

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
30 سبتمبر 2024



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 2024 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 2024 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 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية وتعديلاتها خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

عبدالكريم عبدالله السمدان

سجل مراقبي الحسابات رقم 208 فئة أ
إرنست ويونغ
العيان والعصيمي وشركاهم

14 نوفمبر 2024

الكويت

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات	
2023	2024	2023	2024		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
22,968,898	25,194,078	7,708,424	8,046,219	3	إيرادات من العقود مع العملاء
(15,608,834)	(17,014,881)	(5,376,174)	(5,780,930)		تكلفة مبيعات وتقديم خدمات
7,360,064	8,179,197	2,332,250	2,265,289		مجمّل الربح
(3,625,813)	(3,182,340)	(1,113,694)	(999,721)		مصروفات عمومية وإدارية
3,734,251	4,996,857	1,218,556	1,265,568		ربح التشغيل
(990,254)	(1,372,622)	(382,996)	(417,282)		تكاليف تمويل
545,701	1,053,899	281,180	684,225	4	إيرادات أخرى
3,289,698	4,678,134	1,116,740	1,532,511		الربح قبل الضريبة
(30,503)	(42,103)	(10,947)	(13,792)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(107,576)	(121,570)	(36,738)	(38,522)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(174,862)	(218,454)	(78,418)	(63,293)		ضريبة الدخل على العمليات الخارجية
(45,775)	(48,652)	(16,475)	(15,391)		الزكاة
2,930,982	4,247,355	974,162	1,401,513		ربح الفترة
11.58 فلس	16.79 فلس	3.85 فلس	5.54 فلس	5	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

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 سبتمبر 2024

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2023	2024	2023	2024
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
2,930,982	4,247,355	974,162	1,401,513
238,221	(436,856)	197,600	(304,028)
3,169,203	3,810,499	1,171,762	1,097,485

ربح الفترة

إيرادات شاملة أخرى
(خسائر)/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 سبتمبر 2024

30 سبتمبر 2023 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2023 دينار كويتي	30 سبتمبر 2024 دينار كويتي	إيضاحات	الموجودات
				موجودات غير متداولة
80,415,764	82,861,817	85,397,008		ممتلكات ومعدات
652,691	519,390	463,935		موجودات حق الاستخدام
711,784	711,674	711,476		موجودات غير ملموسة
261,718	271,150	296,177		أصل ضريبة مؤجلة
<u>82,041,957</u>	<u>84,364,031</u>	<u>86,868,596</u>		
				موجودات متداولة
1,100,379	1,118,991	1,442,362		مخزون
14,587,437	14,864,910	16,270,211	6	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
3,560,425	2,229,279	3,859,231	7	أرصدة لدى البنوك ونقد
<u>19,248,241</u>	<u>18,213,180</u>	<u>21,571,804</u>		
<u>101,290,198</u>	<u>102,577,211</u>	<u>108,440,400</u>		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
25,300,000	25,300,000	25,300,000	8	رأس المال
10,023,802	10,478,541	10,478,541		احتياطي إجباري
424,878	311,636	(125,220)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
26,283,828	26,998,742	26,186,097		أرباح مرحلة
<u>62,032,508</u>	<u>63,088,919</u>	<u>61,839,418</u>		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
15,605,202	18,148,236	12,933,116	9	قروض وسلف
2,050,122	2,067,861	2,276,068		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
579,900	553,963	499,195		مطلوبات تأجير
<u>18,235,224</u>	<u>20,770,060</u>	<u>15,708,379</u>		
				مطلوبات متداولة
4,952,608	4,348,135	7,493,139	10	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
16,001,615	14,268,427	23,319,546	9	قروض وسلف
68,243	101,670	79,918		مطلوبات تأجير
<u>21,022,466</u>	<u>18,718,232</u>	<u>30,892,603</u>		
<u>39,257,690</u>	<u>39,488,292</u>	<u>46,600,982</u>		إجمالي المطلوبات
<u>101,290,198</u>	<u>102,577,211</u>	<u>108,440,400</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات


