

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

31 مارس 2021



تقرير مراقب الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة إلى حضرات السادة أعضاء مجلس إدارة الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.ع.

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق للشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2021 وبيانات الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم 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 للمجموعة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. نبين أيضاً، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، أنه لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 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 مادية لأحكام القانون رقم 32 لعام 1968 والتعديلات اللاحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والتعليمات المتعلقة به، أو لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 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

11 مايو 2021
الكويت

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2021

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2020	2021	ايضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي		
6,171,460	5,315,194	3	الإيرادات
(4,427,879)	(4,442,235)		تكلفة الإيرادات
1,743,581	872,959		مجمّل الربح
92,776	33,561		إيرادات أخرى
412,233	238,263		صافي ربح تحويل عملات أجنبية
(570,012)	(665,933)		مصروفات عمومية وإدارية
(447,193)	(177,174)		مخصص خسائر ائتمان متوقعة، بالصافي
(161,292)	(159,067)		تكاليف تمويل
1,070,093	142,609		الربح قبل الضرائب
(10,701)	(2,222)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(26,746)	(10,118)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(10,701)	(4,047)		الزكاة
1,021,945	126,222		ربح الفترة
4.04	0.50	4	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2021

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

ربح الفترة

2020	2021
دينار كويتي	دينار كويتي
1,021,945	126,222
95,088	(18,479)
1,117,033	107,743

(خسائر) إيرادات شاملة أخرى

(خسائر) إيرادات شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع:
تعديلات تحويل عملات أجنبية

إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2021

31 مارس 2020 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2020 دينار كويتي	31 مارس 2021 دينار كويتي	إيضاحات	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
77,614,147	82,397,031	81,372,031		ممتلكات ومعدات
705,737	632,247	611,675		موجودات حق الاستخدام
712,104	827,485	827,359		موجودات غير ملموسة
-	195,321	194,111		أصل ضرائب مؤجلة
<u>79,031,988</u>	<u>84,052,084</u>	<u>83,005,176</u>		
				موجودات متداولة
872,275	903,135	928,241		مخزون
14,632,074	12,177,187	12,309,436	5	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
7,070,742	1,935,725	2,506,392		أرصدة لدى البنوك ونقد
<u>22,575,091</u>	<u>15,016,047</u>	<u>15,744,069</u>		
<u>101,607,079</u>	<u>99,068,131</u>	<u>98,749,245</u>		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
22,000,000	22,000,000	22,000,000		رأس المال
1,463,000	-	-		علاوة إصدار أسهم
9,494,240	9,494,240	9,494,240		احتياطي إجباري
64,826	(8,785)	(27,264)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
<u>36,691,719</u>	<u>28,678,507</u>	<u>28,804,729</u>		أرباح مرحلة
<u>69,713,785</u>	<u>60,163,962</u>	<u>60,271,705</u>		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
14,459,171	15,552,633	14,681,284	6	قروض وسلف
1,626,699	1,825,158	1,908,342		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	7,918,718	7,691,164	7	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
729,416	675,833	661,983		مطلوبات تأجير
<u>16,815,286</u>	<u>25,972,342</u>	<u>24,942,773</u>		
				مطلوبات متداولة
8,321,242	5,269,568	6,001,742	7	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
6,724,376	7,615,365	7,486,773	6	قروض وسلف
32,390	46,894	46,252		مطلوبات تأجير
<u>15,078,008</u>	<u>12,931,827</u>	<u>13,534,767</u>		
<u>31,893,294</u>	<u>38,904,169</u>	<u>38,477,540</u>		إجمالي المطلوبات
<u>101,607,079</u>	<u>99,068,131</u>	<u>98,749,245</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

محمد ناصر عبد العزيز الفوزان
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2021

الإجمالي دينار كويتي	أرباح مرحلة دينار كويتي	احتياطي تحويل عملات أجنبية دينار كويتي	احتياطي إجباري دينار كويتي	علاوة إصدار أسهم دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	
60,163,962	28,678,507	(8,785)	9,494,240	-	22,000,000	كما في 1 يناير 2021
126,222	126,222	-	-	-	-	ربح الفترة
(18,479)	-	(18,479)	-	-	-	خسائر شاملة أخرى للفترة
107,743	126,222	(18,479)	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
60,271,705	28,804,729	(27,264)	9,494,240	-	22,000,000	في 31 مارس 2021
68,596,752	35,669,774	(30,262)	9,494,240	1,463,000	22,000,000	كما في 1 يناير 2020
1,021,945	1,021,945	-	-	-	-	ربح الفترة
95,088	-	95,088	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة
1,117,033	1,021,945	95,088	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
69,713,785	36,691,719	64,826	9,494,240	1,463,000	22,000,000	في 31 مارس 2020

