

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

31 مارس 2020



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 2020 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 لمعايير المحاسبة الدولي 34/التقرير المالي المرحلي. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعةنا 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 الدولي وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكل الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نندي رأياً يتعلق بالتدقيق.

أمر آخر

تم مراجعة وتدقيق المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2019 والبيانات المالية المجمعة للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 على التوالي من قبل مراقب حسابات آخر والذي عبر عن نتيجة مراجعة غير معدلة ورأى تدقيق غير معدل بتاريخ 20 مايو 2019 و23 مارس 2020 على التوالي. إن نتائجنا غير معدلة فيما يتعلق بهذا الأمر.

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 المالية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي 34.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متقدمة 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 2020 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

بدر عادل العبدالجادر
سجل مراقب الحسابات رقم 207 فئة A
إرنست ويتون
العيان والعصيمي وشركاه

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلية المكثفة المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 31 مارس 2020

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2019	2020	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي		
8,561,319	6,171,460	3	الإيرادات من العقود مع العملاء
(5,062,897)	(4,426,022)		تكلفة تقديم خدمات
(11,350)	(1,857)		تكلفة بضاعة مباعة
3,487,072	1,743,581		إجمالي الربح
268,993	92,776		إيرادات أخرى
271,492	412,233		صافي أرباح تحويل عملات أجنبية
(669,108)	(570,012)		مصارفات عمومية وإدارية
(118,981)	(447,193)		مخصص خسائر انتظام متوقعة
(93,987)	(161,292)		تكلف تمويل
3,145,481	1,070,093		الربح قبل الضرائب
(31,478)	(10,701)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(78,701)	(26,746)		ضربيية دعم العمالة الوطنية
(32,081)	(10,701)		الزكاة
3,003,221	1,021,945	4	ربح الفترة
13.65	4.65		ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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 الدخل الشامل المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 31 مارس 2020

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2019

2020

دينار كويتي

دينار كويتي

3,003,221

1,021,945

ربح الفترة

إيرادات (خسائر) شاملة أخرى

إيرادات (خسائر) شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية

(726)

95,088

(726)

95,088

إيرادات (خسائر) شاملة أخرى يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة

(726)

95,088

الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة

3,002,495

1,117,033

اجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

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

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

بيان المركز المالي المرحلي المكتمل المجمع (غير مدقق)

كما في 31 مارس 2020

	(منطقة)			
	31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	الإيضاحات
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
72,008,423	72,529,057	77,614,147		ممتلكات و منشآت ومعدات
749,958	697,144	705,737		موجودات حق الاستخدام
711,444	711,338	712,104		موجودات غير ملموسة
73,469,825	73,937,539	79,031,988		
				موجودات متداولة
1,100,943	859,832	872,275		مخزون
15,844,200	16,604,407	14,632,074	5	دينion تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
3,549,893	1,787,949	7,070,742		النقد والنقد المعادل
20,495,036	19,252,188	22,575,091		
93,964,861	93,189,727	101,607,079		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
22,000,000	22,000,000	22,000,000		رأس المال
1,463,000	1,463,000	1,463,000		علاوة إصدار أسهم
8,654,694	9,494,240	9,494,240		احتياطي إجباري
(14,667)	(30,262)	64,826		احتياطي تحويل عملات أجنبية
40,413,855	35,669,774	36,691,719		أرباح مرحلة
72,516,882	68,596,752	69,713,785		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
2,579,167	9,288,487	14,459,171	6	قرصون و سلف
1,388,439	1,567,228	1,626,699		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
708,830	712,905	729,416		مطلوبات التأجير
4,676,436	11,568,620	16,815,286		
				مطلوبات متداولة
12,831,723	6,870,800	8,321,242	7	دالنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
3,883,672	6,127,421	6,724,376	6	قرصون و سلف
56,148	26,134	32,390		مطلوبات التأجير
16,771,543	13,024,355	15,078,008		
21,447,979	24,592,975	31,893,294		إجمالي المطلوبات
93,964,861	93,189,727	101,607,079		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