جاسم مصطفى جاسم بودي
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 سبتمبر 2024

رأس المال دينار كويتي	احتياطي إجباري دينار كويتي	احتياطي تحويل عملات أجنبية دينار كويتي	أرباح مرحلة دينار كويتي	مجموع حقوق الملكية دينار كويتي
25,300,000	10,478,541	311,636	26,998,742	63,088,919
-	-	-	4,247,355	4,247,355
-	-	(436,856)	-	(436,856)
-	-	(436,856)	4,247,355	3,810,499
-	-	-	(5,060,000)	(5,060,000)
25,300,000	10,478,541	(125,220)	26,186,097	61,839,418
رأس المال دينار كويتي	احتياطي إجباري دينار كويتي	احتياطي تحويل عملات أجنبية دينار كويتي	أرباح مرحلة دينار كويتي	مجموع حقوق الملكية دينار كويتي
25,300,000	10,023,802	186,657	27,147,846	62,658,305
-	-	-	2,930,982	2,930,982
-	-	238,221	-	238,221
-	-	238,221	2,930,982	3,169,203
-	-	-	(3,795,000)	(3,795,000)
25,300,000	10,023,802	424,878	26,283,828	62,032,508

كما في 1 يناير 2024 (مدقق)

ربح الفترة

خسائر شاملة أخرى للفترة

إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة

توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 14)

كما في 30 سبتمبر 2024

كما في 1 يناير 2023 (مدقق)

ربح الفترة

إيرادات شاملة أخرى للفترة

إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 14)

كما في 30 سبتمبر 2023

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 سبتمبر 2024

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2023	2024	إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
أنشطة التشغيل		
3,289,698	4,678,134	الربح قبل الضرائب
		تعديلات لمطابقة الربح قبل الضرائب بصافي التدفقات النقدية:
7,030,001	7,980,613	استهلاك ممتلكات ومعدات
69,192	58,087	استهلاك موجودات حق الاستخدام
(62,922)	(238,895)	4 ربح من بيع بنود ممتلكات ومعدات
149,912	283,800	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
	41,142	ديون معدومة مشطوبة
1,182,390	276,614	6 صافي مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين التجاريين
30,662	27,464	تكاليف تمويل لمطلوبات التأجير
959,592	1,345,158	تكاليف تمويل لتسهيلات بنكية
(122,295)	(648)	ربح من إلغاء الاعتراف بموجودات حق الاستخدام ومطلوبات التأجير
184,363	28,785	4 خسارة تحويل عملات أجنبية
12,710,593	14,480,254	
		التعديلات على رأس المال العامل:
(60,782)	(323,371)	مخزون
(3,009,183)	(1,700,752)	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
193,333	2,525,725	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
9,833,961	14,981,856	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(144,070)	(71,415)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(179,710)	(177,677)	ضرائب مدفوعة
9,510,181	14,732,764	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(16,968,712)	(10,911,327)	شراء بنود ممتلكات ومعدات
62,922	253,750	متحصلات من بيع بنود ممتلكات ومعدات
(16,905,790)	(10,657,577)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
(755,981)	(1,135,961)	تكلفة تمويل مدفوعة لتسهيلات بنكية
(3,795,000)	(5,060,000)	توزيعات أرباح مدفوعة
(102,287)	(104,709)	سداد مطلوبات تأجير
14,848,758	6,491,176	9 متحصلات من قروض
(2,400,575)	(2,655,177)	9 مدفوعات قروض
7,794,915	(2,464,671)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
399,306	1,610,516	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
22,302	19,436	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
3,138,817	2,229,279	النقد والنقد المعادل كما في 1 يناير
3,560,425	3,859,231	7 النقد والنقد المعادل في 30 سبتمبر

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024

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") لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 14 نوفمبر 2024.

