

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة  
(غير مدققة)  
31 مارس 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 (بشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2024 وبيانات الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به لفترة الثلاثة 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 ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 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 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية وتعديلاتها خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 مايو 2024

الكويت

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 31 مارس 2024

الثلاثة أشهر المنتهية في  
31 مارس

| 2023        | 2024        |         |                                                          |
|-------------|-------------|---------|----------------------------------------------------------|
| دينار كويتي | دينار كويتي | إيضاحات |                                                          |
| 7,565,568   | 8,695,975   | 3       | إيرادات من العقود مع العملاء                             |
| (4,978,336) | (5,629,832) |         | تكلفة مبيعات وتقديم خدمات                                |
| 2,587,232   | 3,066,143   |         | مجمّل الربح                                              |
| (1,361,719) | (1,054,678) |         | مصرفوات عمومية وإدارية                                   |
| 1,225,513   | 2,011,465   |         | ربح التشغيل                                              |
| (260,196)   | (449,696)   |         | تكاليف تمويل                                             |
| 68,253      | 9,801       | 4       | إيرادات أخرى                                             |
| 1,033,570   | 1,571,570   |         | الربح قبل الضريبة                                        |
| (9,302)     | (14,145)    |         | حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي                           |
| (41,080)    | (45,594)    |         | ضريبة دعم العمالة الوطنية                                |
| (8,759)     | (76,159)    |         | ضريبة الدخل على العمليات الخارجية                        |
| (16,527)    | (18,298)    |         | الزكاة                                                   |
| 957,902     | 1,417,374   |         | ربح الفترة                                               |
| 3.8 فلس     | 5.60 فلس    | 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 31 مارس 2024

الثلاثة أشهر المنتهية في  
31 مارس

| 2023        | 2024        |
|-------------|-------------|
| دينار كويتي | دينار كويتي |
| 957,902     | 1,417,374   |
| 4,815       | (72,401)    |
| 4,815       | (72,401)    |
| 962,717     | 1,344,973   |

ربح الفترة

(خسائر) 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

(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة

إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

كما في 31 مارس 2024

| 31 مارس<br>2023<br>دينار كويتي | (مدققة)<br>31 ديسمبر<br>2023<br>دينار كويتي | 31 مارس<br>2024<br>دينار كويتي | إيضاحات | الموجودات                        |
|--------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------|---------|----------------------------------|
|                                |                                             |                                |         | موجودات غير متداولة              |
| 73,713,776                     | 82,861,817                                  | 83,293,025                     |         | ممتلكات ومعدات                   |
| 527,330                        | 519,390                                     | 495,633                        |         | موجودات حق الاستخدام             |
| 711,571                        | 711,674                                     | 711,629                        |         | موجودات غير ملموسة               |
| 264,223                        | 271,150                                     | 294,630                        |         | أصل ضريبة مؤجلة                  |
| 75,216,900                     | 84,364,031                                  | 84,794,917                     |         |                                  |
|                                |                                             |                                |         | موجودات متداولة                  |
| 1,052,327                      | 1,118,991                                   | 1,178,282                      |         | مخزون                            |
| 14,350,555                     | 14,864,910                                  | 15,805,441                     | 6       | مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى |
| 3,130,568                      | 2,229,279                                   | 4,149,844                      | 7       | أرصدة لدى البنوك ونقد            |
| 18,533,450                     | 18,213,180                                  | 21,133,567                     |         |                                  |
| 93,750,350                     | 102,577,211                                 | 105,928,484                    |         | 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                   |
| 191,472                        | 311,636                                     | 239,235                        |         | احتياطي تحويل عملات أجنبية       |
| 28,105,748                     | 26,998,742                                  | 28,416,116                     |         | أرباح مرحلة                      |
| 63,621,022                     | 63,088,919                                  | 64,433,892                     |         | إجمالي حقوق الملكية              |
|                                |                                             |                                |         | المطلوبات                        |
|                                |                                             |                                |         | مطلوبات غير متداولة              |
| 11,263,870                     | 18,148,236                                  | 17,916,570                     | 9       | قروض وسلف                        |
| 2,037,304                      | 2,067,861                                   | 2,136,698                      |         | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين     |
| 629,454                        | 553,963                                     | 493,272                        |         | مطلوبات تأجير                    |
| 13,930,628                     | 20,770,060                                  | 20,546,540                     |         |                                  |
|                                |                                             |                                |         | مطلوبات متداولة                  |
| 4,297,391                      | 4,348,135                                   | 4,395,571                      | 10      | دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى |
| 11,884,867                     | 14,268,427                                  | 16,382,475                     | 9       | قروض وسلف                        |
| 16,442                         | 101,670                                     | 170,006                        |         | مطلوبات تأجير                    |
| 16,198,700                     | 18,718,232                                  | 20,948,052                     |         |                                  |
| 30,129,328                     | 39,488,292                                  | 41,494,592                     |         | إجمالي المطلوبات                 |
| 93,750,350                     | 102,577,211                                 | 105,928,484                    |         | 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 31 مارس 2024