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 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 31 مارس 2021

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح
2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
1,070,093	142,609	أنشطة التشغيل
		الربح قبل الضرائب للفترة
		تعديلات:
2,011,678	2,118,205	استهلاك ممتلكات ومعدات
17,020	16,739	استهلاك موجودات حق الاستخدام
(47,200)	(25,725)	ربح من بيع بنود ممتلكات ومعدات
61,046	114,084	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
447,193	177,174	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين التجاريين
161,292	159,067	تكاليف تمويل
(412,233)	(238,263)	صافي أرباح تحويل عملات أجنبية
3,308,889	2,463,890	
		التعديلات على رأس المال العامل:
(12,443)	(25,106)	مخزون
1,525,140	(329,665)	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
1,883,481	836,116	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
6,705,067	2,945,235	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(15,647)	(29,702)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
6,689,420	2,915,533	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(6,627,588)	(1,218,977)	شراء بنود ممتلكات ومعدات
47,200	25,725	متحصلات من بيع بنود ممتلكات ومعدات
(6,580,388)	(1,193,252)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
(152,747)	(150,987)	تكاليف تمويل مدفوعة
(13,161)	(18,212)	سداد مطلوبات التأجير
7,954,120	-	متحصلات من قروض وسلف
(2,255,435)	(964,189)	مدفوعات لقروض وسلف
5,532,777	(1,133,388)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
(359,016)	(18,226)	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
5,282,793	570,667	صافي الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقد
1,787,949	1,935,725	الأرصدة لدى البنوك والنقد في 1 يناير
7,070,742	2,506,392	الأرصدة لدى البنوك والنقد في 31 مارس

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءًا 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") للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 11 مايو 2021.

تم تأسيس الشركة الأم بتاريخ 4 يونيو 2005 وفقاً لقانون الشركات الكويتية وهي مدرجة في بورصة الكويت. يقع مكتب الشركة الأم المسجل في المبنى رقم 7، قطعة 6، شرق الأحمدى، ص.ب 750، دسمان 15458، الكويت.

إن الأنشطة الرئيسية للشركة الأم هي كما يلي:

- ◀ تملك أسهم في شركات مساهمة كويتية أو أجنبية بالإضافة إلى تملك أسهم في شركات كويتية أو أجنبية ذات مسؤولية محدودة أو المشاركة في تأسيس هذين النوعين من الشركات وإدارتها وكفالتها لدى الغير؛ و
- ◀ إقراض الشركات التي تمتلك أسهم فيها. وفي مثل هذه الحالة، لا تقل حصة الشركة الأم في رأسمال الشركة المقترضة عن نسبة 20%؛ و
- ◀ حيازة حقوق الملكية الصناعية بما في ذلك براءات الاختراع والعلامات التجارية والعلامات الصناعية أو الرسومات الصناعية أو غيرها من الحقوق المتعلقة بها وتأجيرها لشركات أخرى لغرض استخدامها داخل دولة الكويت أو خارجها؛ و
- ◀ تملك الممتلكات المنقولة وغير المنقولة اللازمة لممارسة أعمالها ضمن الحدود التي يسمح بها القانون؛ و
- ◀ الاستفادة من الفوائد المالية المتوفرة لدى الشركة الأم من خلال استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

اعتمد مساهمو الشركة الأم في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 26 أبريل 2021 البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

2.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 *التقرير المالي المرحلي* ("معيار المحاسبة الدولي 34").

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة لإعداد بيانات مالية مجمعة كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

يتم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي، الذي يمثل أيضاً العملة الرئيسية للشركة الأم.

2.2 المعايير والتفسيرات الجديدة 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 2020، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2021. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صادر ولكن لم يسر بعد.

