

Deloitte.

الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.م
الكويت
البيانات المالية السنوية المجمعة
وتقدير مراقب الحسابات المستقل

31 ديسمبر 2016

نسخة الوزارة

**الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.م
الكويت**

الصفحة	المحتويات
-	تقرير مجلس الإدارة
2 - 1	تقرير مراقب الحسابات المستقل
3	بيان المركز المالي المجمع
4	بيان الدخل المجمع
5	بيان الدخل الشامل المجمع
6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع
7	بيان التدفقات النقدية المجمع
23 -8	إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة



المتكاملة integrated

تقرير أعضاء مجلس الإدارة

السادة المساهمين:

يسراً أعضاء مجلس الإدارة الترحيب بكم في اجتماعكم العام السنوي للشركة ، حيث يقدم مجلس الإدارة التقرير السنوي للشركة مع أوراق الميزانية المدققة وبيان الدخل وغيره من البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات عن البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016 .

النتائج المالية:

من خلال ترکیز الاداره على الاستخدام الافضل للمعدات والاداء التشغيلي خلال السنة المالية المنتهية في 31/12/2016 استطاعت شركتكم أن تحقق نتائج افضل مما حققه خلال السنة الماضية حيث بلغت الايرادات الشاملة للمجموعة 30.363 مليون دينار كويتي بزيادة قدرها 19% عن السنة الماضية وكانت هناك زيادة في تكلفة الاستهلاك للسنة بلغت 17% مقارنة بالسنة الماضية الا ان الشركة تمكنت من تحقيق نمو سنوي بلغ 31% في صافي الارباح حيث بلغت 9.195 مليون دينار كويتي نتيجة انخفاض تكاليف التشغيل بنسبة 3% على اساس سنوي.

خلال السنة الحالية تم تحويل مبلغ 0.943 مليون دينار كويتي الى الاحتياطي القانوني وبلغ رصيد الارباح المرحلة المتاحة للتوزيع على المساهمين في نهاية السنة 22.229 مليون دينار كويتي .

كما هو متوقع وخطتنا التوسعية للشركة فان الشركة قامت خلال السنة المالية المنتهية في 2016/12/31 باستثمار نحو 25 مليون دينار كويتي في مختلف انواع المعدات والتي من شأنها ان تتمي ارباح الشركة في السنوات المقبلة .

توزيعات الارباح :

يسراً مجلس الادارة أن يوصي بتوزيع أرباح نقدية بواقع 20 % (عشرون فلس لكل سهم) بقيمة 4.180 مليون دينار كويتي وكذلك توزيع أسهم منحة مجانية بواقع 5.2631 % من رأس المال الشركة بقيمة 11 مليون سهم عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2016 والتي تخضع لموافقتكم وموافقة الجهات الرقابية المختصة.

<< يتبع >>



المتكاملة integrated

مكافأة اعضاء مجلس الادارة

يوصي مجلس الادارة بصرف مكافأة لأعضاء مجلس الادارة بواقع 7,500 دك (سبعة الاف وخمسين دينار كويتي) لكل عضو بجمالي مبلغ 45,000 دك (خمس واربعون الف دينار كويتي) عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2016.

الخطط المستقبلية:

في الكويت تم طرح مشاريع ضخمة خلال عامي 2015 ، 2016 في قطاعات النفط والغاز والبنية التحتية مثل مشروع الوقود البيئي ومشروع المصفاة الجديدة ومشروع بناء مراكز التجميع كما تم طرح مشروع مطار الكويت الجديد ومن المتوقع استمرار تلك المشاريع خلال عامي 2017 و 2018 مما ادى الى تزايد الطلب على المعدات الثقيلة المختلفة وخدمات الدعم اللوجستي خلال الثلاث سنوات القادمة وللتالية تلك الطلبات المتزايدة فان مجلس الادارة لديه خطة لاستثمار نحو 10 مليون دينار كويتي خلال عام 2017 وهذا يمكن شركتكم من تلبية احتياجات تلك المشاريع وجنبا الى جنب المشاريع الحالية فان الشركة لديها ملءة قوية للنمو وتحسين الارباح الصافية في السنوات القادمة.

التدقيق المالي:

هذه البيانات المالية دققت بمعرفة السيد / طلال المزيني من مكتب / الوزان وشركاهم ديلويت وتوش مراقب حسابات الشركة ومتواجد للرد على أي استفسارات لديكم.

نيابة عن مجلس الادارة

جاسم مصطفى بودي

رئيس مجلس الادارة
والرئيس التنفيذي

2017/5/1

تقدير مراقب الحسابات المستقل إلى حضرات السادة مساهمي الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.م المحترمين

الكويت

الرأي

لقد دققنا البيانات المالية المجمعة للشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.م، الكويت ("الشركة الأم") وشركتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة")، والتي تتضمن بيان المركز المالي المجمع كما في 31 ديسمبر 2016، وبيانات الدخل، والدخل الشامل، والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة لسنة المنتهية بذلك التاريخ، وإيضاحات حول البيانات المالية المجمعة بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

برأينا أن البيانات المالية المجمعة المرفقة تعبّر بصورة عادلة، من جميع النواحي المادية، عن المركز المالي المجمع للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2016، وأدائها المالي وتتفاقمها النقدية المجمعة لسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقاً للمعايير التدقيق الدولية. تم توضيح مسؤولياتنا بموجب تلك المعايير بشكل أكثر تفصيلاً في فقرة "مسؤوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة" والوارد ضمن تقريرنا. إننا نعمل بشكل مستقل عن المجموعة وفقاً لقواعد أخلاقيات المهنة الصادرة عن مجلس المعايير الأخلاقية الدولية للمحاسبين (فروع مجلس المعايير الأخلاقية الدولية للمحاسبين)، كما التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لقواعد مجلس المعايير الأخلاقية الدولية للمحاسبين. باعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتتوفر أساساً لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن البيانات المالية المجمعة

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المجمعة بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وكذلك عن وضع نظم الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد بيانات مالية مجمعة خالية من أية أخطاء مادية سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ.

عند إعداد البيانات المالية المجمعة، تتحمل الإدارة مسؤولية تقييم قدرة المجموعة على متابعة أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية، والإفصاح عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية المحاسبي، متى كان ذلك مناسباً، ما لم تعزم الإدارة تصفيّة المجموعة أو وقف أعمالها أو في حالة عدم توافر أي بديل واقعي سوى اتخاذ هذا الإجراء.

تمثل مسؤولية المكلفين بالحكمة في الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للمجموعة.

مسؤوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة

إن هدفنا هو الحصول على تأكيد معقول حول ما إذا كانت البيانات المالية المجمعة كل خالية من الأخطاء المادية سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ وإصدار تقرير مراقب الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التوصل إلى تأكيد معقول يمثل درجة عالية من التأكيد، إلا أنه لا يضمن أن عملية التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير التدقيق الدولية سوف تنتهي دائماً باكتشاف الأخطاء المادية في حال وجودها. وقد تنشأ الأخطاء عن الغش أو الخطأ وتعتبر مادية إذا كان من المتوقع أن تؤثر بشكل فردي أو مجمع على القرارات الاقتصادية للمستخدمين والتي يتم اتخاذها على أساس هذه البيانات المالية المجمعة.

المحترمين (نتمة)
تقدير مراقب الحسابات المستقل إلى حضرات السادة مساهمي الشركة المتكاملة اللوجستية ش.م.ك.م.
الكويت

مسؤوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة (نتمة)

- فهم أنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق من أجل تصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية أدوات الرقابة الداخلية لدى المجموعة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات المتعلقة بها المعدة من قبل الإدارة.
- استنتاج مدى استخدام الإدارة لمبدأ الاستثمارية المحاسبية وتحديد ما إذا كان هناك عدم تأكيد مادي متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكًا جوهريًا حول قدرة المجموعة على مزاولة أعمالها على أساس مبدأ الاستثمارية، وذلك بناءً على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها. وفي حال استنتاجنا وجود عدم تأكيد مادي، يتوجب علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية المجمعة، أو في حال كانت هذه الإفصاحات غير كافية، يتوجب علينا تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقريرنا.
- على الرغم من ذلك، قد تتسبب الأحداث أو الظروف المستقبلية في توقف المجموعة عن مزاولة أعمالها على أساس مبدأ الاستثمارية.
- تقييم العرض الشامل وهيكيل ومحفوبيات البيانات المالية المجمعة، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت البيانات المالية المجمعة تعبر عن المعاملات والأحداث ذات الصلة بطريقة تحقق العرض العادل.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة حول المعلومات المالية للشركات أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة لإبداء رأي حول البيانات المالية المجمعة. نحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف والقيام بأعمال التدقيق للمجموعة، ونتحمل المسئولية كاملةً عن رأينا.
- وتناولنا مع المكلفين بالحكومة، حول عدة أمور من بينها النطاق المختلط لأعمال التدقيق وتقويتها ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أي أوجه قصور جوهرية في نظم الرقابة الداخلية يتم تحديدها أثناء أعمال التدقيق.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

برأينا كذلك أن الشركة الأم تمسك حسابات منتظمة وأن البيانات المالية المجمعة والبيانات الواردة في تقرير مجلس إدارة الشركة الأم فيما يتعلق بهذه البيانات المالية المجمعة متقدمة مع ما ورد في دفاتر الشركة الأم، وأننا قد حصلنا على المعلومات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا، وأن البيانات المالية المجمعة تتضمن كل ما نص قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولاته التنفيذية، وعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها اللاحقة، على وجوب إثباته فيها، وأن الجرد قد أجري وفقاً للأصول المرعية، وأنه في حدود المعلومات التي توفرت لدينا لم تقع خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولاته التنفيذية، أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها اللاحقة، على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجمع.