| رأس المال<br>دينار كويتي | احتياطي<br>إجباري<br>دينار كويتي | احتياطي تحويل<br>عمليات أجنبية<br>دينار كويتي | أرباح<br>مرحلة<br>دينار كويتي | مجموع حقوق<br>الملكية<br>دينار كويتي |
|--------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|
| 25,300,000               | 10,478,541                       | 311,636                                       | 26,998,742                    | 63,088,919                           |
| -                        | -                                | -                                             | 1,417,374                     | 1,417,374                            |
| -                        | -                                | (72,401)                                      | -                             | (72,401)                             |
| -                        | -                                | (72,401)                                      | 1,417,374                     | 1,344,973                            |
| 25,300,000               | 10,478,541                       | 239,235                                       | 28,416,116                    | 64,433,892                           |
| 25,300,000               | 10,023,802                       | 186,657                                       | 27,147,846                    | 62,658,305                           |
| -                        | -                                | -                                             | 957,902                       | 957,902                              |
| -                        | -                                | 4,815                                         | -                             | 4,815                                |
| -                        | -                                | 4,815                                         | 957,902                       | 962,717                              |
| 25,300,000               | 10,023,802                       | 191,472                                       | 28,105,748                    | 63,621,022                           |

كما في 1 يناير 2024 (مدقق)

ربح الفترة

خسائر شاملة أخرى للفترة

إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة

في 31 مارس 2024

كما في 1 يناير 2023 (مدقق)