تسري العديد من التعديلات والتفسيرات لأول مرة في سنة 2021 إلا إنها ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2021

2.2 المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من المجموعة (تتمة)

الإصلاح المعياري لمعدلات الفائدة - المرحلة 2: تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 9، ومعيار المحاسبة الدولي 39، والمعيار الدولي للتقارير المالية 7 والمعيار الدولي للتقارير المالية 4 والمعيار الدولي للتقارير المالية 16 تقدم التعديلات إعفاءات مؤقتة تتعلق بالتأثيرات على التقارير المالية نتيجة استبدال معدل (الإيبور) المعروف فيما بين البنوك بمعدل فائدة خالي تقريباً من المخاطر.

تتضمن التعديلات المبررات العملية التالية:

- ◀ مبرر عملي يستلزم إجراء تغييرات تعاقدية أو تغييرات على التدفقات النقدية والتي تكون مطلوبة بصورة مباشرة لعملية الإصلاح، والتي يتم معاملتها كتغييرات في سعر الفائدة المتغيرة، بما يعادل الحركة في سعر الفائدة السوقية.
- ◀ السماح بتغييرات يتعين إجراؤها بموجب متطلبات إصلاح معدل الإيبور على تصنيفات التحوط وتوثيقات التحوط دون إيقاف علاقة التحوط.
- ◀ تقديم إعفاء مؤقت للشركات من استيفاء المتطلبات التي يتم تحديدها بصورة منفصلة عندما يتم تصنيف الأداة التي تحمل معدل فائدة خالي تقريباً من المخاطر كتحوط لبند المخاطر.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة. تعتزم المجموعة استخدام المبررات العملية في الفترات المستقبلية عندما تصبح سارية المفعول.

3 الإيرادات

فيما يلي توزيع إيرادات المجموعة:

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

الإجمالي دينار كويتي	إيرادات أخرى دينار كويتي	إدارة المواني دينار كويتي	بيع بضاعة دينار كويتي	نقل دينار كويتي	تأجير معدات دينار كويتي	
5,314,010	73,961	236,555	-	343,137	4,660,357	نوع البضاعة أو الخدمات:
1,184	-	-	1,184	-	-	تقديم خدمات
5,315,194	73,961	236,555	1,184	343,137	4,660,357	بيع بضاعة
3,572,387	73,961	236,555	1,184	331,405	2,929,282	الأسواق الجغرافية:
1,742,807	-	-	-	11,732	1,731,075	دولة الكويت
5,315,194	73,961	236,555	1,184	343,137	4,660,357	خارج دولة الكويت
5,314,010	73,961	236,555	-	343,137	4,660,357	توقيت الاعتراف بالإيرادات:
1,184	-	-	1,184	-	-	خدمات مقدمة على مدار الوقت
5,315,194	73,961	236,555	1,184	343,137	4,660,357	بضاعة مقدمة في فترة زمنية معينة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في للفترة المنتهية في 31 مارس 2021

3 الإيرادات (تتمة)

للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020				
الإجمالي	إيرادات أخرى	بيع بضاعة	نقل	تأجير معدات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
6,169,385	930	-	601,915	5,566,540
2,075	-	2,075	-	-
6,171,460	930	2,075	601,915	5,566,540
نوع البضاعة أو الخدمات: الإيرادات الناتجة من تقديم الخدمات بيع بضاعة				
4,986,017	930	2,075	575,108	4,407,904
1,185,443	-	-	26,807	1,158,636
6,171,460	930	2,075	601,915	5,566,540
الأسواق الجغرافية: دولة الكويت خارج دولة الكويت				
6,169,385	930	-	601,915	5,566,540
2,075	-	2,075	-	-
6,171,460	930	2,075	601,915	5,566,540
توقيت الاعتراف بالإيرادات: خدمات مقدمة على مدار الوقت بضاعة مقدمة في فترة زمنية معينة				

4 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 بقسمة 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	
2020	2021
(معاد إدراجه) *	
1,021,945	126,222
ربح الفترة (دينار كويتي)	
253,000,000	253,000,000
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة	
4.04	0.50
ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)	

* تم إعادة إدراج ربحية السهم الأساسية والمخففة لفترة المقارنة المعروضة لتعكس تعديل أسهم المنحة بعد إصدار المنحة المتعلقة بالسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 (إيضاح 12).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في وللفترة المنتهية في 31 مارس 2021