طلال يوسف المزيني
سجل مراقب الحسابات رقم 209 فئة 1
ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

الكويت في 2 مايو 2017

طلال يوسف المزيني
ديلويت وتوش
الوزان وشركاه

الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.
الكويت

بيان المركز المالي المجمع كما في 31 ديسمبر 2016
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2015	2016	إيضاح
1,440,653	1,422,182	الموجودات الموجودات المتداولة
11,727,975	15,167,194	3 النقد والقند المعادل
870,635	761,719	4 دينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
<u>14,039,263</u>	<u>17,351,095</u>	بضاعة
62,834,500	75,852,830	الموجودات غير المتداولة ممتلكات ومعدات
<u>62,834,500</u>	<u>75,852,830</u>	
<u>76,873,763</u>	<u>93,203,925</u>	مجموع الموجودات
15,003,240	13,105,051	المطلوبات وحقوق الملكية المطلوبات المتداولة
9,885,889	3,162,057	6 دائنون وكالة
<u>24,889,129</u>	<u>16,267,108</u>	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
6,073,810	16,679,474	المطلوبات غير المتداولة دائنون وكالة
-	7,804,011	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
773,265	1,002,889	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>6,847,075</u>	<u>25,486,374</u>	
19,000,000	20,900,000	حقوق الملكية رأس المال
1,463,000	1,463,000	علاوة إصدار أسهم
4,504,763	5,447,364	احتياطي قانوني
39,953	6,917	احتياطي ترجمة عمالت أجنبية
1,979,010	1,386,629	احتياطي إعادة تقدير عقارات
<u>18,133,637</u>	<u>22,228,920</u>	أرباح مرحلة
45,120,363	51,432,830	
17,196	17,613	
<u>45,137,559</u>	<u>51,450,443</u>	
<u>76,873,763</u>	<u>93,203,925</u>	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.



Jasem Moustafa Boudi
رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

بيان الدخل المجمع - السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2015	2016	إيضاح	
25,673,482	30,635,920	9	الإيرادات
(8,031,159)	(7,727,283)	10	مصروفات تشغيلية
(8,601,893)	(10,135,839)		استهلاكات
9,040,430	12,772,798		مُجمل الربح
(2,752,353)	(3,791,985)	11	مصروفات عمومية وإدارية
6,288,077	8,980,813		الربح التشغيلي
409,969	490,962	12	إيرادات أخرى
1,314,897	918,043		ربح ترجمة عملات أجنبية
(809,669)	(963,960)		أعباء تمويل
7,203,274	9,425,858		الربح قبل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة والاستقطاعات الضريبية
(45,000)	(45,000)	13	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(64,830)	(84,833)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(73,551)	(100,105)		الزكاة
<u>7,019,893</u>	<u>9,195,920</u>		صافي ربح السنة
العائد لـ:			
7,019,365	9,195,503		مساهمي الشركة الأم
<u>528</u>	<u>417</u>		حصص غير مسيطرة
<u>7,019,893</u>	<u>9,195,920</u>		

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

بيان الدخل الشامل المجمع - السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

<u>2015</u>	<u>2016</u>	
7,019,893	9,195,920	صافي ربح السنة
		الدخل الشامل الآخر
		بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل المجمع:
(176,525)	(33,036)	فروق عملة ناتجة من ترجمة عمليات أجنبية
(176,525)	(33,036)	بنود لا يمكن تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل المجمع:
304,264	-	صافي ربح إعادة تقييم عقارات
127,739	(33,036)	الدخل الشامل الآخر للسنة
<u>7,147,632</u>	<u>9,162,884</u>	إجمالي الدخل الشامل للسنة
		العائد لـ:
7,147,104	9,162,467	مساهمي الشركة الأم
528	417	حصص غير مسيطرة
<u>7,147,632</u>	<u>9,162,884</u>	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك

الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع - السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

(تحصي السيلان بالذيل الكوري لما يذكر غير ذلك)

رأس المال	عوائد إصدار	احتياطي قائمي	احتياطي تجميل	أرباح مرحلة	مخصص غير مسحورة	المجموع
أسهم	عقارات	احتياطي ائتماني	احتياطي تجميل	أرباح مرحلة	مخصص غير مسحورة	المجموع
40,177,427	16,668	15,500,525	1,696,268	216,478	3,784,488	1,463,000
127,739	-	-	304,264	(176,525)	-	-
7,019,893	528	7,019,365	-	-	-	-
-	-	21,522	(21,522)	-	-	-
-	-	(1,500,000)	-	-	1,500,000	-
(2,187,500)	-	(2,187,500)	-	-	-	-
-	-	(720,275)	-	-	720,275	-
45,137,559	17,196	18,133,637	1,979,010	39,953	4,504,763	1,463,000
45,137,559	17,196	18,133,637	1,979,010	39,953	4,504,763	1,463,000
(33,036)	-	-	-	(33,036)	-	-
9,195,920	417	9,195,503	-	-	-	-
-	-	588,336	(588,336)	-	-	-
-	-	4,045	(4,045)	-	-	-
-	-	(1,900,000)	-	-	1,900,000	-
(2,850,000)	-	(2,850,000)	-	-	-	-
-	-	(942,601)	-	-	942,601	-
51,450,443	17,613	22,228,920	1,386,629	6,917	5,447,364	1,463,000
الرصيد كما في 31 ديسمبر 2016						
الرصيد كما في 31 ديسمبر 2015						
المصلفات الشاملة الأخرى						
صافي ربح السنة						
د خالل السنة						
استهلاكات محولة (إيجار 2.7						
أسهم منحة صادرات خالل السنة						
توزيعات لسنة 2015						
المتحول إلى الاحتياطي القانوني						
الرصيد كما في 31 ديسمبر 2014						
الآخر						
صافي ربح السنة						
استهلاكات محولة (إيجار 2.7						
أسهم منحة صادرات خالل السنة						
توزيعات لسنة 2014						
المتحول إلى الاحتياطي القانوني						
الرصيد كما في 31 ديسمبر 2015						

إن الإيضاحات المرفقة شكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المجمع - السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2015	2016	إيضاح	
7,019,893	9,195,920		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي ربح السنة
8,822,100	10,342,714	5	تسويات لـ:
809,669	963,960		استهلاكات
<u>(270,368)</u>	<u>(310,668)</u>	12	أعباء تمويل
16,381,294	20,191,926		ربح من بيع معدات
<u>(720,246)</u>	<u>(3,439,219)</u>		الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل
<u>(64,830)</u>	<u>108,916</u>		الزيادة في المدينين التجاريين والأرصدة المدينة الأخرى
<u>(1,009,324)</u>	<u>1,080,179</u>		النقص / (الزيادة) في الصناعة
106,573	229,624		الزيادة / (النقص) في الدائنين التجاريين والأرصدة الدائنة الأخرى
<u>14,693,467</u>	<u>18,171,426</u>		الزيادة في مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
<u>(11,915,792)</u>	<u>(24,933,703)</u>	5	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
650,793	1,998,708		شراء ممتلكات ومعدات
<u>(11,264,999)</u>	<u>(22,934,995)</u>		المحصل من بيع معدات
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
<u>(2,187,500)</u>	<u>(2,850,000)</u>		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
12,969,940	14,686,868		توزيعات
<u>(12,612,578)</u>	<u>(5,979,393)</u>		المحصل من دائنى وكالة
<u>(809,669)</u>	<u>(963,960)</u>		مدفوعات دائنى وكالة
<u>(2,639,807)</u>	<u>4,893,515</u>		أعباء تمويل مدفوعة
788,661	129,946		صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
<u>(357,639)</u>	<u>(148,417)</u>		أثر ترجمة العملات الأجنبية
1,009,631	1,440,653	3	النقد والنقد المعادل
<u>1,440,653</u>	<u>1,422,182</u>		في بداية السنة
			في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة - 31 ديسمبر 2016

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1. التأسيس والأنشطة

- إن الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.م ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة كويتية مسجلة في دولة الكويت. تتمثل أغراض الشركة الأم فيما يلي:
- 1- تملك أسهم شركات مساهمة كويتية أو أجنبية وكذلك تملك أسهم أو حصص في شركات ذات مسؤولية محدودة كويتية أو أجنبية أو الاشتراك في تأسيس هذه الشركات بنوعها وإدارتها وإقراضها وكفالتها لدى الغير.
 - 2- إقراض الشركات التي تملك فيها أسهمها وكفالتها لدى الغير وفي هذه الحالة يتغير إلا تقل نسبة مشاركة الشركة القابضة في رأس المال الشركة المقترضة عن 20% على الأقل.
 - 3- تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع أو علامات تجارية أو رسوم صناعية أو أية حقوق أخرى تتعلق بذلك وتتأجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء في داخل الكويت أو خارجها.
 - 4- تملك المنقولات والممتلكات الازمة ل مباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.
 - 5- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

ويكون للشركة الأم مباشرة الأعمال السابق ذكرها في دولة الكويت وفي الخارج بصفة أصلية أو بالوكالة ويجوز للشركة الأم أن تكون لها مصلحة أو أن تشرك بأي وجه مع الهيئات التي تزاول أعمالاً شبيهة ب أعمالها أو التي قد تتعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج ولها أن تتشتت أو تشارك أو تنتهي هذه الهيئات أو أن تلحقها بها وتلتزم الشركة الأم بممارسة أعمالها بتعاليم وأحكام الشريعة الإسلامية، ولا يجوز بأي حال من الأحوال أن تضرر أي من الأغراض المتقدمة على أنها تجزء للشركة الأم القيام بشكل مباشر بممارسة أي أعمال ربوية سواء في صورة فوائد أو أية صورة أخرى.