جاسم مصطفى بودي
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) للفترة المنتهية في 31 مارس 2020

الإجمالي	أرباح مرحلة	احتياطي تحويل	احتياطي عملات أجنبية	احتياطي إيجاري	علاوة إصدار أسهم	رأس المال	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
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
69,514,387	37,410,634	(13,941)	8,654,694	1,463,000	22,000,000		كما في 1 يناير 2019
3,003,221	3,003,221	-	-	-	-		ربح الفترة
(726)	-	(726)	-	-	-		خسائر شاملة أخرى للفترة
3,002,495	3,003,221	(726)	-	-	-		إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
72,516,882	40,413,855	(14,667)	8,654,694	1,463,000	22,000,000		في 31 مارس 2019

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 31 مارس 2020

الثلاثة أشهر المنتهية في
مارس 31

2019

2020

دينار كويتي

دينار كويتي

		أنشطة التشغيل
3,003,221	1,021,945	ربح الفترة
2,730,698	2,011,678	تعديلات لطابقة ربح الفترة بصفي التدفقات النقدية:
14,985	17,020	استهلاك ممتلكات ومباني وآلات
93,987	161,292	استهلاك موجودات حق الاستخدام
83,508	61,046	تكاليف تمويل
(90,728)	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
118,981	447,193	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين انتفت الحاجة إليه
(69,171)	68,954	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(20,000)	(47,200)	أرباح تحويل عملات أجنبية
5,865,481	3,741,928	ربح من بيع ممتلكات ومباني وآلات
(19,222)	1,525,140	تعديلات على رأس المال العامل:
(5,938,306)	1,450,442	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(66,983)	(12,443)	دائون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(159,030)	6,705,067	مخصص نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(51,657)	(15,647)	التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) العمليات
(210,687)	6,689,420	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(1,299,877)	(6,627,588)	شراء بند ممتلكات ومباني وآلات
20,000	47,200	متحصلات من بيع بند ممتلكات ومباني وآلات
(1,279,877)	(6,580,388)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
-	(13,161)	سداد مطلوبات التأجير
(93,987)	(152,747)	تكاليف تمويل مدفوعة
4,113,081	7,954,120	متحصلات من قروض وسلف
(3,714,044)	(2,255,435)	مدفوعات لقروض وسلف
305,050	5,532,777	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(34,196)	(359,016)	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
(1,219,710)	5,282,793	صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
4,769,603	1,787,949	النقد والنقد المعادل كما في 1 يناير
3,549,893	7,070,742	النقد والنقد المعادل كما في 31 مارس

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

معلومات حول الشركة

1

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة للشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") لل ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 15 أغسطس 2020.

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 الأحمد، 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 وضمانها لدى الغير؛ و
- إقراض الشركات التي تمتلك أسهم فيها. وفي مثل هذه الحالة، لا نقل حصة الشركة الأم في رأس المال 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 وتغييرها لشركات أخرى لغرض استخدامها داخل دولة الكويت أو خارجها؛ و
- تملك الممتلكات المنقوله وغير المنقوله الالزمه 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.

اعتمد مساهمو الشركة الأم في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 15 أبريل 2020 البيانات المالية المجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019. تم عرض توزيعات الأرباح المعلنة والمدفوعة من قبل الشركة الأم للسنة المنتهية في ذلك التاريخ في الإيضاح رقم 12.

أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

2

أساس الإعداد

2.1

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة للمجموعة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي 34 (التقرير المالي المرحلي ("معايير المحاسبة الدولي 34").

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة كافة المعلومات والإفصاحات الالزمه لإعداد بيانات مالية مجمعة كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجموعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

يتم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة بالدينار الكويتي، الذي يمثل أيضاً العملة الرئيسية للشركة الأم. إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة تقدم معلومات مقارنة فيما يتعلق بالفترة السابقة. تم إجراء بعض عمليات إعادة التصنيف لتنطبق المعلومات المالية للفترة السابقة والإيضاحات حولها مع عرض الفترة الحالية.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من المجموعة

2.2

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجموعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسرى اعتباراً من 1 يناير 2020. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صادر ولكن لم يسر بعد.

