

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

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



**EY**

نبني عالمًا  
أفضل للعمل



## تقرير 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 سبتمبر 2023 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 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 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 2023 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 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

13 نوفمبر 2023

الكويت

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

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر			
2022	2023	2022	2023		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات	
18,592,296	<b>22,968,898</b>	6,218,509	<b>7,708,424</b>	3	إيرادات من العقود مع العملاء
(14,557,167)	<b>(15,608,834)</b>	(5,200,562)	<b>(5,376,174)</b>		تكلفة مبيعات وتقديم خدمات
4,035,129	<b>7,360,064</b>	1,017,947	<b>2,332,250</b>		<b>مجمّل الربح</b>
(2,542,526)	<b>(3,625,813)</b>	(652,310)	<b>(1,113,694)</b>		مصروفات عمومية وإدارية
1,492,603	<b>3,734,251</b>	365,637	<b>1,218,556</b>		<b>ربح التشغيل</b>
(481,207)	<b>(990,254)</b>	(179,846)	<b>(382,996)</b>		تكاليف تمويل
1,797,404	<b>545,701</b>	323,767	<b>281,180</b>	4	إيرادات أخرى
2,808,800	<b>3,289,698</b>	509,558	<b>1,116,740</b>		<b>الربح قبل الضريبة</b>
(28,088)	<b>(30,503)</b>	(5,097)	<b>(10,947)</b>		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(74,056)	<b>(107,576)</b>	(13,819)	<b>(36,738)</b>		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(177,216)	<b>(174,862)</b>	21,867	<b>(78,418)</b>		(مخصص) رد مصروف ضريبة الدخل من
(29,623)	<b>(45,775)</b>	(5,528)	<b>(16,475)</b>		العمليات الأجنبية
					الزكاة
2,499,817	<b>2,930,982</b>	506,981	<b>974,162</b>		<b>ربح الفترة</b>
9.91 فلس	<b>11.58 فلس</b>	2.03 فلس	<b>3.85 فلس</b>	5	<b>ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم</b>

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 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 2023

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2022	2023	2022	2023
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
2,499,817	2,930,982	506,981	974,162
429,084	238,221	392,161	197,600
2,928,901	3,169,203	899,142	1,171,762

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 المجمع.

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

كما في 30 سبتمبر 2023

30 سبتمبر 2022 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2022 دينار كويتي	30 سبتمبر 2023 دينار كويتي	إيضاحات	الموجودات
70,478,508	70,171,488	80,415,764		موجودات غير متداولة
561,726	539,144	652,691		ممتلكات ومعدات
827,866	711,568	711,784		موجودات حق الاستخدام
287,817	238,159	261,718		موجودات غير ملموسة
				أصل ضريبة مؤجلة
<u>72,155,917</u>	<u>71,660,359</u>	<u>82,041,957</u>		
947,162	1,039,597	1,100,379		موجودات متداولة
14,641,786	12,766,583	14,587,437	6	مخزون
5,014,459	3,391,718	3,560,425	7	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
				أرصدة لدى البنوك ونقد
<u>20,603,407</u>	<u>17,197,898</u>	<u>19,248,241</u>		
<u>92,759,324</u>	<u>88,858,257</u>	<u>101,290,198</u>		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
25,300,000	25,300,000	25,300,000	8	حقوق الملكية
9,679,493	10,023,802	10,023,802		رأس المال
400,187	186,657	424,878		احتياطي إجباري
26,825,038	27,147,846	26,283,828		احتياطي تحويل عملات أجنبية
				أرباح مرحلة
<u>62,204,718</u>	<u>62,658,305</u>	<u>62,032,508</u>		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
10,120,909	9,374,978	15,605,202	9	مطلوبات غير متداولة
2,134,790	2,040,700	2,050,122		قروض وسلف
630,952	603,198	579,900		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
				مطلوبات تأجير
<u>12,886,651</u>	<u>12,018,876</u>	<u>18,235,224</u>		
				مطلوبات متداولة
7,586,296	4,091,822	4,952,608	10	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
10,039,005	10,036,557	16,001,615	9	قروض وسلف
42,654	52,697	68,243		مطلوبات تأجير
<u>17,667,955</u>	<u>14,181,076</u>	<u>21,022,466</u>		
<u>30,554,606</u>	<u>26,199,952</u>	<u>39,257,690</u>		إجمالي المطلوبات
<u>92,759,324</u>	<u>88,858,257</u>	<u>101,290,198</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 المجمع.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023