إن الشركات التابعة الرئيسية للشركة الأم هي:

الشركة التابعة	النشاط	نسبة الملكية	بلد التأسيس
الشركة المتكاملة اللوجستية ش.م.ك.م	تأجير معدات	%100	الكويت
الشركة المتكاملة للحملولات الثقيلة ش.م.ك.م	تأجير معدات	%100	الكويت
الشركة المتكاملة اللوجستية ذ.م.م.	تأجير معدات	%100	قطر
الشركة المتكاملة للمشاريع ش.م.ك.م	مقاولات بنية تحتية	%100	الكويت
شركة المعدات المتكاملة ذ.م.م	تجارة عامة ومقاولات	%100	الكويت
الشركة المتكاملة للخدمات البيئية ش.م.ك.م	خدمات بيئية	%92	الكويت
الشركة المتكاملة اللوجستية ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	%100	الإمارات العربية المتحدة
شركة مشاريع النقل المتكاملة ذ.م.م	خدمات نقل	%100	المملكة العربية السعودية
شركة شوب يو لتوصيل الطلبات الاستهلاكية ذ.م.م	خدمات نقل	%100	الكويت
التجارة الإلكترونية			

يشار إلى الشركة الأم وشركاتها التابعة مجتمعين بـ "المجموعة" في هذه البيانات المالية المجمعة.

تقوم المجموعة؛ باستثناء الشركة المتكاملة اللوجستية ش.م.ك.م، بمزاولة أنشطتها وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية.

يقع المركز الرئيسي للشركة الأم في المبنى رقم 14، شارع ك - 6 شرق الأحمدى، صندوق بريد 750، دسمان 15458 الكويت.

بلغ عدد موظفي المجموعة كما في 31 ديسمبر 2016 - 1,901 موظفاً (31 ديسمبر 2015: 1,822 موظفاً).

تم إصدار قانون الشركات الجديد رقم 1 لسنة 2016 في 24 يناير 2016 وتم نشره في الجريدة الرسمية في 1 فبراير 2016 والذي حل محل قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته اللاحقة. وطبقاً للمادة رقم 5، سيسري مفعول القانون الجديد بأثر رجعي اعتباراً من 26 نوفمبر 2012. تم إصدار اللائحة التنفيذية للقانون الجديد رقم 1 لسنة 2016 في 12 يوليو 2016 وتم نشرها في الجريدة الرسمية في 17 يوليو 2016 وهو ما ألغى اللائحة التنفيذية للقانون رقم 25 لسنة 2012.

تمت الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية المجمعة من قبل أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم في 1 مايو 2017 وتخضع لموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي القادم.

2. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

2.1 أساس الإعداد

تم إعداد هذه البيانات المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية. تم إعداد هذه البيانات المالية المجمعة على أساس مبدأ الكلفة التاريخية للقياس كما هو معدل بالقيمة العادل للأراضي والمباني. تم عرض هذه البيانات المالية المجمعة بالدينار الكويتي.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة - 31 ديسمبر 2016

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

إن إعداد هذه البيانات المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب من الإدارة وضع تدیرات وافتراضات قد تؤثر على المبالغ المفصح عنها في هذه البيانات المالية المجمعة، حيث قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التدیرات. كما يتطلب من الإدارة ممارسة أحكامها خلال عملية تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة. إن الأمور التي تتخللها درجة عالية من التدیرات أو حيث تكون الافتراضات والتدیرات جوهرية بالنسبة للبيانات المالية المجمعة مبينة في إيضاح 19.

2.2 التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه البيانات المالية المجمعة تتفق مع تلك المستخدمة في السنة السابقة، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التالية الصادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية خلال السنة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 ومعيار المحاسبة الدولي 38: توضيح طرق المقبولة لاستهلاك والإطفاء
توضح التعديلات في أساس معيار المحاسبة الدولي 16 "عقارات وألات ومعدات" ومعيار المحاسبة الدولي 38 "الموجودات غير الملموسة" أن الإيرادات تعكس نمط المزايا الاقتصادية الناتجة من تشغيل الأعمال (التي يمثل الأصل جزءاً منها) بدلاً من المزايا الاقتصادية المستهلكة من خلال استخدام الأصل. نتيجة لذلك، لا يمكن استخدام طريقة تعتمد على الإيرادات لاستهلاك العقار والآلات والمعدات؛ ولا يجوز استخدامها إلا في ظروف محدودة للغاية لإطفاء الموجودات غير الملموسة. تسرى هذه التعديلات بأثر مستقبلٍ وليس لها أي تأثير في المجموعة في ضوء عدم استخدام المجموعة طريقة تعتمد على الإيرادات في استهلاك موجوداتها غير المتداولة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 مبادرة الإفصاح

تعمل التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 على توضيح متطلبات معيار المحاسبة الدولي 1 الحالية دون تغييرها بصورة جوهرية. توضح التعديلات ما يلي:

• متطلبات التأثير المادي في معيار المحاسبة الدولي 1

• يجوز تقسيم البنود المحددة في بيان (بيانات) الدخل والإيرادات الشاملة الأخرى وبين المركز المالي

• لدى الشركات المرونة فيما يتعلق بترتيب عرض الإيضاحات حول البيانات المالية

• يجب عرض الحصة في الإيرادات الشاملة الأخرى للشركات الزميلة وشركات المحاصة التي تتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية إجمالاً كبند واحد وتصنيفها بين تلك البنود التي سيتم أو لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل. إضافة إلى ذلك، توضح التعديلات المتطلبات التي تطبق عند عرض قيم الإجمالي الفرعية الإضافية في بيان المركز المالي وبين (بيانات) الدخل والإيرادات الشاملة الأخرى. ليس من المتوقع أن يكون لهذه التعديلات أي أثر في البيانات المالية المجموعة للمجموعة.

نورة التحسينات السنوية 2012-2014

معيار المحاسبة الدولي 19: منافع الموظفين

يوضح التعديل أنه يتم تحديد عمق السوق لسندات الشركات عالية الجودة بالرجوع إلى العملة المقوم بها الالتزام، وليس الدولة التي يوجد بها الالتزام، وفي حالة عدم وجود سوق عميق لسندات الشركات عالية الجودة في تلك العملة، يجب الرجوع إلى السندات الحكومية الظاهرة بتلك العملة. يتم تطبيق هذا التعديل مستقبلاً. لم ينتج عن هذا التعديل أي أثر في البيانات المالية المجموعة للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 7 الأدوات المالية: الإصلاحات

عقود الخدمات

يوضح التعديل أن عقد الخدمات الذي يتضمن أتعاباً يمكن أن يمثل سيطرة مستقرة على أصل مالي. ويجب على المجموعة تقييم طبيعة الأتعاب والترتيب مقابل الإرشادات المتعلقة بالسيطرة المستمرة الواردة في المعيار الدولي للتقارير المالية 7 لكي يتم تقييم ما إذا كانت الإصلاحات مطلوبة أم لا. كما يجب تقييم عقود الخدمات لتحديد تلك العقود التي تتشكل سيطرة مستمرة على أن يتم ذلك بأثر رجعي. على الرغم من ذلك، فلا تردد ضرورة عرض الإصلاحات المطلوبة لأية فترة تبدأ قبل الفترة السنوية التي تقوم فيها المجموعة بتطبيق التعديلات لأول مرة.

لم ينتج عن التعديلات الأخرى التي أجريت على المعايير الدولية للتقارير المالية والتي يسري مفعولها على الفترة المحاسبية التي تبدأ في 1 يناير 2016 أي أثر مادي في السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة - 31 ديسمبر 2016

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

معايير صادرة ولكن لم يسر مفعولها بعد
المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية الصيغة النهائية للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 - الأدوات المالية في يوليو 2014 ويسري لفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 مع السماح بالتطبيق المبكر. يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية 9 متطلبات التحقق والقياس للموجودات المالية والمطلوبات المالية وبعض عقود شراء أو بيع الموجودات غير المالية. يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: التحقق والقياس. إن تطبيق هذا المعيار سوف يكون له تأثير على تصنيف وقياس الموجودات المالية للمجموعة ولكن ليس من المتوقع أن يكون له تأثيراً جوهرياً على تصنيف وقياس المطلوبات المالية. يقدم المعيار الجديد نموذج "الخسارة الائتمانية المتوقعة" لقياس انخفاض قيمة الموجودات المالية. إن المجموعة بتصديق أثر هذا المعيار على البيانات المالية المجمعة للمجموعة، عند التطبيق.

المعيار الدولي للتقارير المالية 15: إيرادات من عقود مع عملاء

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي للتقارير المالية 15 "إيرادات من عقود مع عملاء" في مايو 2014 والذي يسري لفترات التي تبدأ في 1 يناير 2018 مع السماح بالتطبيق المبكر. يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية 15 مبادئ تحقق الإيرادات ويسري على كافة العقود المبرمة مع العملاء. إلا أن إيرادات الفوائد والأتعاب التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من الأدوات المالية وعقود التأجير تقع خارج نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 وتخضع لقواعد المعايير السارية الأخرى (المعيار الدولي للتقارير المالية 9 والمعيار الدولي للتقارير المالية 16 "عقود التأجير"). سيحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي 11 "عقود الإنشاء" ومعيار المحاسبة الدولي 18 "الإيرادات" بالإضافة إلى تفسيرات لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 13 و 15 و 18 و تفسير لجنة التفسيرات الدائمة 13 اعتباراً من تاريخ سريان.