تسرى العديد من التعديلات والتفسيرات لأول مرة في سنة 2020 إلا إنها ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة للمجموعة.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تمة)

2.2 المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من المجموعة (تمة)

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3: تعريف الأعمال

يوضح التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية 3 أنه لكي يتم تصنيف أي مجموعة متكاملة من الأنشطة والموارد كأعمال، لا بد وأن تتضمن كحد أدنى مدخلات وإجراءات جوهرية يتحقق معها لتحقق قدرة الحصول على المخرجات. بالإضافة إلى ذلك، أوضح التعديل أن الأعمال قد تتحقق دون أن تشتمل على كافة المدخلات والإجراءات المطلوبة للوصول إلى المخرجات. إن هذه التعديلات لم يكن لها أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة ولكنها قد تؤثر على الفترات المستقبلية في حالة دخول المجموعة في أي عملية دمج أعمال.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 ومعيار المحاسبة الدولي 8: تعريف المعلومات الجوهرية

تقدّم هذه التعديلات تعريفاً جديداً للمعلومات الجوهرية الذي يبيّن أن "المعلومات تعتبر جوهرية في حالة إذا كان حذفها أو عدم صحة التعبير عنها أو إخفانها من المتوقع بصورة معقولة أن يؤثّر على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون للبيانات المالية ذات الغرض العام استناداً إلى تلك البيانات المالية بما يقدم معلومات مالية عن جهة محددة لإعداد التقارير".

توضح التعديلات أن الجوهرية تعتمد على طبيعة وحجم المعلومات سواء بصورة فردية أو بالانسجام مع المعلومات الأخرى في سياق البيانات المالية. ويكون عدم صحة التعبير عن المعلومات جوهرياً إذا كان من المتوقع بصورة معقولة أن يؤثّر على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون. لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة وليس من المتوقع أن يكون لها أي تأثير مستقبلي على المجموعة.

الإطار المفاهيمي للتقارير المالية الصادر في 29 مارس 2018

لا يمثل الإطار المفاهيمي معياراً ولا يتجاوز أي من المفاهيم الواردة فيه المفاهيم أو المتطلبات الواردة في أي معيار. إن الغرض من الإطار المفاهيمي هو مساعدة مجلس معايير المحاسبة الدولية في إعداد المعايير، ومساعدة الفائمين على الإعداد على تطوير سياسات محاسبية متسقة عندما لا يكون هناك أي معيار ساري، وكذلك لمساعدة جميع الأطراف على فهم المعايير وتفسيرها.

يتضمن الإطار المفاهيمي الذي تمت مراجعته بعض المفاهيم الجديدة، ويقدم تعريفات محدثة ومعايير الاعتراف بالموارد والمطلوبات كما يوضح بعض المفاهيم الهامة. لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة للمجموعة.

3 الإيرادات من العقود مع العملاء

فيما يلي توزيع إيرادات المجموعة:

للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020					نوع البضاعة أو الخدمات:
الإجمالي	نقل	تجير معدات	بيع بضاعة	دينار كويتي	
6,169,385	-	601,916	5,567,469	دينار كويتي	تقديم خدمات
2,075	2,075	-	-	دينار كويتي	بيع بضاعة
6,171,460	2,075	601,916	5,567,469		
					الأسوق الجغرافية:
4,986,017	2,075	575,109	4,408,833	دينار كويتي	الكويت
1,185,443	-	26,807	1,158,636	دينار كويتي	قطر
6,171,460	2,075	601,916	5,567,469		
					توكيل الاعتراف بالإيرادات:
2,075	2,075	-	-	دينار كويتي	بضاعة مقدمة في فترة زمنية معينة
6,169,385	-	601,916	5,567,469	دينار كويتي	خدمات مقدمة على مدار الوقت
6,171,460	2,075	601,916	5,567,469		