قام مساهمو الشركة الأم في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 2 مايو 2024 باعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023. تم الإفصاح عن توزيعات الأرباح المعلنة من قبل الشركة الأم للسنة المنتهية بذلك التاريخ 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 الأحمدى 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؛
- ◀ إقراض الشركات التي تملك أسهم فيها. وفي هذه الحالة، لا تقل حصة الشركة الأم في رأسمال الشركة المقرضة عن نسبة 20%؛
- ◀ 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؛
- ◀ تملك الممتلكات المنقولة وغير المنقولة اللازمة لممارسة أعمالها ضمن الحدود التي يسمح بها القانون؛
- ◀ 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 لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024 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 لإعداد البيانات المالية المجمعة السنوية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023. بالإضافة إلى ذلك، قد لا تكون نتائج الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024 بالضرورة مؤشراً على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024. في رأي الإدارة، تم إدراج جميع التعديلات (التي تتكون من الاستحقاقات العادية المتكررة) التي تعتبر ضرورية للعرض العادل.

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 2023، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2024. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل صادر ولكن لم يسر بعد.

تسري العديد من التعديلات لأول مرة في سنة 2024 إلا إنه ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

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

ترتيبات تمويل الموردين - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 7 والمعيار الدولي للتقارير المالية 7
في مايو 2023، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 7 بيان التدفقات النقدية والمعيار الدولي للتقارير المالية 7 الأدوات المالية: الإفصاحات لتوضيح خصائص ترتيبات تمويل الموردين وتتطلب إفصاحاً إضافياً عن هذه الترتيبات. تهدف متطلبات الإفصاح في التعديلات إلى مساعدة مستخدمي البيانات المالية على فهم تأثيرات ترتيبات تمويل الموردين على التزامات المنشأة وتدفقاتها النقدية والتعرض لمخاطر السيولة.

توضح القواعد الانتقالية أن الشركة غير مطالبة بتقديم الإفصاحات في أي فترات مؤقتة في سنة التطبيق المبدئي للتعديلات. وبالتالي، لم يكن للتعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16: التزام التأجير في عمليات البيع وإعادة التأجير
في سبتمبر 2022 أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 لتحديد المتطلبات التي يستخدمها البائع-المستأجر في قياس التزام التأجير الناشئ عن معاملة البيع وإعادة التأجير، لضمان عدم اعتراف البائع-المستأجر بأي مبلغ من الأرباح أو الخسائر المتعلقة بحق الاستخدام الذي يحتفظ به.

لم يكن للتعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1: تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في يناير 2020 وأكتوبر 2022 تعديلات على الفقرات من 69 إلى 76 من معيار المحاسبة الدولي 1 لتحديد متطلبات تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة. وتوضح التعديلات ما يلي:

- ◀ ما المقصود بحق تأجيل التسوية
- ◀ لا بد أن يتحقق حق التأجيل في نهاية فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
- ◀ لن يتأثر ذلك التصنيف باحتمالية ممارسة المنشأة لحق التأجيل
- ◀ يتحقق ذلك فقط إذا تمثلت الأداة المشتقة المضمنة في التزام قابل للتحويل في أداة حقوق ملكية وذلك في حالة ألا يؤثر الالتزام على تصنيفها.

بالإضافة إلى ذلك، تم إدخال متطلبات تتطلب الإفصاح عندما يتم تصنيف المطلوبات الناشئة عن اتفاقية القرض على أنها غير متداولة ويكون حق المنشأة في تأجيل التسوية مشروطاً بالامتنال للاتفاقيات المستقبلية خلال اثني عشر شهراً.