تحتفق الإيرادات وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 15 عند تحويل البضاعة والخدمات في نطاق انتقال أحقيبة القائم بالتحويل في البضاعة والخدمات. كما يحدد المعيار مجموعة شاملة من متطلبات الاصحاح فيما يتعلق بطبيعة وحجم وتقويت الإيرادات وعدم التأكد من الإيرادات والتడفقات النقدية المقابلة مع العملاء.

المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود التأجير

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الجديد للمحاسبة عن عقود التأجير - المعيار الدولي للتقارير المالية 16 "عقود التأجير" في يناير 2016. إن المعيار الجديد لا يغير من طريقة المحاسبة عن عقود التأجير بالنسبة للمؤجر. كما يطالب المستأجر بتحقق أغلب عقود التأجير في الميزانية العمومية كمطلوبات تأجيرية وتسجيل أصل يمثل الأصل الخاضع لحق الاستخدام خلال فترة التأجير. كما يجب على المستأجر تطبيق نموذج موحد لكافة عقود التأجير المحققة ويحق له اختيار عدم تسجيل عقود التأجير "قصيرة الأجل" وعقود تأجير الموجودات "منخفضة القيمة". بشكل عام، فإن نموذج تحقق الارباح أو الخسائر لعقود التأجير المسجلة بمثابة الطريقة الحالية للمحاسبة عن عقود التأجير التمويلي بحيث يتم تحقق الفوائد ومصروفات الاستهلاك في بند مستقل ضمن بيان الدخل.

يسري المعيار الدولي للتقارير المالية 16 لفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019، ويسمح بالتطبيق المبكر شريطة أن يتم تطبيق معيار الإيرادات الجديد -المعيار الدولي للتقارير المالية 15- في نفس التاريخ. يجب على المستأجر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 باستخدام التطبيق الكامل بأثر رجعي أو التطبيق المعدل بأثر رجعي. ولا تتوقع المجموعة التطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية 16 وتقوم حالياً بتقييم تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية 16 على المجموعة ولا تتوقع أي تأثير جوهري من تطبيق هذا المعيار.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 7 بيان التدفقات النقدية

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في يناير 2016 تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 7 - بيان التدفقات النقدية بغرض تحسين الإفصاحات الخاصة بأنشطة التمويل لمساعدة المستخدمين على التعرف على مراكز السيولة للشركة ذات الصلة. بموجب المتطلبات الجديدة، يجب على المنشأة الإفصاح عن التغيرات في مطلوباتها المالية نتيجة أنشطة التمويل مثل التغيرات الناتجة من التدفقات النقدية والبنود غير النقدية (مثل الأرباح والخسائر المتعلقة بالتحركات في أسعار الصرف). يسري التعديل اعتباراً من 1 يناير 2017. وتقوم المجموعة حالياً بتقييم الأثر الناتج من تطبيقه.

ليس من المتوقع أن ينتج عن تطبيق المعايير الأخرى الجديدة أو المعدلة أي أثر مادي في المركز المالي أو الأداء المالي المجمع للمجموعة. وسيتم إدخال إفصاحات إضافية في البيانات المالية المجمعة عند سريان مفعول هذه المعايير.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة - 31 ديسمبر 2016

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي لم يذكر غير ذلك)

2.3 التجميع

تقوم المجموعة بتجميع البيانات المالية للشركة الأم والشركات التابعة (المنشآت المستثمر بها التي تسيطر عليها) والمنشآت المُسيطر عليها من قبل شركاتها التابعة:

تسيطر المجموعة على الشركة المستثمر بها فقط في حالة:

• السيطرة على الشركة المستثمر بها (على سبيل المثال: الحقوق القائمة التي تتيح لها قدرتها الحالية على توجيه أنشطة الشركة المستثمر بها);

• التعرض للتغير في العوائد أو امتلاك حقوق بها نتيجة مشاركتها في الشركة المستثمر بها;

• قدرة المجموعة على استخدام سيطرتها على الشركة المستثمر بها للتأثير على مبلغ العائدات.

عندما تكون حصة المجموعة في الشركة المستثمر بها أقل من أغلبية حقوق التصويت أو الحقوق المماثلة في الشركة المستثمر بها، عندها تراعي المجموعة كافة الحقائق والظروف عند تقييم أثر سلطتها على الشركة المستثمر بها، بما في ذلك:

• الترتيبات التعاقدية مع أصحاب حق التصويت الآخرين في الشركة المستثمر بها.

• الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.

• حقوق تصويت المجموعة وحقوق التصويت المحتلة.

يتم إدراج البيانات المالية للشركات التابعة في البيانات المالية المجمعة على أساس كل بند على حدة من تاريخ نقل السيطرة إلى المجموعة وحتى تتوقف السيطرة.

يتم إظهار الحصص غير المسيطرة في الشركة المقتناة بنسبة حصة الشخص غير المسيطرة في المبالغ المدرجة لصافي الموجودات المحددة للشركة المقتناة في تاريخ الاقتناء وبحصة الشخص غير المسيطرة من التغيرات في حقوق الملكية من تاريخ الدمج. إن مجموع الدخل الشامل يتم توزيعه على الشخص غير المسيطرة حتى لو نتج عن ذلك رصيد عجز في الشخص غير المسيطرة. إن التغيرات في حصة الملكية المجموعة في الشركة التابعة والتي لا ينتج عنها فقد السيطرة يتم المحاسبة عنها كمعاملات حقوق الملكية. يتم تعديل القيمة الفترية الشخص المسيطر وغير المسيطر وذلك لتعكس التغيرات في حصتها في الشركة التابعة ويتم إدراج أي فرق بين القيمة التي تم فيها تعديل الشخص غير المسيطرة والقيمة العادلة للمبلغ المدفوع أو المستلم مباشرة في حقوق الملكية وتكون متاحة لمساهمي الشركة الأم. يتم إظهار الشخص غير المسيطرة في بند مستقل في بيان المركز المالي المجمع وبيان الدخل الشامل المجمع. يتم تصنيف الشخص غير المسيطرة كمطلوبات مالية إلى الحد الذي يكون فيه هناك التزام يتوجب سداد نقداً أو تسليم موجودات مالية أخرى لتسوية الشخص غير المسيطرة.

يتم إعداد البيانات المالية المجمعة باستخدام سياسات محاسبية موحدة للمعاملات المشابهة والأحداث الأخرى التي تتم في نفس الظروف بناءً على آخر بيانات مالية أو معلومات مالية مدققة للشركات التابعة اعتباراً من تاريخ تقرير الشركة الأم. يتم عند التجميع استبعاد الأرصدة والمعاملات والإيرادات والمصاريف المتباينة بالكامل بين شركات المجموعة. يتم أيضاً استبعاد الخسائر غير المحققة الناتجة من المعاملات المتباينة بين شركات المجموعة ما لم يكن استرداد الكلفة ممكناً. في حال فقدت الشركة الأم السيطرة على الشركة التابعة، يتم حذف موجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة بقيمها الفترية في تاريخ فقدان تلك السيطرة وكذلك يتم حذف الشخص غير المسيطرة ذات الصلة. يتم إدراج أي استثمار محتفظ به بالقيمة العادلة في تاريخ فقد السيطرة. يتم تحويل أية فروق ناتجة مع المبالغ المدرجة مباشرة سابقاً في حقوق الملكية إلى بيان الدخل المجمع.

2.4 الأدوات المالية

//التصنيف

وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي 39، تصنف المجموعة الموجودات المالية كـ "قروض ومديون". يتم تصنيف المطلوبات المالية كـ "غير تلك المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة".

//القياس

يتم مديانياً قياس جميع الموجودات والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة. يتم إضافة تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرة بالاقتناء أو الإصدار إلى القيمة العادلة.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة - 31 ديسمبر 2016

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

التحقق وعدم التحقق

يتحقق الأصل أو الالتزام المالي عندما تصبح المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المالية، لا يتحقق الأصل المالي (كلياً أو جزئياً) عندما تنتهي الحقوق التعاقدية في استلام التدفقات النقدية من الأصل المالي أو عندما تقوم المجموعة بتحويل كافة مخاطر ومتاعياً الملكية للأصل المالي أو عندما لا تقوم المجموعة بتحويل كافة مخاطر ومتاعياً الملكية ولم تعد تحظى بالسيطرة على الأصل المالي. لا يتحقق الالتزام المالي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد بالعقد أو عند إلغاؤه أو انتهاء صلاحيته.

يتم تسجيل كافة عمليات الشراء والبيع التي تم بالشروط الاعتيادية للموجودات المالية باستخدام تاريخ المتاجرة المحاسبية، أي التاريخ الذي تلتزم فيه المجموعة بشراء أو بيع الأصل. إن عمليات الشراء أو البيع التي تم بالشروط الاعتيادية هي عمليات شراء أو بيع الموجودات المالية التي تتطلب تسليم الموجودات خلال الإطار الزمني المحدد بناءً على القوانين والأعراف السائدة في السوق.

قروض ودينون

إن القروض والمديونيات ليست من مشتقات الموجودات المالية وهي ذات استحقاقات ثابتة أو محددة وتكون غير مسيرة في أسواق نشطة، ويتم لاحقاً قياسها وإدراجها بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة العائد الفعلي.