الإيرادات من العقود مع العملاء (تتمة)

3

للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019				
الإجمالي	بيع بضاعة	نفط	تأجير معدات	نوع البضاعة أو الخدمات:
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	تقديم خدمات
8,547,757	-	567,770	7,979,987	بيع بضاعة
13,562	13,562	-	-	
8,561,319	13,562	567,770	7,979,987	
=====	=====	=====	=====	
7,255,160	13,562	545,637	6,695,961	الأسواق الجغرافية:
1,306,159	-	22,133	1,284,026	الكويت
8,561,319	13,562	567,770	7,979,987	قطر
=====	=====	=====	=====	
13,562	13,562	-	-	توقفت الاعتراف بالإيرادات:
8,547,757	-	567,770	7,979,987	بضاعة مقدمة في فترة زمنية معينة
8,561,319	13,562	567,770	7,979,987	خدمات مقدمة على مدار الوقت
=====	=====	=====	=====	

ربحية السهم

4

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.

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2019	2020	ربح الفترة (دينار كويتي)
3,003,221	1,021,945	
=====	=====	
220,000,000	220,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة
=====	=====	
13.65	4.65	ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)
=====	=====	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في ولل فترة المنتهية في 31 مارس 2020

مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

5

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	مدينون تجاريون نافصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)	
15,517,776 (2,728,714)	15,934,470 (4,407,633)	16,737,961 (4,960,807)	
_____	_____	_____	
12,789,062	11,526,837	11,777,154	محتجزات مدينة مبلغ مستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح 8)
277,116	123,896	119,641	ودائع
43,543	77,551	178,660	دفعه مقدماً إلى موردين وموظفين
210,965	219,011	217,330	مصروفات مدفوعة مقدماً
659,304	467,164	672,202	مدينون آخرون
238,439	220,825	267,172	
1,625,771	3,969,123	1,399,915	
_____	_____	_____	
15,844,200	16,604,407	14,632,074	
_____	_____	_____	

فيما يلي الحركات في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين التجاريين:

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	الرصيد الافتتاحي مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)	
2,604,549	2,604,549	4,407,633	
118,981	2,193,160	447,193	رد مخصص المشطوب
-	(99,904)	-	
-	(288,636)	-	
5,184	(1,536)	105,981	فروق تحويل عملات أجنبية
_____	4,407,633	4,960,807	

فروض وسلف

6

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	فرض محدد الأجل دائنو تورق دائنو مرااحة
دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)	
4,942,410	3,961,195	2,562,814	
890,429	9,524,713	16,690,733	
630,000	1,930,000	1,930,000	
_____	15,415,908	21,183,547	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في ولل فترة المنتهية في 31 مارس 2020

فروض وسلف (تتمة)

6

إن المبالغ المستحقة بموجب اتفاقيات مراقبة وتورق تستحق خلال سنة واحدة إلى 5 سنوات. ويتم تسوية المبلغ المستحق على أساس الدفع المؤجل ويحمل ربح بمعدل %3.25 إلى %3.75 (31 ديسمبر 2019: %3.50 إلى %3.75، و 31 مارس 2019: %3.50 إلى %3.75).

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

فيما يلي القروض والسلف حسب العملات:

العملة	31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020
دينار كويتي (غير مدققة)			
1,520,429	12,315,141	18,620,733	
4,942,410	3,100,767	2,562,814	
6,462,839	15,415,908	21,183,547	
دينار كويتي (غير مدققة)			
3,883,672	6,127,421	6,724,376	متداولة
2,579,167	9,288,487	14,459,171	غير متداولة
6,462,839	15,415,908	21,183,547	

دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

7

أوراق دفع دائنة	31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020
دائنون تجاريون			
مصروفات مستحقة			
دائنون موظفين			
مبلغ مستحق إلى طرف ذي علاقة			
أرصدة دائنة أخرى			
أوراق دفع دائنة	7,319,990	2,675,439	3,614,563
دائنون تجاريون	1,431,559	1,321,152	1,702,339
مصروفات مستحقة	2,366,629	1,250,298	1,283,395
دائنون موظفين	1,200,378	1,119,694	1,152,600
مبلغ مستحق إلى طرف ذي علاقة	6,407	50,321	48,336
أرصدة دائنة أخرى	506,760	453,896	520,009
أوراق دفع دائنة	12,831,723	6,870,800	8,321,242

إفصاحات الأطراف ذات علاقة

8

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

8 إفصاحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

إن الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة هي كما يلي:

آخرى	31 مارس 2020	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2019
دینار کویتی	دینار کویتی	دینار کویتی	دینار کویتی (غير مدققة)
آخرى			
دینار کویتی			

معاملات مع أطراف ذات علاقة الإيرادات الناتجة من عقود مع العملاء

آخرى	31 مارس 2020	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2019
دینار کویتی	دینار کویتی	دینار کویتی	دینار کویتی (غير مدققة)
آخرى			
دینار کویتی			

الأرصدة لدى أطراف ذات علاقة

مبلغ مستحق من أطراف ذات علاقة -

مبلغ مستحق إلى طرف ذي علاقة 48,336

مكافأة موظفي الإدارة العليا

يتالف موظفو الإدارة العليا من الأعضاء الرئيسيين في الإدارة من لديهم سلطة ومسؤولية التخطيط والتوجيه والسيطرة على أنشطة المجموعة.

إن إجمالي قيمة المعاملات المتعلقة بموظفي الإدارة العليا كان كما يلي:

قيمة المعاملات للفترة المنتهية في 31 مارس	2020	2019
دینار کویتی	دینار کویتی	دینار کویتی
232,009	238,146	
12,306	12,133	
<u>244,315</u>	<u>250,279</u>	

معلومات القطاعات

9

حددت الإدارة قطاعات التشغيل بناءً على المعلومات المعروضة من مسؤول اتخاذ القرارات التشغيلية التي قام مجلس الإدارة براجعتها لغرض توزيع الموارد وتقييم الأداء. يقوم مسؤول اتخاذ القرارات التشغيلية بتنظيم المنشأة بناءً على المناطق الجغرافية المختلفة داخل وخارج دولة الكويت. لم يتم إجراء معاملات بين القطاعات. يعرض الجدول التالي تحليل الجغرافي للموجودات والمطلوبات والإيرادات وربح المجموعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2020 و 31 مارس 2019.

ترافق الإدارة نتائج تشغيل وحدات أعمالها بصورة منفصلة بغرض اتخاذ القرارات حول توزيع الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاعات استناداً إلى العائد على الاستثمارات.

معلومات القطاعات (تتمة)

9

يعرض الجدول التالي معلومات حول إيرادات ونتائج القطاعات فيما يتعلق بقطاعات الأعمال لدى المجموعة:

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
<hr/>			
المجموع (دينار كويتي)	خارج دولة الكويت (دينار كويتي)	داخل دولة الكويت (دينار كويتي)	
93,189,727	15,091,500	78,098,227	الموجودات
24,592,975	13,992,502	10,600,473	المطلوبات
9,217,049	4,018,412	5,198,637	نفقات رأسمالية
<hr/>			
المجموع (دينار كويتي)	خارج دولة الكويت (دينار كويتي)	داخل دولة الكويت (دينار كويتي)	
8,561,319	1,306,158	7,255,161	إيرادات القطاع
3,003,221	374,992	2,628,229	نتائج القطاع
(2,745,683)	(322,318)	(2,423,365)	استهلاك
(93,987)	(3,392)	(90,595)	تكلفة تمويل
93,964,861	14,419,735	79,545,126	الموجودات
21,447,979	11,811,581	9,636,398	المطلوبات
1,299,877	280,983	1,018,894	نفقات رأسمالية

10 التزامات ومطلوبات محتملة

التزامات رأسمالية

لدى المجموعة التزامات تتعلق ببنقات رأسمالية مستقبلية بمبلغ 31,859 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 39,326 دينار كويتي، و 31 مارس 2019: 80,573 دينار كويتي).