مجموع حقوق الملكية دينار كويتي	أرباح مرحلة دينار كويتي	احتياطي تحويل عمليات أجنبية دينار كويتي	احتياطي إجباري دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	
<b>62,658,305</b>	<b>27,147,846</b>	<b>186,657</b>	<b>10,023,802</b>	<b>25,300,000</b>	<b>كما في 1 يناير 2023 (مدقق)</b>
2,930,982	2,930,982	-	-	-	ربح الفترة
238,221	-	238,221	-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة
3,169,203	2,930,982	238,221	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
(3,795,000)	(3,795,000)	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 14)
<b>62,032,508</b>	<b>26,283,828</b>	<b>424,878</b>	<b>10,023,802</b>	<b>25,300,000</b>	<b>في 30 سبتمبر 2023</b>
61,805,817	26,855,221	(28,897)	9,679,493	25,300,000	كما في 1 يناير 2022 (مدقق)
2,499,817	2,499,817	-	-	-	ربح الفترة
429,084	-	429,084	-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة
2,928,901	2,499,817	429,084	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
(2,530,000)	(2,530,000)	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 14)
62,204,718	26,825,038	400,187	9,679,493	25,300,000	في 30 سبتمبر 2022

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 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 2023

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
		<b>أنشطة التشغيل</b>
2,808,800	3,289,698	الربح قبل الضرائب
		تعديلات لمطابقة الربح قبل الضرائب بصافي التدفقات النقدية:
6,722,899	7,030,001	استهلاك ممتلكات ومعدات
50,510	69,192	استهلاك موجودات حق الاستخدام
(865,088)	(62,922)	4 ربح من بيع بنود ممتلكات ومعدات
232,886	149,912	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
53,064	1,182,390	6 مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين التجاريين والمحتجزات المدينة
23,096	30,662	فائدة لمطلوبات تأجير
458,111	959,592	فائدة لديون وقروض
-	(122,295)	ربح من إلغاء الاعتراف بعقود تأجير
860,623	184,363	4 صافي فروق تحويل عملات أجنبية
10,344,901	12,710,593	
		<b>التعديلات على رأس المال العامل:</b>
(17,846)	(60,782)	مخزون
(2,358,393)	(3,009,183)	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(5,895,002)	193,333	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
2,073,660	9,833,961	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(131,359)	(144,070)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
-	(179,710)	ضرائب مدفوعة
1,942,301	9,510,181	<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل</b>
		<b>أنشطة الاستثمار</b>
(1,353,924)	(16,968,712)	شراء بنود ممتلكات ومعدات
943,928	62,922	متحصلات من بيع بنود ممتلكات ومعدات
(409,996)	(16,905,790)	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار</b>
		<b>أنشطة التمويل</b>
(414,352)	(755,981)	تكاليف تمويل مدفوعة لتسهيلات بنكية
(2,530,000)	(3,795,000)	توزيعات أرباح مدفوعة
(60,340)	(102,287)	سداد مطلوبات تأجير
1,823,159	14,848,758	9 متحصلات من قروض
(1,589,600)	(2,400,575)	9 مدفوعات قروض
(2,771,133)	7,794,915	<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل</b>
(1,238,828)	399,306	<b>صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل</b>
(292,935)	22,302	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
6,546,222	3,138,817	النقد والنقد المعادل في 1 يناير
5,014,459	3,560,425	7 <b>النقد والنقد المعادل في 30 سبتمبر</b>

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 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") للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 13 نوفمبر 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 للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 للمجموعة.

## 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 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

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 8 الاختلاف بين التغيرات في 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

تقدم التعديلات على معيار المحاسبة الدولية 1 وبيان الممارسة 2 لإطار المعايير الدولية للتقارير المالية وضع أحكام جوهرية الإرشادات والأمثلة لمساعدة الشركات في تطبيق الأحكام الجوهرية 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 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 12 ضرائب الدخل على تضييق نطاق استثناء الاعتراف المبدئي، بحيث لم يعد ينطبق على المعاملات التي تؤدي إلى فروق ضريبية مؤقتة قابلة للخصم ومتساوية مثل عقود التأجير ومطلوبات إنهاء الخدمة. لم يكن للتعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

