدة لدى البنوك ونقد

لغرض بيان التدفقات النقدية المرحلية المكثف المجمع، يشتمل النقد والنقد المعادل على ما يلي في 31 ديسمبر:

(مدققة)	30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022	30 يونيو 2023
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
النقد في الصندوق	26,862	38,120	37,973
أرصدة لدى البنوك	5,514,767	3,353,598	3,882,757
الأرصدة لدى البنوك والنقد	5,541,629	3,391,718	3,920,730
ناقصاً:	-	(252,901)	(780,658)
حسابات مكشوفة لدى البنك (إيضاح 9)	-	(252,901)	(780,658)
النقد والنقد المعادل	5,541,629	3,138,817	3,140,072

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 2023

7 أرصدة لدى البنوك ونقد (تتمة)

في 30 يونيو 2023، كان لدى المجموعة 2,719,342 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 1,247,099 دينار كويتي و30 يونيو 2022: 1,500,000 دينار كويتي) من تسهيلات الحسابات المكشوفة لدى البنوك الملزمة غير المسحوبة.

8 رأس المال

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

9 قروض وسلف

	30 يونيو 2023 دينار كويتي	31 ديسمبر 2022 دينار كويتي	30 يونيو 2022 دينار كويتي
قرض محدد الأجل	-	-	271,582
دائنو توريق	18,719,645	14,658,634	14,067,900
دائنو مرابحة	9,800,000	4,500,000	4,500,000
حسابات مكشوفة لدى البنوك	780,658	252,901	-
	29,300,303	19,411,535	18,839,482

يتم تصنيف القروض والسلف في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع على النحو التالي:

	30 يونيو 2023 دينار كويتي	31 ديسمبر 2022 دينار كويتي	30 يونيو 2022 دينار كويتي
غير متداولة	17,728,088	9,374,978	14,677,459
متداولة	11,572,215	10,036,557	4,162,023
	29,300,303	19,411,535	18,839,482

إن المبالغ المستحقة بموجب اتفاقيات مرابحة وتوريق تستحق خلال فترة تتراوح ما بين سنة إلى 5 سنوات. يتم تسوية المبلغ المستحق على أساس السداد المؤجل ويحمل فائدة بمعدل يتراوح من 4.75% إلى 5% (31 ديسمبر 2022: 3.5% إلى 4% و30 يونيو 2022: 2.75%).

فيما يلي انكشاف المجموعة لمخاطر العملات المتعلقة بالقروض والسلف:

	30 يونيو 2023 دينار كويتي	31 ديسمبر 2022 دينار كويتي	30 يونيو 2022 دينار كويتي
العملة			
دينار كويتي	29,300,303	19,411,535	18,567,900
يورو	-	-	271,582
	29,300,303	19,411,535	18,839,482

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 2023

9 قروض وسلف (تتمة)

فيما يلي التغيرات في المطلوبات الناتجة من أنشطة التمويل:

	30 يونيو 2023 دينار كويتي	31 ديسمبر 2022 دينار كويتي	30 يونيو 2022 دينار كويتي
كما في 1 يناير	19,411,535	19,950,174	19,950,174
متحصلات من قروض	10,225,571	900,000	217,230
متحصلات من حسابات مكشوفة لدى البنوك	1,521,010	252,901	-
مدفوعات مقدماً لحسابات مكشوفة لدى البنوك	(993,253)	-	-
سداد قروض	(864,560)	(1,691,540)	(1,304,167)
فروق تحويل عملات أجنبية	-	-	(23,755)
كما في نهاية الفترة/السنة	29,300,303	19,411,535	18,839,482

تعهدات الديون

تختلف التعهدات المصرفية وفقاً لكل اتفاقية قرض. خلال الفترة، 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.

10 دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

	30 يونيو 2023 دينار كويتي	31 ديسمبر 2022 دينار كويتي	30 يونيو 2022 دينار كويتي
دائنون تجاريون	1,167,146	931,345	7,790,358
مصروفات مستحقة	1,389,674	1,453,862	1,268,440
دائنو موظفين	1,218,429	1,105,667	1,209,392
دائنون آخرون	527,911	600,948	1,220,712
	4,303,160	4,091,822	11,488,902

11 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 علاقة.

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:

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 2023

11 إفصاحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

المعاملات مع موظفي الإدارة العليا (تتمة)

قيمة المعاملات لفترة السنة			الرصيد القائم كما في		
أشهر المنتهية في					
30 يونيو 2023	30 يونيو 2022	30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2022	31 ديسمبر 2023	30 يونيو 2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
			(مدققة)		
774,590	660,728	68,531	54,000	54,000	54,000
27,659	31,315	612,782	571,302	606,657	571,302
802,249	692,043	681,313	625,302	660,657	625,302

رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

أوصى مجلس الإدارة في الاجتماع المنعقد في 27 مارس 2023 بمكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 54,000 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022. تمت الموافقة على المكافأة من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في 30 أبريل 2023.

12 معلومات القطاعات

حددت الإدارة قطاعات التشغيل بناءً على المعلومات التي تم مراجعتها من قبل مجلس الإدارة الذي يمثلها 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 2023 و30 يونيو 2022 والموجودات والمطلوبات للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

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 2023					
(غير مدققة)					
المجموع	عمليات خارجية	الكويت	المجموع	عمليات خارجية	الكويت
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
97,157,582	43,647,782	53,509,800			
36,296,837	7,567,039	28,729,798			
15,260,474	6,444,387	8,816,087			
12,744,779	4,900,061	7,844,718			
1,956,820	1,489,130	467,690			
4,547,992	2,221,932	2,326,060			
607,258	62,472	544,786			
10,881,343	8,007,014	2,874,329			
46,594	40,298	6,296			

إجمالي الموجودات

إجمالي المطلوبات

الإيرادات

المصروفات

ربح الفترة

استهلاك ممتلكات ومعدات

تكاليف تمويل

نفقات رأسمالية

استهلاك موجودات حق الاستخدام

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 2023

12 معلومات القطاعات (تتمة)

31 ديسمبر 2022 (مدققة)			
المجموع دينار كويتي	عمليات خارجية دينار كويتي	الكويت دينار كويتي	
88,858,257	36,252,079	52,606,178	إجمالي الموجودات
26,199,952	16,217,256	9,982,696	إجمالي المطلوبات
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

13 مطلوبات محتملة

كما في 30 يونيو 2023، كان لدى المؤسسات المصرفية التي تتعامل معها المجموعة خطاب ضمانات وائتمان بمبلغ 8,311,718 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 14,381,664 دينار كويتي، و30 يونيو 2022: 2,765,487 دينار كويتي) لأداء بعض العقود وليس من المتوقع أن ينتج عنها أي مطلوبات مادية.

14 توزيعات مسددة وموصي بها

وافقت الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة في 30 أبريل 2023 على توزيعات أرباح نقدية بواقع 15 فلس للسهم بإجمالي 3,795,000 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 (2021: توزيعات أرباح نقدية بواقع 10 فلس لكل سهم بمبلغ 2,530,000 دينار كويتي تمت الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية المنعقد في 20 أبريل 2022).