مطلوبات محتملة

في 31 مارس 2020، لدى المؤسسات المصرفية المتعاملة مع المجموعة خطابات ضمان وائتمان بمبلغ 3,092,231 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 4,417,710 دينار كويتي، و 31 مارس 2019: 5,488,980 دينار كويتي) لأداء بعض العقود وليس من المتوقع أن ينشأ عنها أي مطلوبات مادية في المستقبل.

11 تأثير فيروس كوفيد-19

شهد تفشي فيروس كوفيد-19 تطورات متسرعة في سنة 2020 مع وقوع عدد كبير من حالات العدوى. وقد أثرت التدابير التي اتخذتها مختلف الحكومات لاحتواء الفيروس على النشاط الاقتصادي وأعمال المجموعة بعده طرق جوهرية.

إن التأثير المعروف حالياً لفيروس كوفيد-19 على المجموعة هو كما يلي:

- سجلت الإدارة خسائر الائتمان المتوقعة بمبلغ 447,193 دينار كويتي للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020.
 - انخفض ربح الفترة المنتهية في 31 مارس 2020 بنسبة 67% مقارنة بالثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019.
- بالإضافة إلى التأثيرات المعروفة بالفعل لتفشي فيروس كوفيد-19 والتدابير الحكومية المتخذة نتيجة ذلك، فإن حالة عدم التيقن بشأن الاقتصاد الكلي تسبب تعطل في النشاط الاقتصادي، ومن غير المعروف ما قد يكون مدى التأثير طويلاً الأجل على أعمال المجموعة.

من المحتمل أن يتفاقم وضع فيروس كوفيد-19 في اتجاهات مختلفة. في حالة تعرض المجتمع والأعمال لفيروس كوفيد-19 لفترة زمنية أطول، فقد يؤدي ذلك إلى نتائج سلبية مطولة وحدث ضغط على السيولة لدى المجموعة.

وفقاً للإطار الزمني لازمة كوفيد-19، والتأثير السلبي المستمر على النشاط الاقتصادي، فقد تتعرض المجموعة للمزيد من النتائج السلبية والتقييد على السيولة، وقد تتكبد انخفاضات جديدة في قيمة موجوداتها في سنة 2020. نظراً 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.

12 توزيعات موزدة ومقترحة

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ 23 مارس 2020 بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ 30 فلس للسهم بإجمالي 6,600,000 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 (40 فلس للسهم بإجمالي 8,800,000 دينار كويتي) يتم دفعها من خلال استخداماحتياطي علاوة إصدار الأسهم بالكامل والرصيد المتبقى من الأرباح المرحلة كما في 31 ديسمبر 2019 بمبلغ 1,463,000 دينار كويتي و 5,137,000 دينار كويتي على التوالي.

تحضع توزيعات الأرباح المقترحة إلى موافقة الجمعية العمومية السنوية ولم يتم تسجيلها كالالتزام كما في 31 مارس 2020. وقد تم الموافقة على توزيع الأرباح للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 بتاريخ 16 أبريل 2020.

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 تتصل بعملنا ومعرفتنا وخبراتنا.

تشير EY إلى المنظمة العالمية أو إلى أحدى الشركات الأعضاء في إرنست و يونغ العالمية المحدودة، حيث تعتبر كل شركة في المنظمة كياناً "قانونياً" مستقلاً. وكونها شركة بريطانية محدودة بالتضامن، لا تقدم إرنست و يونغ 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 والالتزام 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 التسنين الماضية، لنؤكد من جديد على مكانة EY الرائدة باعتبارها أكبر مؤسسة الخدمات المتخصصة والأكثر رسوحاً في المنطقة.

© إرنست و يونغ 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 و يونغ 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