لم يكن للتعديلات 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 2024

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
2023	2024	2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
نوع البضاعة أو الخدمة				
إيرادات من تقديم الخدمات				
16,533,238	19,503,645	5,664,093	6,141,259	- استئجار معدات
428,842	334,778	113,415	127,311	- نقل
5,078,549	4,959,464	1,722,852	1,721,784	- إدارة الميناء
432,759	254,970	203,103	45,007	- إيرادات أخرى
495,510	141,221	4,961	10,858	بيع بضائع
22,968,898	25,194,078	7,708,424	8,046,219	
الأسواق الجغرافية:				
13,109,251	10,307,447	3,450,595	3,149,080	الكويت
9,859,647	14,886,631	4,257,829	4,897,139	عمليات أجنبية
22,968,898	25,194,078	7,708,424	8,046,219	
توقيت الاعتراف بالإيرادات:				
495,510	141,221	4,961	10,858	بضاعة محولة في فترة زمنية معينة
22,473,388	25,052,857	7,703,463	8,035,361	خدمات محولة على مدار الوقت
22,968,898	25,194,078	7,708,424	8,046,219	

4 إيرادات أخرى

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		صافي الربح (الخسارة) من تحويل عملات أجنبية
2023	2024	2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
184,363	(28,785)	166,863	99,460	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
62,922	238,895	9,207	156,547	إيرادات متنوعة أخرى
298,416	843,789	105,110	428,218	
545,701	1,053,899	281,180	684,225	

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 2024

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		
2023	2024	2023	2024	
2,930,982	4,247,355	974,162	1,401,513	ربح الفترة (دينار كويتي)
253,000,000	253,000,000	253,000,000	253,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة
11.58	16.79	3.85	5.54	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 سبتمبر	
30 سبتمبر	31 ديسمبر	2024	
2023	2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
19,120,918	17,636,729	18,018,631	مدينون تجاريون
84,071	83,848	55,344	محتجزات مدينة
19,204,989	17,720,577	18,073,975	
(6,694,348)	(5,027,782)	(5,198,681)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
12,510,641	12,692,795	12,875,294	
455,694	407,770	1,250,819	موجودات عقود
170,048	180,360	146,964	تأمينات مستردة
458,178	471,524	660,501	دفعات مقدماً إلى موردين وموظفين
235,056	269,226	434,200	مصروفات مدفوعة مقدماً
757,820	843,235	902,433	مدينون آخرون
14,587,437	14,864,910	16,270,211	

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

(مدققة)		30 سبتمبر	
30 سبتمبر	31 ديسمبر	2024	
2023	2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
5,480,754	5,480,754	5,027,782	كما في 1 يناير
1,182,390	1,271,901	276,614	صافي مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
-	(1,740,549)	(83,410)	مشطوبات
31,204	15,676	(22,305)	فروق تحويل عملات أجنبية
6,694,348	5,027,782	5,198,681	كما في نهاية الفترة/السنة

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 2024

7 أرصدة لدى البنوك ونقد

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

(مدققة)	30 سبتمبر 2024	31 ديسمبر 2023	30 سبتمبر 2023
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
النقد في الصندوق	26,552	24,844	41,215
أرصدة لدى البنوك	3,832,679	2,204,435	3,519,210
الأرصدة لدى البنوك والنقد	3,859,231	2,229,279	3,560,425
ناقصاً:			
حسابات مكشوفة لدى البنوك (إيضاح 9)	(2,982,922)	-	-
النقد والنقد المعادل	876,309	2,229,279	3,560,425

في 30 سبتمبر 2024، كان لدى المجموعة مبلغ 3,484,378 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 3,492,000 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2023: 3,500,000 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 نقداً.

9 قروض وسلف

(مدققة)	30 سبتمبر 2024	31 ديسمبر 2023	30 سبتمبر 2023
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
دائنو توريد	19,469,740	18,616,663	21,806,817
دائنو مزاولة	13,800,000	13,800,000	9,800,000
حسابات مكشوفة لدى البنوك	2,982,922	-	-
	36,252,662	32,416,663	31,606,817

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

(مدققة)	30 سبتمبر 2024	31 ديسمبر 2023	30 سبتمبر 2023
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
غير متداولة	12,933,116	18,148,236	15,605,202
متداولة	23,319,546	14,268,427	16,001,615
	36,252,662	32,416,663	31,606,817

إن المبالغ المستحقة بموجب اتفاقيات مزاولة وتوريد تستحق خلال فترة تتراوح من سنة إلى 5 سنوات. يتم تسوية المبلغ المستحق على أساس السداد المؤجل ويحمل فائدة بمعدل يتراوح من 4.95% إلى 5.25% (31 ديسمبر 2023: 4.95% إلى 5.25% و 30 سبتمبر 2023: 5% إلى 5.25%).