5 مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

31 مارس 2020 دينار كويتي (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 دينار كويتي (مدققة)	31 مارس 2021 دينار كويتي (غير مدققة)	
16,737,961	15,201,064	15,475,928	مدينون تجاريون
119,641	205,593	248,924	محتجزات مدينة
(4,960,807)	(6,046,969)	(6,203,901)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
11,896,795	9,359,688	9,520,951	
979,325	1,305,730	1,126,182	إيرادات مستحقة
178,660	217,462	212,933	مبلغ مستحق من طرف ذي علاقة (إيضاح 8)
217,330	158,097	87,768	تأمينات
672,202	515,760	562,129	دفعة مقدماً إلى موردين وموظفين
267,172	177,689	436,359	مصروفات مدفوعة مقدماً
420,590	442,761	363,114	مدينون آخرون
14,632,074	12,177,187	12,309,436	

فيما يلي الحركات في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين:

31 مارس 2020 دينار كويتي (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 دينار كويتي (مدققة)	31 مارس 2021 دينار كويتي (غير مدققة)	
4,407,633	4,407,633	6,046,969	كما في 1 يناير
447,193	1,642,303	177,174	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
105,981	(2,967)	(20,242)	فروق تحويل عملات أجنبية
4,960,807	6,046,969	6,203,901	كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

6 قروض وسلف

31 مارس 2020 دينار كويتي (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 دينار كويتي (مدققة)	31 مارس 2021 دينار كويتي (غير مدققة)	
2,562,814	1,262,574	911,178	قرض محدد الأجل
16,690,733	16,910,424	16,261,879	دائنو توريق
1,930,000	4,995,000	4,995,000	دائنو مرابحة
21,183,547	23,167,998	22,168,057	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في للفترة المنتهية في 31 مارس 2021

6 قروض وسلف (تتمة)

إن المبالغ المستحقة بموجب اتفاقيات مرابحة وتورق تستحق خلال سنة واحدة إلى 5 سنوات. ويتم تسوية المبلغ المستحق على أساس الدفع المؤجل ويحمل ربح بمعدل 2.25% إلى 2.75% (31 ديسمبر 2020: 2.25% إلى 2.75%)، و31 مارس 2020: 3.25% إلى 3.75%.

إن القروض محددة الأجل تحمل معدلات تمويل بمعدل ايبور + 0.75% وتستحق خلال 5 سنوات.

فيما يلي القروض والسلف حسب العملات:

31 مارس 2020 دينار كويتي (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 دينار كويتي (مدققة)	31 مارس 2021 دينار كويتي (غير مدققة)	العملة
18,620,733	21,905,424	21,256,879	دينار كويتي
2,562,814	1,262,574	911,178	يورو
21,183,547	23,167,998	22,168,057	
31 مارس 2020 دينار كويتي (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 دينار كويتي (مدققة)	31 مارس 2021 دينار كويتي (غير مدققة)	غير متداولة
14,459,171	15,552,633	14,681,284	غير متداولة
6,724,376	7,615,365	7,486,773	متداولة
21,183,547	23,167,998	22,168,057	

7 دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

31 مارس 2020 دينار كويتي (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 دينار كويتي (مدققة)	31 مارس 2021 دينار كويتي (غير مدققة)	دائون تجاريون
5,316,902	9,535,965	10,022,811	مبلغ مستحق الى طرف ذي علاقة (إيضاح 8)
48,336	33,456	35,221	مصرفات مستحقة
1,283,395	940,126	1,023,625	دائون موظفين
1,152,600	1,824,412	1,707,704	أرصدة دائنة أخرى
520,009	854,327	903,545	
8,321,242	13,188,286	13,692,906	
-	7,918,718	7,691,164	غير متداول
8,321,242	5,269,568	6,001,742	متداول
8,321,242	13,188,286	13,692,906	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في للفترة المنتهية في 31 مارس 2021

8 إفصاحات الأطراف ذات علاقة

يمثل الأطراف ذات علاقة المساهمين الرئيسيين والشركات الزميلة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرةً مشتركةً أو تأثيراً ملموساً. توافق إدارة الشركة الأم على سياسات تسعير وشروط تلك المعاملات.