ربح الفترة

إيرادات شاملة أخرى للفترة

إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

في 31 مارس 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 31 مارس 2024

| الثلاثة أشهر المنتهية في<br>31 مارس |             |         |                                                           |
|-------------------------------------|-------------|---------|-----------------------------------------------------------|
| 2023                                | 2024        |         |                                                           |
| دينار كويتي                         | دينار كويتي | إيضاحات |                                                           |
| <b>أنشطة التشغيل</b>                |             |         |                                                           |
| 1,033,570                           | 1,571,570   |         | الربح قبل الضرائب                                         |
|                                     |             |         | تعديلات لمطابقة الربح قبل الضرائب بصافي التدفقات النقدية: |
| 2,252,727                           | 2,631,602   |         | استهلاك ممتلكات ومعدات                                    |
| 17,541                              | 22,690      |         | استهلاك موجودات حق الاستخدام                              |
| (89,499)                            | (26,598)    | 4       | ربح من بيع بنود ممتلكات ومعدات                            |
| 27,058                              | 90,441      |         | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين                         |
| 594,047                             | 264,635     |         | مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين التجاريين (بالصافي) |
| 260,196                             | 449,696     |         | تكاليف تمويل                                              |
| 508                                 | -           |         | خسارة من إعادة قياس عقود تأجير                            |
| 50,274                              | (67,554)    | 4       | صافي فروق تحويل عملات أجنبية                              |
| 4,146,422                           | 4,936,482   |         |                                                           |
|                                     |             |         | <b>التعديلات على رأس المال العامل:</b>                    |
| (12,730)                            | (59,291)    |         | مخزون                                                     |
| (2,183,605)                         | (1,199,999) |         | مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى                          |
| 71,602                              | (293,248)   |         | دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى                          |
| 2,021,689                           | 3,383,944   |         | التدفقات النقدية الناتجة من العمليات                      |
| (30,472)                            | (20,730)    |         | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة                       |
| (11,761)                            | -           |         | ضرائب مدفوعة                                              |
| 1,979,456                           | 3,363,214   |         | <b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل</b>     |
|                                     |             |         | <b>أنشطة الاستثمار</b>                                    |
| (5,791,058)                         | (3,153,378) |         | شراء بنود ممتلكات ومعدات                                  |
| 89,499                              | 26,598      |         | متحصلات من بيع بنود ممتلكات ومعدات                        |
| (5,701,559)                         | (3,126,780) |         | <b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار</b> |
|                                     |             |         | <b>أنشطة التمويل</b>                                      |
| (252,681)                           | (193,996)   |         | تكاليف تمويل مدفوعة لتسهيلات بنكية                        |
| (25,827)                            | -           |         | سداد مطلوبات تأجير                                        |
| 2,511,875                           | 2,276,148   | 9       | متحصلات من قروض                                           |
| (78,108)                            | (393,766)   | 9       | مدفوعات قروض                                              |
| 2,155,259                           | 1,688,386   |         | <b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل</b>     |
| (1,566,844)                         | 1,924,820   |         | <b>صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل</b>       |
| 2,259                               | (4,255)     |         | صافي فروق تحويل عملات أجنبية                              |
| 3,138,817                           | 2,229,279   |         | النقد والنقد المعادل في 1 يناير                           |
| 1,574,232                           | 4,149,844   | 7       | <b>النقد والنقد المعادل في 31 مارس</b>                    |

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 والفترة المنتهية في 31 مارس 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") للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 14 مايو 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؛ و
- ◀ إقراض الشركات التي تملك أسهم فيها. وفي هذه الحالة، لا تقل حصة الشركة الأم في رأسمال الشركة المقرضة عن نسبة 20%؛ و
- ◀ حيازة حقوق الملكية الصناعية بما في ذلك براءات الاختراع والعلامات التجارية والعلامات الصناعية أو الرسومات الصناعية أو غيرها من الحقوق المتعلقة بها وتأجيرها لشركات أخرى لغرض استخدامها داخل دولة الكويت أو خارجها؛ و
- ◀ تملك الممتلكات المنقولة وغير المنقولة اللازمة لممارسة أعمالها ضمن الحدود التي يسمح بها القانون؛ و
- ◀ الاستفادة من الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة الأم من خلال استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

### 2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

#### 2.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 31 مارس 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 إفصاحًا إضافيًا 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
- ◀ تحقق 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 مشروطًا بالامتنال للاتفاقيات المستقبلية خلال اثني عشر شهرًا.

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 والفترة المنتهية في 31 مارس 2024

### 3 إيرادات من العقود مع العملاء

فيما يلي توزيع إيرادات المجموعة من العقود مع العملاء:

| الثلاثة أشهر المنتهية في<br>31 مارس |             |                                 |  |
|-------------------------------------|-------------|---------------------------------|--|
| 2023                                | 2024        |                                 |  |
| دينار كويتي                         | دينار كويتي |                                 |  |
|                                     |             | غير مدققة                       |  |
|                                     |             | نوع البضاعة أو الخدمة           |  |
|                                     |             | إيرادات من تقديم الخدمات        |  |
|                                     |             | - استئجار معدات                 |  |
|                                     |             | - إدارة الميناء                 |  |
|                                     |             | - نقل                           |  |
|                                     |             | - إيرادات أخرى                  |  |
|                                     |             | بيع بضائع                       |  |
| 5,590,248                           | 6,932,394   |                                 |  |
| 1,741,341                           | 1,547,056   |                                 |  |
| 189,511                             | 105,182     |                                 |  |
| 43,123                              | 95,842      |                                 |  |
| 1,345                               | 15,501      |                                 |  |
| 7,565,568                           | 8,695,975   |                                 |  |
|                                     |             | الأسواق الجغرافية:              |  |
|                                     |             | الكويت                          |  |
|                                     |             | قطر                             |  |
| 6,027,927                           | 3,614,699   |                                 |  |
| 1,537,641                           | 5,081,276   |                                 |  |
| 7,565,568                           | 8,695,975   |                                 |  |
|                                     |             | توقيت الاعتراف بالإيرادات:      |  |
|                                     |             | بضاعة محولة في فترة زمنية معينة |  |
|                                     |             | خدمات محولة على مدار الوقت      |  |
| 1,345                               | 15,501      |                                 |  |
| 7,564,223                           | 8,680,474   |                                 |  |
| 7,565,568                           | 8,695,975   |                                 |  |

### 4 إيرادات أخرى

| الثلاثة أشهر المنتهية في<br>31 مارس |             |                                    |  |
|-------------------------------------|-------------|------------------------------------|--|
| 2023                                | 2024        |                                    |  |
| دينار كويتي                         | دينار كويتي |                                    |  |
|                                     |             | صافي الخسارة من تحويل عملات أجنبية |  |
|                                     |             | ربح من بيع ممتلكات ومعدات          |  |
|                                     |             | إيرادات متنوعة أخرى                |  |
| (50,274)                            | (67,554)    |                                    |  |
| 89,499                              | 26,598      |                                    |  |
| 29,028                              | 50,757      |                                    |  |
| 68,253                              | 9,801       |                                    |  |

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 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.

| الثلثة أشهر المنتهية في<br>31 مارس |             |                                                        |
|------------------------------------|-------------|--------------------------------------------------------|
| 2023                               | 2024        |                                                        |
| 957,902                            | 1,417,374   | ربح الفترة (دينار كويتي)                               |
| 253,000,000                        | 253,000,000 | المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة |
| 3.8                                | 5.60        | 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)     |             | 31 مارس 2024 | 31 مارس 2023                         |
|-------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
| ديسمبر 2023 |             | ديسمبر 2023  | ديسمبر 2023                          |
| دينار كويتي |             | دينار كويتي  | دينار كويتي                          |
| 17,009,127  | 17,636,729  | 18,493,789   | مدينون تجاريون                       |
| 116,643     | 83,848      | 94,626       | محتجزات مدينة                        |
| 17,125,770  | 17,720,577  | 18,588,415   |                                      |
| (6,080,387) | (5,027,782) | (5,287,250)  | ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة |
| 11,045,383  | 12,692,795  | 13,301,165   |                                      |
| 844,221     | 407,770     | 516,819      | موجودات عقود                         |
| 137,974     | 180,360     | 204,998      | تأمينات مستردة                       |
| 1,196,239   | 471,524     | 709,921      | دفعات مقدماً إلى موردين وموظفين      |
| 381,772     | 269,226     | 331,512      | مصروفات مدفوعة مقدماً                |
| 744,966     | 843,235     | 741,026      | مدينون آخرون                         |
| 14,350,555  | 14,864,910  | 15,805,441   |                                      |

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

| (مدققة)     |             | 31 مارس 2024 | 31 مارس 2023                      |
|-------------|-------------|--------------|-----------------------------------|
| ديسمبر 2023 |             | ديسمبر 2023  | ديسمبر 2023                       |
| دينار كويتي |             | دينار كويتي  | دينار كويتي                       |
| 5,480,754   | 5,480,754   | 5,027,782    | كما في 1 يناير                    |
| 594,047     | 1,271,901   | 264,635      | صافي مخصص خسائر الائتمان المتوقعة |
| -           | (1,740,549) | -            | مشطوبات                           |
| 5,586       | 15,676      | (5,167)      | فروق تحويل عملات أجنبية           |
| 6,080,387   | 5,027,782   | 5,287,250    | 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 31 مارس 2024