المطلوبات المالية

يتم لاحقاً قياس وإدراج المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة العائد الفعلي.

قياس القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي السعر الذي يتم استلامه لبيع أصل أو دفعه لنقل التزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة على افتراض حدوث معاملة بيع الأصل أو نقل الالتزام في إحدى الحالات التالية:

- في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام؛ أو
 - في حال غياب السوق الرئيسي، في السوق الأكثر ربحاً للأصل أو الالتزام.
- لابد أن تكون المجموعة قادرة على الوصول للسوق الرئيسي أو الأكثر ربحاً.

يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو التزام باستخدام الافتراضات التي من الممكن للمشاركين في السوق استخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام، بافتراض أن المشاركين في السوق سيتصرفون وفقاً لمصلحتهم الاقتصادية.

إن قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية يراعي قدرة المشاركين في السوق على إنتاج منافع اقتصادية من خلال استخدام الأصل بأعلى وأفضل مستوى له، أو من خلال بيعه إلى مشارك آخر في السوق من المحتمل أن يستخدم الأصل بأعلى وأفضل مستوى له.

تستخدم المجموعة أساليب تقدير ملائمة للظروف والتي يتتوفر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة، مع تحقيق أقصى استخدام للمدخلات الملحوظة ذات الصلة وتقليل استخدام المدخلات غير الملحوظة.

تصنف كافة الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس قيمتها العادلة أو الافصاح عنها في البيانات المالية ضمن التسلسل الهرمي لقيمة العادلة، والمبين كما يلي، استناداً إلى أدنى مستوى من المدخلات والذي يمثل أهمية لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى 1: أسعار السوق المعلنة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتماثلة
- المستوى 2 - أساليب التقييم التي يكون أدنى مستوى للمدخلات الجوهرية لقياس القيمة العادلة فيها ملحوظاً بشكل مباشر أو غير مباشر

• المستوى 3 - أساليب التقييم التي يكون أدنى مستوى للمدخلات الجوهرية لقياس القيمة العادلة فيها غير ملحوظاً بالنسبة للأدوات المالية المسورة في أسواق مالية نشطة، يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى الأسعار المعروضة بالسوق. ويتم استخدام أسعار الشراء للموجودات وأسعار العرض للمطلوبات.

بالنسبة للأدوات المالية غير المسورة، يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لاستثمار مماثل والتدفقات النقدية المخصومة ونمذج التقييم المناسب الأخرى أو أسعار الوسطاء.

بالنسبة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة، يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام التدفقات النقدية المتوقعة بأسعار السوق الحالية لعائدات أدوات مالية مماثلة.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة - 31 ديسمبر 2016

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

بالنسبة للاستثمارات في أدوات حقوق المساهمين، حيث لا يمكن القيام بتحديد القيمة العادلة بصورة معقولة، يدرج الاستثمار بالتكلفة.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المدرجة في البيانات المالية على أساس متكرر، تحدد المجموعة ما إذا كانت التحويلات قد حدثت بين مستويات التسلسل الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى أقل مستوى من المدخلات ذي التأثير الهام على قياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة تقرير مالي.

لغرض إيضاحات القيمة العادلة، قامت المجموعة بتحديد فئات للموجودات والمطلوبات استناداً إلى طبيعة سمات ومخاطر الأصل أو الالتزام ومستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

تقوم المجموعة في تاريخ كل تقرير مالي بإجراء تقييم لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على انخفاض قيمة أصل مالي محدد أو مجموعة من الأصول المالية. تتخفض قيمة أصل أو مجموعة من الأصول المالية فقط إذا كان هناك دليل موضوعي على انخفاض القيمة نتيجة وقوع حدث أو أحداث بعد التحقق المبدئي للأصل والذي يؤثر على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي أو مجموعة من الأصول المالية التي يمكن قياسها بشكل موثوق به.

تقوم المجموعة بتحديد وجود دليل موضوعي على انخفاض القيمة على أساس فردي لكل أصل من الأصول العامة وعلى أساس جماعي للأصول الأخرى التي لا تعتبر جوهرية بصورة فردية. يشمل المعايير التي تستخدمها المجموعة لتحديد الدليل الموضوعي على انخفاض القيمة ما إذا كانت هناك أية صعوبات محددة في التدفقات النقدية بما في ذلك استمرارية خطة عمل الطرف المقابل وإنخفاض تصنيف الائتمان ومختلفة بنود العقد الأصلية والقدرة على تحسين الأداء عند ظهور أية صعوبة مالية وهبوط قيمة الضمان الخ.

تتخفض قيمة الأصل المالي إذا كانت قيمته الدفترية أعلى من قيمته المقدر استردادها.

تقاس خسائر انخفاض القيمة للموجودات المالية المصنفة كمروض ومدينين بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة، بما في ذلك المبالغ الممكن استردادها من الضمانات، مخصومة وفقاً لمعدلات السوق الحالية. يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب المخصص مع إدراج مبلغ الخسارة في بيان الدخل الشامل المجمع.

في حالة الموجودات المالية المصنفة كمتاحة للبيع فإن الانخفاض الحاد أو المتواصل في القيمة العادلة لتلك الموجودات إلى أقل من تكلفتها يكون مؤشراً على الانخفاض في القيمة. في حال وجود مثل هذا المؤشر بالنسبة للموجودات المالية المتاحة للبيع، فإن الخسائر المترافقية التي تمثل في الفرق بين تكلفة الاقتناء والقيمة العادلة الحالية، تachsen أية خسائر نتجت عن الانخفاض في القيمة وأدرجت سابقاً في بيان الدخل الشامل المجمع يتم حذفها من حقوق الملكية وإدراجها في بيان الدخل الشامل المجمع. إن خسائر الانخفاض في أدوات ملكية متاحة للبيع لا يتم عكسها مرة أخرى على بيان الدخل الشامل المجمع.

يتم شطب الموجودات المالية عندما لا يكون هناك احتمال واقعي للاسترداد.

2.5 النقد والنقد المعادل

يتم تبويب النقد بالصندوق والحسابات الجارية وحسابات التوفير لدى البنك والودائع لأجل لا تتجاوز فترة استحقاقها ثلاثة أشهر من تاريخ إيداعها كنقد ونقد معادل ضمن بيان التدفقات النقدية.

2.6 البضاعة

تتمثل في قطع غيار ومواد استهلاكية لأغراض التصليح والصيانة. يتم تقييم البضاعة بمتوسط التكلفة المرجح أو صافي القيمة الممكن تحقيقها، أيهما أقل. يتم احتساب مخصصات للبضاعة المتقادمة أو البنود بطيئة الحركة.

2.7 ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات باستثناء الأراضي بالتكلفة ناكضاً الاستهلاك المترافق والخسائر المترافقية الناتجة عن انخفاض القيمة. تتضمن التكلفة تكاليف الشراء وجميع المصارييف المباشرة لإحضار الأصل لحالته التشغيلية الازمة لاستخدامه المزمع.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة - 31 ديسمبر 2016

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

يتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت على أساس الأعمار الإنتاجية المقدرة كما يلي:

سنوات	مباني أسطول آلات وماكينات معدات وأدوات سيارات أثاث وتركيبات
30 - 25	
20 - 5	
5	
5	
5	
5	

يتم الاعتراف مبدئياً بالأراضي والمباني بالتكلفة ويتم قياسها بعد الاعتراف بالقيمة العادلة على أساس تقييم يتم إجراؤه من قبل متخصصين مستقلين. وتتحفظ القيمة العادلة بعد ذلك بسبب الاستهلاك المتراكم اللاحق. يتم استبعاد أي استهلاك متراكم في تاريخ إعادة التقييم مقابل إجمالي القيمة الدفترية للأصل، ويتم عرض الأصل بباقي القيمة بعد إعادة التقييم. في كل سنة يتم تحويل الاختلاف في الاستهلاك استناداً إلى القيمة الدفترية المعاد تقييمها للأصل والمحمل في بيان الدخل الشامل المجمع وبين الاستهلاك استناداً إلى التكلفة الأصلية للأصل من احتياطي إعادة التقييم إلى الأرباح المرحلة.

في حال زيادة القيمة الدفترية للأصل نتيجة إعادة التقييم، يتم تسجيل هذه الزيادة في الدخل الشامل الآخر وتظهر في حقوق الملكية تحت بند احتياطي إعادة تقييم العقارات. ويتم الاعتراف بزيادة في بيان الدخل الشامل المجمع إلى الحد الذي يعكس فيه النقص في التقييم السابق لنفس الأصل المدرج في بيان الدخل الشامل المجمع.

في حالة انخفاض القيمة الدفترية للأصل نتيجة إعادة التقييم، يجب الاعتراف بهذا الانخفاض في بيان الدخل الشامل المجمع. يتم تحويل النقص مباشرة ضمن احتياطي إعادة تقييم عقار في حقوق الملكية وذلك في حدود الرصيد الدائن الناتج من إعادة تقييم نفس العقارات.

عند استبعاد الأصل، يتم ترحيل احتياطي إعادة تقييم العقارات المتعلقة بالأصل المستبعد إلى الأرباح المرحلة مباشرة. تم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات في تاريخ كل بيان مركز مالي مجمع لتحديد ما إذا كان هناك انخفاض في القيمة. في حال وجود مؤشر لمثل هذا الانخفاض، يتم تخفيض الموجودات للمبلغ الممكن استردادها وتسجيل خسارة الانخفاض في القيمة في بيان الدخل الشامل المجمع. لعرض تحديد الانخفاض في القيمة، يتم تبديل الموجودات لأقل مستوى يمكن عنده تحديد تدفقاتها النقدية بشكل مستقل.