إن الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة هي كما يلي:

الشركات التابعة الأخرى	31 مارس 2021	31 ديسمبر 2020	دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (مدققة)
الشركات التابعة الأخرى	31 مارس 2021	31 ديسمبر 2020	دينار كويتي	دينار كويتي
1,870	93,987	1,870	1,870	93,987
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع الإيرادات				
الشركات التابعة الأخرى	31 مارس 2021	31 ديسمبر 2020	دينار كويتي	دينار كويتي
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع				
مبلغ مستحق من طرف ذي علاقة	212,933	217,462	212,933	178,660
مبلغ مستحق إلى طرف ذي علاقة	35,221	33,456	35,221	48,336

تتم المعاملة مع الأطراف ذات العلاقة بشروط معتمدة من الإدارة. إن الأرصدة القائمة للمبلغ المستحق من / إلى الأطراف ذات العلاقة كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة غير مضمونة ولا تحمل فائدة وتستحق القبض/السداد عند الطلب.

مكافأة موظفي الإدارة العليا

يتألف موظفو الإدارة العليا من أعضاء الإدارة الرئيسيين ممن لديهم سلطة ومسئولية التخطيط والتوجيه والسيطرة على أنشطة المجموعة.

إن إجمالي قيمة الأرصدة القائمة المتعلقة بموظفي الإدارة العليا كان كما يلي:

قيمة المعاملات للفترة المنتهية في 31 مارس	2021	2020	دينار كويتي	دينار كويتي
رواتب ومزايا موظفين قصيرة الأجل	226,787	238,146	226,787	238,146
مكافأة نهاية الخدمة	10,834	12,133	10,834	12,133
	237,621	250,279	237,621	250,279

9 معلومات القطاعات

حددت الإدارة قطاعات التشغيل بناء على المعلومات المعروضة من مسئول اتخاذ القرارات التشغيلية التي قام مجلس الإدارة بمراجعتها لغرض توزيع الموارد وتقييم الأداء. يقوم مسئول اتخاذ القرارات التشغيلية بتنظيم المنشأة بناء على المناطق الجغرافية المختلفة داخل وخارج دولة الكويت. لم يتم إجراء معاملات بين القطاعات. يعرض الجدول التالي التحليل الجغرافي للموجودات والمطلوبات والإيرادات وربح المجموعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2021 و 31 ديسمبر 2020.

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.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في وللفترة المنتهية في 31 مارس 2021

9 معلومات القطاعات (تتمة)

31 مارس 2021			
المجموع (دينار كويتي)	خارج دولة الكويت (دينار كويتي)	داخل دولة الكويت (دينار كويتي)	
5,315,194	1,742,807	3,572,387	إيرادات القطاع
126,222	235,859	(109,637)	نتائج القطاع
(2,134,944)	(546,903)	(1,588,041)	استهلاك
(159,067)	(18,490)	(140,577)	تكلفة تمويل
98,749,245	24,941,291	73,807,954	الموجودات
38,477,540	23,772,100	14,705,440	المطلوبات
1,218,977	1,121,278	97,699	نفقات رأسمالية
31 ديسمبر 2020			
المجموع (دينار كويتي)	خارج دولة الكويت (دينار كويتي)	داخل دولة الكويت (دينار كويتي)	
99,068,131	24,386,047	74,682,084	الموجودات
38,904,169	23,173,766	15,730,403	المطلوبات
17,924,162	6,402,906	11,521,256	نفقات رأسمالية
31 مارس 2020			
المجموع (دينار كويتي)	خارج دولة الكويت (دينار كويتي)	داخل دولة الكويت (دينار كويتي)	
6,171,460	1,185,443	4,986,017	إيرادات القطاع
1,021,945	510,579	511,366	نتائج القطاع
(2,028,698)	(320,889)	(1,707,809)	استهلاك
(161,292)	(19,745)	(141,547)	تكلفة تمويل
101,607,079	16,111,832	85,495,247	الموجودات
31,893,294	14,098,654	17,794,640	المطلوبات
6,627,588	466,934	6,160,654	نفقات رأسمالية

10 التزامات ومطلوبات محتملة

التزامات رأسمالية

لدى المجموعة التزامات تتعلق بنفقات رأسمالية مستقبلية بمبلغ 3,544 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 6,495 دينار كويتي، و31 مارس 2020: 31,859 دينار كويتي) تتعلق بمشاريع قيد الإنشاء.