### 7 أرصدة لدى البنوك ونقد

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

|             | (مدققة)     |             |                                    |
|-------------|-------------|-------------|------------------------------------|
| 31 مارس     | 31 ديسمبر   | 31 مارس     |                                    |
| 2023        | 2023        | 2024        |                                    |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |                                    |
| 55,421      | 24,844      | 27,931      | النقد في الصندوق                   |
| 3,075,147   | 2,204,435   | 4,121,913   | أرصدة لدى البنوك                   |
| 3,130,568   | 2,229,279   | 4,149,844   | الأرصدة لدى البنوك والنقد          |
|             |             |             | ناقصاً:                            |
| (1,556,336) | -           | -           | حسابات مكشوفة لدى البنوك (إيضاح 9) |
| 1,574,232   | 2,229,279   | 4,149,844   | النقد والنقد المعادل               |

في 31 مارس 2024، كان لدى المجموعة مبلغ 3,488,680 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 3,492,000 دينار كويتي و 31 مارس 2023: 1,943,664 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

|             | (مدققة)     |             |                          |
|-------------|-------------|-------------|--------------------------|
| 31 مارس     | 31 ديسمبر   | 31 مارس     |                          |
| 2023        | 2023        | 2024        |                          |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |                          |
| 15,792,401  | 18,616,663  | 20,499,045  | دائنو توريق              |
| 5,800,000   | 13,800,000  | 13,800,000  | دائنو مرابحة             |
| 1,556,336   | -           | -           | حسابات مكشوفة لدى البنوك |
| 23,148,737  | 32,416,663  | 34,299,045  |                          |

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

|             | (مدققة)     |             |             |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 31 مارس     | 31 ديسمبر   | 31 مارس     |             |
| 2023        | 2023        | 2024        |             |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |             |
| 11,263,870  | 18,148,236  | 17,916,570  | غير متداولة |
| 11,884,867  | 14,268,427  | 16,382,475  | متداولة     |
| 23,148,737  | 32,416,663  | 34,299,045  |             |

إن المبالغ المستحقة بموجب اتفاقيات مرابحة وتوريق 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 31 مارس 2023: 4% إلى 5%).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2024

### 9 قروض وسلف (تتمة)

فيما يلي التغيرات في المطلوبات الناتجة من أنشطة التمويل:

|                                     | 31 مارس<br>2024 | 31 ديسمبر<br>2023 | 31 مارس<br>2023 |
|-------------------------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
|                                     | دينار كويتي     | دينار كويتي       | دينار كويتي     |
| كما في 1 يناير                      | 32,416,663      | 19,411,535        | 19,411,535      |
| متحصلات من قروض                     | 2,276,148       | 19,657,048        | 2,511,875       |
| متحصلات من حسابات مكشوفة لدى البنوك | -               | 1,521,010         | 1,303,435       |
| سداد قروض                           | (393,766)       | (6,399,019)       | (78,108)        |
| سداد حسابات مكشوفة لدى البنوك       | -               | (1,773,911)       | -               |
| كما في نهاية الفترة/السنة           | 34,299,045      | 32,416,663        | 23,148,737      |

### 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

|                                       | 31 مارس<br>2024 | 31 ديسمبر<br>2023 | 31 مارس<br>2023 |
|---------------------------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
|                                       | دينار كويتي     | دينار كويتي       | دينار كويتي     |
| دائنون تجاريون                        | 1,062,810       | 1,144,676         | 910,381         |
| مصروفات مستحقة                        | 1,661,302       | 1,589,223         | 1,683,142       |
| حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي مستحقة | 14,145          | 41,244            | 9,302           |
| دائنو موظفين                          | 1,045,960       | 1,024,539         | 1,170,047       |
| دائنون آخرون                          | 611,354         | 548,453           | 524,519         |
|                                       | 4,395,571       | 4,348,135         | 4,297,391       |