2.8 مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تلزم المجموعة بسداد مبالغ للموظفين عند انتهاء خدمتهم بموجب برامج المنافع المحددة وذلك وفقاً للقوانين المطبقة في البلدان التي يعملون بها.

إن هذا الالتزام غير ممول ويتم حسابه على أساس المبلغ المستحق بافتراض وقوع كامل الالتزام كنتيجة لإنتهاء خدمة العاملين في تاريخ بيان المركز المالي. ويتم تدبير ذلك على أساس القيمة الحالية للالتزام النهائي.

2.9 مخصص التزامات

يتم تكوين مخصص الالتزامات عندما يكون هناك احتمال طلب تدفق موارد اقتصادية خارج المجموعة لسداد التزامات قانونية حالية أو متوقعة نتيجة أحداث وقعت في الماضي ويكون بالإمكان تقدير المبلغ بشكل موثوق به.

2.10 تحقق الإيراد

يتحقق إيراد الخدمات عند أداء الخدمة. يتحقق الإيراد من البيع عند تسليم البضاعة.
تسجل إيرادات التأجير التشغيلي بطريقة القسط الثابت على مدى مدة التأجير. تتحقق إيرادات الأرباح عندما يثبت الحق في استلامها.

2.11 المحاسبة عن عقود الإيجار

عندما تكون المجموعة هي الطرف المؤجر

تدرج الموجودات المؤجرة بموجب عقود تأجير تشغيلي ضمن الممتلكات والمعدات. وتنتهي هذه الموجودات على مدى عمرها الإنتاجية المقدرة على نفس أساس استهلاك موجودات مماثلة.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة - 31 ديسمبر 2016

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

عندما تكون المجموعة هي الطرف المستأجر

يتم تصنيف عقود تأجير الموجودات التي يحتفظ المؤجر بموجبها بكل مخاطر ومنافع الملكية كعقود تأجير تشغيلي. يتم تحويل المدفوعات بموجب عقود التأجير التشغيلي على بيان الدخل الشامل المجمع بطريقة القسط الثابت على مدى فترة التأجير.

2.12 ترجمة العملات الأجنبية

إن العملة الرئيسية وعملة العرض للشركة الأم هي الدينار الكويتي. يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الدينار الكويتي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. وتحول الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية والمقومة بالعملات الأجنبية إلى الدينار الكويتي باستخدام أسعار الصرف السائدة في نهاية السنة. تدرج الأرباح والخسائر الناتجة في بيان الدخل.

يتم ترجمة بيانات الدخل والتغيرات النقدية للعمليات الأجنبية إلى عملة الشركة الأم وفقاً ل المتوسط سعر الصرف للسنة ويتم ترجمة بيانات مركزها المالي وفقاً لنوع الصرف السائد في نهاية السنة. يتم إدراج فروق صرف العملات الأجنبية الناتجة عن ترجمة صافي الاستثمار في العمليات الأجنبية (تتضمن الشهرة وتعديلات القيمة العادلة الناتجة من عملية دمج الأعمال) ومن عمليات الاقتراض ومن الأدوات المقومة بالعملات الأجنبية المتعلقة بعمليات التحوط ضمن حقوق المساهمين. عند بيع شركة أجنبية يتم الاعتراف بفارق الصرف الناتجة في بيان الدخل كجزء من أرباح أو خسائر البيع.

3. النقد والنقد المعادل

2015	2016	نقد بالصندوق أرصدة لدى البنك: حسابات جارية حسابات توفير
23,773	25,873	
1,384,323	1,393,752	
32,557	2,557	
1,440,653	1,422,182	

إن القيمة الدفترية للنقد والنقد المعادل للمجموعة مقومة بالعملات الأجنبية التالية والتي تم عرضها بما يعادل الدينار الكويتي:

2015	2016	دولار أمريكي ريال قطري ريال سعودي دينار كويتي عملات أخرى
278,933	260,442	
128,786	248,333	
423,035	345,510	
591,860	549,073	
18,039	18,824	
1,440,653	1,422,182	

4. مديونون تجاريين وأرصدة مدينة أخرى

2015	2016	مديونون تجاريون ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها ودائع مدفوعات مقدماً وسلف تسليفات للموظفين مديونون آخرون
10,653,930	13,784,991	
(728,568)	(1,120,616)	
9,925,362	12,664,375	
826,735	705,613	
314,180	784,480	
136,306	149,372	
525,392	863,354	
11,727,975	15,167,194	

يتم تصنيف المديونين التجاريين والأرصدة المدينة الأخرى كـ "قروض ومديونون". تقارب القيمة الدفترية للمديونين التجاريين والأرصدة المدينة الأخرى قيمتها العادلة.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة - 31 ديسمبر 2016

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

لم تستحق الأرصدة التجارية المدينة بمبلغ 2,854,062 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 2,165,975 دينار كويتي) ولم تتخفض قيمتها في حين استحقت أرصدة مدينة بمبلغ 9,810,313 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 7,759,387 دينار كويتي) ولكن لم تخفض قيمتها. تتعلق هذه الأرصدة بعدد من العملاء المستقلين الذين لا يوجد لهم تاريخ حدوث التغير. إن تحليل العمري للأرصدة التجارية المدينة التي انقضى تاريخ استحقاقها ولم تخفض قيمتها بعد هو كما يلي:

2015	2016	
5,152,622	7,336,690	حتى 6 شهور
1,391,305	1,124,515	6 - 12 شهراً
1,215,460	1,349,108	أكثر من 12 شهراً
<u>7,759,387</u>	<u>9,810,313</u>	

كما في 31 ديسمبر 2016، انخفضت قيمة أرصدة تجارية مدينة بمبلغ 1,120,616 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 728,568 دينار كويتي) وقد قامت المجموعة بتكوين مخصص مقابل كامل المبلغ.

لا تحتوي الفئات الأخرى ضمن المدينين التجاريين والأرصدة المدينة الأخرى على موجودات انخفضت قيمتها. تتضمن المدفوعات مقدماً والسلف مبلغ 250,000 دينار كويتي تم سداده كدفعة مقدمة مقابل رأس المال في شركة مساهمة كويتية قيد التأسيس.

إن القيمة الدفترية للمدينين التجاريين والأرصدة المدينة الأخرى للمجموعة مقسمة بالعملات التالية والتي تم عرضها بما يعادل الدينار الكويتي:

2015	2016	
561,985	704,965	دولار أمريكي
2,066,767	2,487,047	ريال سعودي
1,934,254	1,215,292	ريال قطري
338,114	303,802	درهم إماراتي
6,779,338	10,382,178	دينار كويتي
<u>47,467</u>	<u>73,910</u>	عملات أخرى
<u>11,727,925</u>	<u>15,167,194</u>	

المشتركة المتكاملة القاضية ش.م.ك. الكويت

بيانات حول البيانات المالية للجمعية – 31 ديسمبر 2016

(تحصي البيانات بالدينار الكويتي مالم يتمكن غير ذلك)

الكتابه	التفاصيل	متطلقات وعمولات	المجموع						
			أعمال رأس المالية	قيد التقديم	أسفل	مباني	أراضي	آلات وماكينات	أثاث وتركيبات
2014	كانا في 31 ديسمبر	2,302,712	1,203,433	1,327,540	1,845,702	83,772,934	1,208,433	1,147,956	781,835
	إضافات تحويلات استعادات صافي الربح الدائج عن إعادة التقسيم		9,719,390	112,263	56,382	51,401	—	—	3,039
2015	كانا في 31 ديسمبر	2,988,797	751,770	1,846,560	1,846,560	93,348,319	6,936	60,000	1,973,317
	إضافات تحويلات استعادات أثر صرف العملات		575,000	—	—	—	—	100,000	(522,815)
2015	كانا في 31 ديسمبر	2,319,771	1,443,246	1,869,022	1,869,022	115,628,829	—	—	21
	إضافات تحويلات استعادات أثر صرف العملات		—	—	—	—	—	—	90,170
2016	كانا في 31 ديسمبر	2,319,771	1,443,246	1,869,022	1,869,022	115,628,829	1,578,596	1,370,572	125,584
	استهلاكات متراكمة		—	—	—	—	—	—	833,677
2014	كانا في 31 ديسمبر	113,209	29,726,460	646,137	1,497,926	778,221	76,264	—	—
	استهلاكات العمل للسنة		—	(541,443)	—	—	(24,461)	—	(565,904)
2015	كانا في 31 ديسمبر	25,780	104,638	1,598,847	1,598,847	773,754	81,637	2,568	105
	غير صرف العملات		—	134	—	—	—	—	108,631
2015	كانا في 31 ديسمبر	25,780	37,669,634	—	—	—	—	—	41,058,780
	استهلاكات العمل للسنة		—	—	—	—	—	—	(2,153,647)
2016	كانا في 31 ديسمبر	160,706	45,522,490	1,667,687	922,982	951,793	90,809	150	1516
	غير صرف العملات		—	—	—	—	—	—	68,620
2016	كانا في 31 ديسمبر	2,988,797	725,990	55,678,685	55,678,685	247,713	624,334	418,779	34,775
	صافي القيمة الدفترية كما في 31 ديسمبر 2015		—	—	—	—	—	—	833,677
2016	وكانا في 31 ديسمبر	2,988,797	725,990	55,678,685	55,678,685	247,713	624,334	418,779	34,775
	صافي القيمة الدفترية كما في 31 ديسمبر 2015		—	—	—	—	—	—	833,677
2016	وكانا في 31 ديسمبر	2,988,797	725,990	55,678,685	55,678,685	247,713	624,334	418,779	34,775
	صافي القيمة الدفترية كما في 31 ديسمبر 2015		—	—	—	—	—	—	833,677