### 3 إيرادات من العقود مع العملاء

فيما يلي توزيع إيرادات المجموعة من العقود مع العملاء:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		غير مدققة
2022	2023	2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
<b>نوع البضاعة أو الخدمة</b>				
إيرادات من تقديم الخدمات				
14,408,289	16,533,238	3,924,049	5,664,093	- استئجار معدات
543,970	428,842	180,582	113,415	- نقل
2,613,417	5,078,549	1,222,208	1,722,852	- إدارة الميناء
821,967	432,759	704,879	203,103	- إيرادات أخرى
204,653	495,510	186,791	4,961	بيع بضائع
18,592,296	22,968,898	6,218,509	7,708,424	
<b>الأسواق الجغرافية:</b>				
10,878,616	13,109,251	5,302,531	3,450,595	الكويت
7,713,680	9,859,647	915,978	4,257,829	قطر
18,592,296	22,968,898	6,218,509	7,708,424	
<b>توقيت الاعتراف بالإيرادات:</b>				
204,653	495,510	186,791	4,961	بضاعة محولة في فترة زمنية معينة
18,387,643	22,473,388	6,031,718	7,703,463	خدمات محولة على مدار الوقت
18,592,296	22,968,898	6,218,509	7,708,424	

## 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 2023

### 4 إيرادات أخرى

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2022	2023	2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
860,623	184,363	30,542	166,863	صافي الربح من تحويل عملات أجنبية
865,088	62,922	292,042	9,207	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
71,693	298,416	1,183	105,110	إيرادات متنوعة أخرى
1,797,404	545,701	323,767	281,180	

### 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.

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2022	2023	2022	2023	
2,499,817	2,930,982	506,981	974,162	ربح الفترة (دينار كويتي)
253,000,000	253,000,000	253,000,000	253,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة
9.91	11.58	2.03	3.85	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 سبتمبر 2023

6 مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

(مدققة)			
30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
16,991,581	15,861,326	19,120,918	مدينون تجاريون
129,951	116,643	84,071	محتجزات مدينة
17,121,532	15,977,969	19,204,989	
(5,581,540)	(5,480,754)	(6,694,348)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
11,539,992	10,497,215	12,510,641	
864,257	266,802	455,694	موجودات عقود
120,290	65,022	170,048	تأمينات مستردة
901,636	962,022	458,178	دفعات مقدماً إلى موردين وموظفين
403,761	375,417	235,056	مصرفات مدفوعة مقدماً
811,850	600,105	757,820	مدينون آخرون
14,641,786	12,766,583	14,587,437	

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

(مدققة)			
30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
5,461,756	5,461,756	5,480,754	كما في 1 يناير
53,064	226,075	1,182,390	صافي مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
-	(244,873)	-	شطب
66,720	37,796	31,204	فروق تحويل عملات أجنبية
5,581,540	5,480,754	6,694,348	كما في نهاية الفترة/السنة

7 أرصدة لدى البنوك ونقد

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

(مدققة)			
30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
43,227	38,120	41,215	النقد في الصندوق
4,971,232	3,353,598	3,519,210	أرصدة لدى البنوك
5,014,459	3,391,718	3,560,425	الأرصدة لدى البنوك والنقد
-	(252,901)	-	ناقصاً: حسابات مكشوفة لدى البنك (إيضاح 9)
5,014,459	3,138,817	3,560,425	النقد والنقد المعادل

في 30 سبتمبر 2023، كان لدى المجموعة مبلغ 3,500,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 1,247,099 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2022: 1,500,000 دينار كويتي) من تسهيلات الحسابات المكشوفة لدى البنوك الملزمة غير المسحوبة.

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 2023

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

	(مدققة)		
	30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2023
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
دائنو تورق	15,659,914	14,658,634	21,806,817
دائنو مرابحة	4,500,000	4,500,000	9,800,000
حسابات مكشوفة لدى البنوك	-	252,901	-
	<u>20,159,914</u>	<u>19,411,535</u>	<u>31,606,817</u>

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

	(مدققة)		
	30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2023
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
غير متداولة	10,120,909	9,374,978	15,605,202
متداولة	10,039,005	10,036,557	16,001,615
	<u>20,159,914</u>	<u>19,411,535</u>	<u>31,606,817</u>

إن المبالغ المستحقة بموجب اتفاقيات مرابحة وتورق تستحق خلال فترة تتراوح من سنة إلى 5 سنوات. يتم تسوية المبلغ المستحق على أساس السداد المؤجل ويحمل فائدة بمعدل يتراوح من 5% إلى 5.25% (31 ديسمبر 2022: 3.5% إلى 4% و30 سبتمبر 2022: 0.75% إلى 1%).