### 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:

|                               | 31 مارس<br>2024 | 31 مارس<br>2023 | 31 مارس<br>2024 | 31 ديسمبر<br>2023 | الرصيد القائم كما في |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|----------------------|
|                               | دينار كويتي     | دينار كويتي     | دينار كويتي     | دينار كويتي       | (مدققة)              |
| رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل | 298,221         | 370,880         | 88,094          | 54,000            | 56,864               |
| مكافأة نهاية الخدمة للموظفين  | 16,163          | 13,771          | 653,420         | 640,528           | 600,890              |
|                               | 314,384         | 384,651         | 741,514         | 694,528           | 657,754              |

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 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 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 31 مارس 2024 و 31 مارس 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.

| 31 مارس 2024<br>(غير مدققة) |                              |                       |                              |
|-----------------------------|------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| المجموع<br>دينار كويتي      | عمليات أجنبية<br>دينار كويتي | الكويت<br>دينار كويتي |                              |
| 105,928,484                 | 51,425,077                   | 54,503,407            | إجمالي الموجودات             |
| 41,494,592                  | 13,462,579                   | 28,032,013            | إجمالي المطلوبات             |
| 8,695,975                   | 5,081,276                    | 3,614,699             | الإيرادات                    |
| (4,030,218)                 | (1,834,029)                  | (2,196,189)           | المصروفات                    |
| 1,417,374                   | 1,146,413                    | 270,961               | ربح الفترة                   |
| (2,631,602)                 | (1,647,496)                  | (981,106)             | استهلاك ممتلكات ومعدات       |
| (449,696)                   | (301,734)                    | (147,962)             | تكاليف تمويل                 |
| 3,153,378                   | 1,932,751                    | 1,220,627             | نفقات رأسمالية               |
| (22,690)                    | (20,206)                     | (2,484)               | 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 31 مارس 2024

### 12 معلومات القطاعات (تتمة)

| 31 ديسمبر 2023 (مدققة)   |                              |                       |                              |
|--------------------------|------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| المجموع<br>دينار كويتي   | عمليات أجنبية<br>دينار كويتي | الكويت<br>دينار كويتي |                              |
| 102,577,211              | 49,412,875                   | 53,164,336            | إجمالي الموجودات             |
| 39,488,292               | 12,062,606                   | 27,425,686            | إجمالي المطلوبات             |
| 31 مارس 2023 (غير مدققة) |                              |                       |                              |
| المجموع<br>دينار كويتي   | عمليات أجنبية<br>دينار كويتي | الكويت<br>دينار كويتي |                              |
| 93,750,350               | 36,651,339                   | 57,099,011            | إجمالي الموجودات             |
| 30,129,328               | 16,408,812                   | 13,720,516            | إجمالي المطلوبات             |
| 7,565,568                | 1,537,641                    | 6,027,927             | الإيرادات                    |
| (4,069,787)              | (1,358,634)                  | (2,711,153)           | المصروفات                    |
| 957,902                  | 199,560                      | 758,342               | ربح الفترة                   |
| (2,252,727)              | (1,105,732)                  | (1,146,995)           | استهلاك ممتلكات ومعدات       |
| (260,196)                | (7,545)                      | (252,651)             | تكاليف تمويل                 |
| 5,791,058                | 3,666,155                    | 2,124,903             | نفقات رأسمالية               |
| (17,541)                 | (15,142)                     | (2,399)               | استهلاك موجودات حق الاستخدام |

### 13 مطلوبات محتملة

كما في 31 مارس 2024، كان لدى المؤسسات المصرفية التي تتعامل معها المجموعة خطاب ضمانات وائتمان بمبلغ 4,300,383 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 6,880,003 دينار كويتي، و31 مارس 2023: 8,458,231 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).