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 2024

9 قروض وسلف (تتمة)

فيما يلي التغيرات في المطلوبات الناتجة من أنشطة التمويل:

	30 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2023	30 سبتمبر 2024
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
كما في 1 يناير	19,411,535	19,411,535	32,416,663
متحصلات من قروض	14,848,758	19,657,048	3,508,254
متحصلات من حسابات مكشوفة لدى البنوك	-	1,521,010	2,982,922
سداد قروض	(2,400,575)	(6,399,019)	(2,655,177)
سداد حسابات مكشوفة لدى البنوك	(252,901)	(1,773,911)	-
كما في نهاية الفترة/السنة	31,606,817	32,416,663	36,252,662

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 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2023	30 سبتمبر 2024
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
دائنون تجاريون	1,263,099	1,144,676	4,961,293
مصروفات مستحقة	1,432,508	1,589,223	643,504
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي مستحقة	-	41,244	42,103
دائنو موظفين	1,296,937	1,024,539	1,330,286
دائنون آخرون	960,064	548,453	515,953
	4,952,608	4,348,135	7,493,139

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 سيطرة مشتركة 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:

	قيمة المعاملات لفترة التسعة أشهر المنتهية في		الرصيد القائم كما في	
	30 سبتمبر 2024	30 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2023	30 سبتمبر 2023
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل	1,089,585	1,099,985	-	77,530
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	51,539	42,982	676,869	626,416
	1,141,124	1,142,967	676,869	703,946

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 2024

11 إفصاحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

المعاملات مع موظفي الإدارة العليا (تتمة)

أوصى مجلس الإدارة في الاجتماع المنعقد في 28 مارس 2024 بمكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 54,000 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023. تمت الموافقة على المكافأة من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في 2 مايو 2024.

12 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 سبتمبر 2024 و 30 سبتمبر 2023 والموجودات والمطلوبات للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

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 2024
(غير مدققة)

المجموع دينار كويتي	عمليات أجنبية دينار كويتي	الكويت دينار كويتي	
108,440,400	55,140,053	53,300,347	إجمالي الموجودات
46,600,982	13,884,992	32,715,990	إجمالي المطلوبات
25,194,078	14,886,631	10,307,447	الإيرادات
12,158,521	5,637,632	6,520,889	المصروفات
4,247,355	2,641,136	1,606,219	ربح الفترة
7,980,613	5,140,722	2,839,891	استهلاك ممتلكات ومعدات
1,372,622	1,134,456	238,166	تكاليف تمويل
10,911,327	8,187,709	2,723,618	نفقات رأسمالية
58,087	49,319	8,768	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 سبتمبر 2024

12 معلومات القطاعات (تتمة)

31 ديسمبر 2023 (مدققة)			
المجموع	عمليات أجنبية	الكويت	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
102,577,211	49,412,875	53,164,336	إجمالي الموجودات
39,488,292	12,062,606	27,425,686	إجمالي المطلوبات
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

13 مطلوبات محتملة

كما في 30 سبتمبر 2024، كان لدى المؤسسات المصرفية التي تتعامل معها المجموعة خطاب ضمانات وائتمان بمبلغ 4,480,521 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 6,880,003 دينار كويتي، و 30 سبتمبر 2023: 9,675,872 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 2 مايو 2024 على توزيعات أرباح نقدية بواقع 20 فلس للسهم بإجمالي 5,060,000 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023 (2022: توزيعات أرباح نقدية بواقع 15 فلس لكل سهم بمبلغ 3,795,000 دينار كويتي تمت الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية المنعقد في 30 أبريل 2023).