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة - 31 ديسمبر 2016

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

إن الأراضي المتضمنة في جدول الممتلكات والمعدات المجمع تتكون من التالي:

القيمة الدفترية	تاريخ الانتهاء	الصفة	موقعها
2,000,000	3 يوليو 2017	مستأجرة	الكويت
20,554	5 نوفمبر 2017	مستأجرة	المملكة العربية السعودية
299,217	-	ملك حر	المملكة العربية السعودية
2,319,771			

إن الموجودات بموجب عقود تأجير تشغيلي، عندما تكون المجموعة هي الطرف المؤجر كالتالي:

2015	2016	
آلات وماكينات	الأسطول	آلات وماكينات
الأسطول		الأسطول
1,846,166	82,764,840	1,868,629
(1,598,099)	(31,009,754)	(1,667,299)
248,067	51,755,086	201,330
		66,675,949

تم توزيع الاستهلاك في بيان الدخل الشامل المجمع كما يلي:

2015	2016	
8,601,893	10,135,839	تكاليف التشغيل
220,207	206,875	مصاريف عمومية وإدارية
8,822,100	10,342,714	

.6 دائنو وكالة

2015	2016	
15,685,953	23,400,761	دائنو وكالة
2,841,028	4,852,190	دائنو تورق
2,550,069	1,531,574	دائنو مراقبة
21,077,050	29,784,525	

يمثل هذا البد قروض من بنوك محلية وبنوك دولية. يتم التنازل عن متحصلات العقود المنفذة من قبل المجموعة والبالغة قيمتها 312,248 دينار كويتي (2015: 791,797 دينار كويتي) مقابل دائن وكالة. تتضمن اتفاقيات التسهيل رهن سلبي على بيع موجودات. يحمل دائن الوكالة معدل ربح فعلي يتراوح من 0.9% إلى 64% (2015: 0.9% إلى 4%) وتستحق السداد خلال فترة تتراوح من سنة إلى خمس سنوات.

إن القيمة الدفترية لدائن الوكالة للمجموعة مقومة بالعملات التالية والتي تم عرضها بما يعادل الدينار الكويتي:

2015	2016	
16,616,925	22,406,864	دينار كويتي
4,164,285	7,377,661	يورو
295,840	-	دولار أمريكي
21,077,050	29,784,525	

.7 دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

2015	2016	
8,268,156	1,095,282	دائنون تجاريون
1,125,165	1,258,717	مستحقات ومخصصات
18,661	-	دفعات مقدمة من العملاء
473,907	808,058	دائنون آخرون
9,885,889	3,162,057	
-	7,804,011	
9,885,889	10,966,068	دائنون تجاريون مصنفون كمطلوبات غير متداولة

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة - 31 ديسمبر 2016

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

إن القيمة الدفترية للدائنين التجاريين والأرصدة الدائنة الأخرى للمجموعة مقسمة بالعملات التالية والتي تم عرضها بما يعادل الدينار الكويتي:

2015	2016	
4,739,015	7,831,377	يورو
2,449,950	-	ين ياباني
2,439,895	2,875,246	دينار كويتي
257,029	259,445	عملات أخرى
<u>9,885,889</u>	<u>10,966,068</u>	

.8 حقوق المساهمين

رأس المال

في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ 23 يونيو 2016، قرر المساهمون تعديل عقد التأسيس بزيادة رأس مال الشركة الم المصرح به من 19,000,000 دينار كويتي (موزعاً على 190,000,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد) إلى 20,900,000 دينار كويتي (موزعاً على 209,000,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد).

في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ 23 يونيو 2016، وافق المساهمون على توزيع أسهم منحة بمقابل 1 سهم لكل 10 أسهم بإجمالي 19,000,000 سهم بمبلغ 1,900,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: 3 أسهم لكل 35 سهم بإجمالي 15,000,000 سهم بمبلغ 1,500,000 دينار كويتي) وتوزيعات نقدية بواقع 15 فلس للسهم الواحد بمبلغ 2,850,000 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 (لسنة 2014: توزيعات نقدية بواقع 12.5 فلس للسهم الواحد بمبلغ 2,187,500 دينار كويتي) للمساهمين المسجلين بتاريخ اجتماع الجمعية العمومية السنوي.

وعليه، فإن رأس المال الشركة الأم الم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل كما في 31 ديسمبر 2016 يبلغ 20,900,000 دينار كويتي موزعاً على 209,000,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد (31 ديسمبر 2015: 19,000,000 دينار كويتي موزعاً على 190,000,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد).

احتياطي قانوني

وفقاً لقانون الشركات والنظام الأساسي للشركة الأم، تم تحويل 10% من صافي ربح السنة إلى الاحتياطي القانوني. يجوز استخدام الاحتياطي القانوني فقط لتأمين توزيعات تصل بحد أقصى إلى 5% في السنوات التي لا تسمح فيها الأرباح المرحلية بتؤمن هذا الغرض.

احتياطي / اختياري

وفقاً للنظام الأساسي للشركة الأم، يمكن تحويل 5% كحد أقصى من صافي ربح السنة إلى الاحتياطي الاختياري بتوصية من أعضاء مجلس الإدارة وموافقة المساهمين. لم يوصي أعضاء مجلس الإدارة بأية تحويلات إلى الاحتياطي الاختياري خلال السنة.

توزيعات مقرحة

اقتصر أعضاء مجلس الإدارة توزيعات نقدية بواقع 20 فلس للسهم الواحد بمبلغ 4,180,000 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 (لسنة 2015: توزيعات نقدية بواقع 15 فلس للسهم الواحد بمبلغ 2,850,000 دينار كويتي) وتوزيعات أسهم منحة بمقابل سهم واحد لكل 19 سهم بإجمالي 11,000,000 سهم بمبلغ 1,100,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: سهم واحد لكل 10 أسهم بإجمالي 19,000,000 سهم بمبلغ 1,900,000 دينار كويتي) للمساهمين المسجلين بتاريخ اجتماع الجمعية العمومية السنوي وتخصيص لموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي القادم.

.9 الإيرادات

2015	2016	
23,965,652	28,404,328	تأجير معدات
1,186,296	1,911,559	نقل
420,300	176,685	بيع معدات
101,234	143,348	أخرى
<u>25,673,482</u>	<u>30,635,920</u>	

الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.م

الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة - 31 ديسمبر 2016

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

10. مصروفات تشغيل

2015	2016	
4,697,363	5,037,868	تكاليف موظفين
406,428	72,830	إيجارات
1,671,573	1,724,771	قطع استهلاكية للأسطول وصيانة
331,053	17,387	مصروفات عقود الباطن
304,280	44,034	تكلفة بيع معدات
620,462	830,393	أخرى
8,031,159	7,727,283	

11. مصاريف عمومية وإدارية

2015	2016	
1,681,487	2,123,027	تكلفة الموظفين
220,207	206,875	استهلاكات
850,659	1,462,083	أخرى
2,752,353	3,791,985	

12. إيرادات أخرى

2015	2016	
270,369	310,668	ربح بيع معدات
139,600	180,294	أخرى
409,969	490,962	

13. مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

تخضع مكافأة أعضاء مجلس الإدارة لموافقة المساهمين في الجمعية العمومية السنوية القادمة.

14. معاملات مع أطراف ذات صلة

في إطار النشاط الاعتيادي للأعمال، تبرم المجموعة معاملات مع بعض الأطراف ذات الصلة (المدراء وأقربائهم والشركات المسطير عليها أو التي تمارس عليها الشركة الأم تأثيراً جوهرياً وموظفي الإدارة العليا) وفقاً لبنود وشروط اعتمتها إدارة المجموعة. خلال السنة، تمثل المعاملات مع الأطراف ذات الصلة غير تلك المفصحة عنها في إيضاح آخر من هذه البيانات المالية المجموعة فيما يلي:

2015	2016	
176,151	-	الأرصدة مدينون تجاريين وأرصدة مدينة أخرى
-	2,538	دائنون تجاريين وأرصدة دائنة أخرى
87,315	39,092	المعاملات إيرادات
1,248,844	1,317,845	مكافأة الإدارة العليا رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
55,935	50,528	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

15. القيمة العادلة للأدوات المالية

تضمن موجودات ومطلوبات المجموعة الأدوات المالية التالية:

النقد والنقد المعادل

مدينون تجاريين وأرصدة مدينة أخرى (باستثناء المصاريف المدفوعة مقدماً)

دائنون وكالة

دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة - 31 ديسمبر 2016

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

إن القيمة العادلة لكافة الأدوات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية. إن القيمة العادلة للأدوات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة تقارب قيمها الدفترية. وذلك استناداً إلى مدخلات المستوى 3 مع معدل الخصم الذي يعكس مخاطر الائتمان للأطراف المقابلة، باعتباره المدخل الأكثر أهمية.

16. إدارة المخاطر

إن استخدام المجموعة للأدوات المالية يعرضها لمخاطر مالية عدّة مثل مخاطر السوق ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. تقوم المجموعة بشكل مستمر بمراجعة التعرض للمخاطر وتحذّل الإجراءات الازمة للحد منها لمستويات مقبولة. تقوم الإدارة المالية بإدارة المخاطر وفقاً لسياسات معتمدة من قبل أعضاء مجلس الإدارة. يقوم أعضاء مجلس الإدارة بتقديم أسس إدارة المخاطر الكلية بالإضافة إلى سياسات تغطي نواحي محددة مثل مخاطر العملات الأجنبية ومخاطر معدلات الفائدة ومخاطر الائتمان واستثمار السيولة الزائدة. مبين أدناه المخاطر المالية الرئيسية التي تتعرض لها المجموعة:

(1) مخاطر السوق

تنشأ مخاطر السوق المكونة من مخاطر العملات الأجنبية ومخاطر معدلات الفائدة ومخاطر أسعار الأسهم من التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفائدة والأسعار السوقية للموجودات على التوالي.