مطلوبات محتملة

في 31 مارس 2021، لدى المؤسسات المصرفية المتعاملة مع المجموعة خطابات ضمان وائتمان بمبلغ 2,210,377 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 3,293,254 دينار كويتي، و31 مارس 2020: 3,092,231 دينار كويتي) لأداء بعض العقود وليس من المتوقع أن ينشأ عنها أي مطلوبات مادية في المستقبل.

11 تأثير فيروس كوفيد-19

تم الإعلان عن تفشي كوفيد-19 لأول مرة قرب نهاية سنة 2019. في ذلك الوقت، تم تحديد مجموعة من الحالات التي تظهر عليها أعراض "التهاب رئوي مجهول السبب" في ووهان، عاصمة مقاطعة هوبي الصينية. في 31 ديسمبر 2019، نهت الصين منظمة الصحة العالمية لهذا الفيروس الجديد. في 30 يناير 2020، أعلنت لجنة الطوارئ للوائح الصحة الدولية التابعة لمنظمة الصحة العالمية أن تفشي المرض هو "حالة طوارئ صحية عامة ذات اهتمام دولي" منذ ذلك الحين، انتشر الفيروس في جميع أنحاء العالم. في 11 مارس 2020، أعلنت منظمة الصحة العالمية أن تفشي كوفيد-19 أصبح وباءً.

إن الإجراءات المتخذة لاحتواء انتشار كوفيد-19 كان لها تأثير كبير على الاقتصاد العالمي. حيث فرضت الحكومات في جميع أنحاء العالم حظرًا على السفر وإجراءات حجر صحي صارمة، كما واجهت الشركات خسائر في الإيرادات وتعطلت في سلاسل التوريد. بينما بدأت البلاد في تخفيف إجراءات الإغلاق، وتهدئة الأوضاع تدريجيًا.

حسب امتداد أزمة كوفيد-19، والتأثير السلبي المستمر على النشاط الاقتصادي، فقد تتعرض المجموعة للمزيد من النتائج السلبية والقيود على السيولة، وقد تتكبد انخفاضات جديدة في قيمة موجوداتها في سنة 2020. نظرًا لحالة عدم التيقن المستمرة بشأن الوضع الاقتصادي، لا يمكن توقع التأثير الفعلي على أنشطة المجموعة في الفترة المتبقية من سنة 2020 وما بعدها في تلك المرحلة.

نتيجة لذلك، أخذت المجموعة في اعتبارها تأثير كوفيد-19 في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. في حين أن بنود الأحكام المحددة قد لا تتغير، فإن تأثير كوفيد-19 أدى إلى تطبيق مزيد من الأحكام داخل تلك البنود.

نظرًا للطبيعة تطور كوفيد-19 والخبرة الحديثة المحدودة للتأثيرات الاقتصادية والمالية لمثل هذا الوباء، قد يستلزم الأمر إجراء تغييرات على التقديرات في قياس موجودات ومطلوبات المجموعة في المستقبل.

مديونون تجاريون ومدينون تأجير ومدينون آخرون

يتوجب على المجموعة مراجعة بعض المدخلات والافتراضات المستخدمة لتحديد خسائر الائتمان المتوقعة، والتي تتعلق في المقام الأول بتعديل التقديرات المستقبلية المستخدمة من قبل المجموعة في تقدير خسائر الائتمان المتوقعة حيث أن التصنيف المطبق في الفترات السابقة قد لا يكون مناسبًا وقد يحتاج إلى المراجعة ليعكس الطرق المختلفة لتأثيرات تفشي كوفيد-19 على أنواع مختلفة من العملاء (على سبيل المثال من خلال تمديد شروط الدفع للمدينين التجاريين أو باتباع إرشادات محددة صادرة عن الحكومة فيما يتعلق بتحصيل الإيجار أو المدفوعات الأخرى).

ستواصل المجموعة تقييم تأثير الوباء مع توافر المزيد من البيانات الموثوق فيها، وما قد يترتب عليه من تحديد مدى ضرورة إجراء تعديل على خسائر الائتمان المتوقعة في فترات المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة اللاحقة.

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، أخذت المجموعة في اعتبارها التأثير المحتمل للتقلبات الاقتصادية الحالية في تحديد المبالغ المسجلة للموجودات غير المالية للمجموعة، ويتم تطوير المدخلات غير الملحوظة باستخدام أفضل المعلومات المتاحة حول الافتراضات التي يتخذها المشاركون في السوق عند تسعير هذه الموجودات في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. ومع ذلك، يستمر التقلب في الأسواق مع استمرار حساسية المبالغ المسجلة للتقلبات في السوق.