فيما يلي انكشاف المجموعة لمخاطر العملات المتعلقة بالقروض والسلف:

	(مدققة)		
	30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2023
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
العملة	20,159,914	19,411,535	31,606,817
دينار كويتي	<u>20,159,914</u>	<u>19,411,535</u>	<u>31,606,817</u>

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
كما في وللفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023

### 9 قروض وسلف (تتمة)

فيما يلي التغييرات في المطلوبات الناتجة من أنشطة التمويل:

(مدققة)			
30 سبتمبر 2022 دينار كويتي	31 ديسمبر 2022 دينار كويتي	30 سبتمبر 2023 دينار كويتي	
19,950,174	19,950,174	19,411,535	<b>كما في 1 يناير</b>
1,823,159	900,000	14,848,758	متحصلات من قروض
-	252,901	-	متحصلات من حسابات مكشوفة لدى البنوك
-	-	(252,901)	سداد حسابات مكشوفة لدى البنوك
(1,589,600)	(1,691,540)	(2,400,575)	سداد قروض
(23,819)	-	-	فروق تحويل عملات أجنبية
<u>20,159,914</u>	<u>19,411,535</u>	<u>31,606,817</u>	<b>كما في نهاية الفترة/السنة</b>

### 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

(مدققة)			
30 سبتمبر 2022 دينار كويتي	31 ديسمبر 2022 دينار كويتي	30 سبتمبر 2023 دينار كويتي	
4,267,260	931,345	1,263,099	دائنون تجاريون
1,260,523	1,453,862	1,432,508	مصروفات مستحقة
1,144,292	1,105,667	1,296,937	دائنو موظفين
914,221	600,948	960,064	دائنون آخرون
<u>7,586,296</u>	<u>4,091,822</u>	<u>4,952,608</u>	

### 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 سبتمبر 2023

### 11 إيصاحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

#### المعاملات مع موظفي الإدارة العليا (تتمة)

الرصيد القائم كما في		قيمة المعاملات لفترة التسعة أشهر المنتهية في			
30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2023	30 سبتمبر 2022	30 سبتمبر 2023	
دينار كويتي	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
124,836	54,000	77,530	819,386	1,099,985	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
594,608	606,657	626,416	36,400	42,982	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
719,444	660,657	703,946	855,786	1,142,967	

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 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 والمصروفات وربح الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023 و30 سبتمبر 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 سبتمبر 2023 (غير مدققة)			
المجموع	عمليات أجنبية	الكويت	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
101,290,198	47,333,520	53,956,678	إجمالي الموجودات
(39,257,690)	(10,317,684)	(28,940,006)	إجمالي المطلوبات
22,968,898	9,859,647	13,109,251	الإيرادات
(12,135,454)	(3,933,246)	(8,202,208)	المصروفات
2,930,982	2,448,521	482,461	ربح الفترة
(7,030,001)	(2,980,490)	(4,049,511)	استهلاك ممتلكات ومعدات
(990,254)	(146,790)	(843,464)	تكاليف تمويل
16,968,712	11,300,601	5,668,111	نفقات رأسمالية
(69,192)	(60,698)	(8,494)	استهلاك موجودات حق الاستخدام

## 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 2023

### 12 معلومات القطاعات (تتمة)

31 ديسمبر 2022 (مدققة)			
المجموع	عمليات أجنبية	الكويت	
دينار كويتي	دينار كويتي	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 سبتمبر 2022 (غير مدققة)			
المجموع	عمليات أجنبية	الكويت	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
92,759,324	32,986,124	59,773,200	إجمالي الموجودات
(30,554,606)	(1,629,937)	(28,924,669)	إجمالي المطلوبات
18,592,296	7,713,680	10,878,616	الإيرادات
(2,542,526)	(667,901)	(1,874,625)	المصروفات
2,499,817	1,735,624	764,193	ربح السنة
(6,722,899)	(2,426,708)	(4,296,191)	استهلاك ممتلكات ومعدات
(481,207)	(32,855)	(448,352)	تكاليف تمويل
1,353,924	1,353,659	265	نفقات رأسمالية
(50,510)	(45,457)	(5,053)	استهلاك موجودات حق الاستخدام

### 13 مطلوبات محتملة

كما في 30 سبتمبر 2023، كان لدى المؤسسات المصرفية التي تتعامل معها المجموعة خطاب ضمانات وائتمان بمبلغ 9,675,872 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 14,381,664 دينار كويتي، و30 سبتمبر 2022: 3,942,604 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).