(1) مخاطر العملات الأجنبية

إن مخاطر العملات الأجنبية هي مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التغيرات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتعرض المجموعة بشكل رئيسي لمخاطر العملات الأجنبية كنتيجة للأرباح / الخسائر الناتجة عن ترجمة الموجودات والمطلوبات المالية المقومة بالعملات الأجنبية مثل القد والأرصدة لدى البنوك والمدينين التجاريين والأرصدة المدينة الأخرى والدائنرين التجاريين والأرصدة الدائنة الأخرى ودائني الوكالة. تدير المجموعة مخاطر العملات الأجنبية بوضع حدود للتعرض لها بالإضافة إلى التعامل بالعملات الرئيسية مع أطراف مقابلة يتمتعون بسمعة جيدة. تتعرض المجموعة بشكل رئيسي للدولار الأمريكي والين الياباني والفرنك السويسري والدرهم الإماراتي والريال السعودي واليورو.

فيما يلي أهم صافي تعرضات المجموعة بالعملات الأجنبية والتي تم عرضها بما يعادل الدينار الكويتي:

2015	2016	
504,814	888,872	دولار أمريكي
(2,449,950)	-	ين ياباني
298,294	263,218	درهم إماراتي
3,850	3,751	فرنك سويسري
(8,848,076)	(15,120,418)	يورو
-	(5,946)	ريال سعودي
<u>(10,491,068)</u>	<u>(13,970,523)</u>	

كما في 31 ديسمبر 2016، إذا زاد الدينار الكويتي بواقع 5% مقابل العملات الرئيسية معبقاء كافة المتغيرات الأخرى ثابتة، فسيكون ربح السنة أعلى بمبلغ 698,526 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 524,553 دينار كويتي).

النفقة بواقع 5% بالدينار الكويتي مقابل العملات المذكورة أعلاه، سينتج عنه أثر مساوٍ ولكن عكسي على الربح.

(2) مخاطر معدلات الفائدة

تنشأ مخاطر معدلات الفائدة نتيجة لتقلب التغيرات النقدية المستقبلية أو القيم العادلة للأداة المالية نتيجة للتغيرات في معدلات الفائدة السوقية.

لا تتعرض المجموعة لمخاطر معدلات الفائدة في حالة تسهيلات الوكالة حيث أنها تحمل معدلات الربح المتفق عليها في وقت المعاملة، كما أن معدل العائد الفعلي ثابت على مدى فترة العقد.

(3) مخاطر أسعار الأسهم

كما في تاريخ بيان المركز المالي المجمع، لا تتعرض المجموعة بشكل مادي لأي من مخاطر أسعار السهم.

(b) مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان في مخاطر احتمال عدم قدرة أحد أطراف الأداة المالية على الوفاء بالتزاماته مسبباً خسارة مالية للمجموعة. تتمثل الموجودات المالية التي تتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي في الأرصدة لدى البنوك والمبالغ المستحقة من المدينين التجاريين والأرصدة المدينة الأخرى. تقوم المجموعة بإدارة هذه المخاطر عن طريق إيداع الودائع البنكية الثابتة وقصيرة الأجل لدى مؤسسات مالية ذات جدارة ائتمانية عالية. إن مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالمدينين محدودة نتيجة لتوزعها بين عدد كبير من العملاء.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة - 31 ديسمبر 2016

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

إن الحد الأقصى لعرض المجموعة لمخاطر الائتمان هو كالتالي:

2015	2016
1,416,880	1,396,309
<u>11,413,795</u>	<u>14,382,714</u>
<u>12,830,675</u>	<u>15,779,023</u>

إن الأرصدة لدى البنوك مودعة لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني عالي من قبل وكالات ائتمانية خارجية ذات تصنيف ائتماني عالي.

تسحق معظم الأرصدة التجارية المدينة للمجموعة خلال 180 يوماً وتتضمن بشكل رئيسي مبالغ مدينة من شركات تمثل عمالء. يعتبر ترکز مخاطر الائتمان بالنسبة للمدينين التجاريين محدوداً نظراً لأن قاعدة عمالء المجموعة تشمل عدداً كبيراً من العمالء وغير متربطة. إن المعلومات عن التعرض لمخاطر الائتمان للمدينين التجاريين بالمجموعة مبينة في إيضاح 4.

(ج) مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر عدم قدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية عند استحقاقها. تتضمن إدارة مخاطر السيولة توفير النقد وتوافر التمويل من خلال مبالغ كافية ومناسبة تحصل عليها المجموعة من تسهيلات ائتمانية ملزمة مع القدرة على إيقاف المراكز السوقية. تحافظ الإدارة المالية على مرنة التمويل من خلال إمكانية الحصول على التمويل من خلال التسهيلات الائتمانية.

يحل الجدول أدناه مطلوبات المجموعة المالية من خلال مجموعات استحقاق متقاربة بناءً على المدة المتبقية في تاريخ بيان المركز المالي لتاريخ الاستحقاقات التعاقدية. إن المبالغ المبينة في الجدول هي التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصومة.

أكثر من 5 سنوات	بين 2 و 5 سنوات	بين سنة وستين	أقل من سنة	كما في 31 ديسمبر 2016 دائنون وكالة دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى التزامات
-	3,993,291	13,244,339	14,035,059	
-	-	7,804,011	3,162,057	
-	-	-	7,775,027	

كما في 31 ديسمبر 2015 دائنون وكالة دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى التزامات	775,170	5,538,083	15,680,152
	-	-	9,885,889
	-	-	13,216,443

17. إدارة مخاطر رأس المال

من أهم أهداف المجموعة عند إدارة رأس المال تأمين قدرتها على الاستمرار في مزاولة نشاطها لتحقيق عوائد للمساهمين ومنافع للأطراف الأخرى وتوفير هيكل الأمثل لرأس المال لتخفيض تكاليف رأس المال.

تعتبر الإدارة صافي الدين وحقوق الملكية كإجمالي رأس المال لغرض إدارة رأس المال. إن صافي الدين هو إجمالي القروض كما تظهر في بيان المركز المالي ناقصاً النقد والنقد المعادل. كما في 31 ديسمبر 2016، يبلغ إجمالي رأس مال المجموعة لغرض إدارة رأس المال 79,795,173 دينار كويتي (2015: 64,756,760 دينار كويتي).

لغرض المحافظة على أو تعديل هيكل رأس المال، قد تقوم المجموعة بتعديل قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو رد رأس المال للمساهمين أو إصدار أسهم جديدة أو بيع الموجودات لتخفيض معدل المديونية. وفقاً للقوانين المطبقة في دولة الكويت، تقوم المجموعة بتحويل 10% من صافي الربح إلى الاحتياطي القانوني حتى يصل رصيده إلى 50% من رأس المال مع وضع قيود على توزيعه.

ترافق المجموعة أيضاً رأس المال استناداً إلى معدل المديونية. كما في 31 ديسمبر 2016، بلغ معدل المديونية 36% (31 ديسمبر 2015: 30%).

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة - 31 ديسمبر 2016

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

18. مطلوبات والتزامات محتملة

يوجد على المجموعة المطلوبات والالتزامات المحتملة التالية:

2015	2016	الالتزامات
6,519,484	7,775,027	اعتمادات مستندية
2,873,745	2,620,632	مطلوبات محتملة
		خطابات ضمان

19. الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

إن الأحكام والتقديرات الهامة بالنسبة للبيانات المالية المجمعة هي:

الانخفاض في قيمة المدينيين

تقوم المجموعة بمراجعة القرض والارصدة المدينة المشكوك في تحصيلها بشكل دوري لتحديد ما إذا كان يجب تسجيل مخصص مقابل الانخفاض في القيمة في بيان الدخل. وبصفة خاصة، يتعين على الإدارة اتخاذ القرار المناسب بشأن تدبير مبالغ وتوقيت التدفقات النقدية المستقبلية وذلك عند تحديد مستوى المخصصات المطلوبة. وهذه التقديرات يجب أن تقوم على افتراضات حول عوامل عديدة تتضمن درجات مختلفة من الحكم وعدم التأكيد.

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تقوم إدارة المجموعة بتحديد الأعمار الإنتاجية المقدرة لممتلكاتها ومعداتها والاستهلاك المحمول عليها. يستند هذا التقدير إلى الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات. تقوم الإدارة بزيادة الاستهلاك المحمول للموجودات عندما تكون أعمارها الإنتاجية أقل من الأعمار المقدرة سابقاً.

الانخفاض في قيمة الممتلكات والمعدات

تقوم المجموعة بمراجعة الموجودات بتاريخ كل بيان مركز مالي لتحديد ما إذا كان يجب تسجيل مخصص مقابل خسارة الانخفاض في القيمة في بيان الدخل. إن عملية تقدير مبلغ خسارة الانخفاض في القيمة تتطلب من الإدارة اتخاذ القرار المناسب بشأن تدبير التدفقات النقدية المستقبلية. وهذه التقديرات يجب أن تقوم على افتراضات حول العديد من العوامل الأخرى متضمنة درجات مختلفة من الحكم وعدم التأكيد.