تقر المجموعة بالتأثير السلبي على بعض المناطق الجغرافية والقطاعات التي تتواجد بها هذه الموجودات. ومع استمرار تطور الوضع، سوف تستمر المجموعة في مراقبة مستقبل السوق مع تطبيق الافتراضات ذات الصلة بحيث تنعكس على قيمة هذه الموجودات غير المالية فور حدوثها.

12 توزيعات مؤداة ومقترحة

أوصي مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد في 24 مارس 2021 إصدار منحة بنسبة 15% فيما يتعلق بالسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 (2019): توزيعات أرباح نقدية قدرها 30 فلس للسهم بإجمالي 6,600,000 دينار كويتي)، سيتم إصدارها من خلال استغلال الأرباح المرحلة (2019): يتم دفعها من خلال الاستفادة الكاملة من علاوة إصدار الأسهم والأرباح المرحلة بمبلغ 1,463,000 دينار كويتي و5,137,000 دينار كويتي على التوالي).

وافقت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقدة في 26 أبريل 2021 على إصدار منحة بنسبة 15% للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 (2019): توزيعات أرباح نقدية قدرها 30 فلس للسهم بإجمالي 6,600,000 دينار كويتي)، سيتم إصدارها من خلال استغلال الأرباح المرحلة (2019): يتم دفعها من خلال الاستفادة الكاملة من علاوة إصدار الأسهم والأرباح المرحلة بمبلغ 1,463,000 دينار كويتي و5,137,000 دينار كويتي على التوالي).

EY هي شركة رائدة عالمياً في مجال التدقيق المالي والاستشارات الضريبية والمعاملات التجارية والخدمات الاستشارية. وتساعد الخدمات التي نقدمها لعملائنا في شتى المجالات على زيادة الثقة في أسواق المال والمساهمة في بناء الاقتصادات حول العالم. ويمتاز موظفونا حول العالم بأنهم متضامنون من خلال قيمنا المشتركة والتزامنا الثابت بالجودة وأن نحدث التغيير للأفضل من خلال مساعدة موظفينا وعملائنا والمجتمع لتحقيق النمو المستدام والابتكار والتميز. ونحن نسعى جاهدين لبناء عالم أفضل للعمل في المجالات التي نتصل بعملائنا ومعرفتنا وخبراتنا.

تشير EY إلى المنظمة العالمية أو إلى إحدى الشركات الأعضاء في إرنست ويونغ العالمية المحدودة، حيث تعتبر كل شركة في المنظمة كياناً "قانونياً" مستقلاً. وكونها شركة بريطانية محدودة بالتضامن، لا تقدم إرنست ويونغ العالمية المحدودة أية خدمات للعملاء.

بدأت EY العمل في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا عام 1923. وعلى مدى أكثر من 90 عاماً، واصلت الشركة النمو حتى وصل عدد موظفينا إلى أكثر من 6000 موظف في 20 مكتب و 15 دولة تجمعهم قيم مشتركة والتزام راسخ بأعلى معايير الجودة. ونحن مستمرون في تطوير قادة أعمال بارزين لتقديم خدمات استثنائية لعملائنا والمساهمة في دعم المجتمعات التي نعمل بها. إننا فخورون بما حققناه على امتداد الأعوام التسعين الماضية، لنؤكد من جديد على مكانة EY الرائدة باعتبارها أكبر مؤسسة الخدمات المتخصصة والأكثر رسوخاً في المنطقة.

© 2017 إرنست ويونغ العالمية المحدودة.

جميع الحقوق محفوظة.

تحتوي هذه النشرة على معلومات مختصرة وموجزة، ولذلك فإن الهدف منها هو التوجيه العام فقط. ولا يقصد من ورائها أن تكون بديلاً لبحث مفصل أو لممارسة حكم مهني. ولا تتحمل شركة EYGM المحدودة ولا أية شركة أخرى تابعة لمؤسسة إرنست ويونغ العالمية أية مسؤولية عن أية خسارة ناجمة عن تصرف أي شخص أو امتناعه عن التصرف نتيجة لأية مادة واردة في هذه النشرة. يجب الرجوع إلى الاستشاري المختص في أية مسألة محددة.

ey.com/mena