

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

**المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وتقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل لفترة التسعة أشهر
المنتهية في 30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)**

الصفحة

المحتويات

1	تقرير مراقب الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتفة
2	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكتف
3	بيان الدخل المرحلي المجمع المكتف
4	بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكتف
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكتف
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكتف
14 – 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتفة

تقرير مراقب الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

إلى مجلس إدارة الشركة المتكاملة القابضة - ش.م.ك.ع المحترمين،

المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلية المجمع المكثف للشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك. ("الشركة الأم") وشراكتها التابعة (يشار إليهم معاً بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2018 وبين الدخل المرحلية المجمع المكثف والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ والبيانات المرحلية المكثفة ذات الصلة لكل من التغيرات في حقوق الملكية والتتفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وكذلك الإضافات التي تشمل ملخص السياسات المحاسبية الهامة والإضافات التفصيرية الأخرى. إن إدارة الشركة الأم هي المسئولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34، التقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعة وفقاً للمعيار الدولي رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مراقب الحسابات المستقل للشركة" المتعلق بهام المراجعة. وتمثل مراجعة المعلومات المالية في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها خلال التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأينا يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

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

أمر آخر

إن المعلومات المقارنة للبيانات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لبيان الدخل والدخل الشامل لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 والملاحظات التوضيحية ذات الصلة، لم يتم تدقيقها أو مراجعتها.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى أن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة غير متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 واللائحة التنفيذية لقانون والنظام الأساسي للشركة الأم خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018، على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط المجموعة أو مركزها المالي.

خالد إبراهيم الشطي
سجل مراقب الحسابات رقم 175 فئة أ
برأيس وترهؤوس كوبيرز (الشطي وشركاه)

11 نوفمبر 2018

الكويت

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

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكتف
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بون ذلك)

30 سبتمبر 2017 (مدقة)	31 ديسمبر 2017 (مدقة)	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	إيضاح	
67,934,963	70,526,563	72,862,401	6	الموجودات
711,275	711,277	711,381		موجودات غير منادلة
68,646,238	71,237,840	73,573,782		ممتلكات ومعدات
				موجودات غير ملموسة
854,275	864,024	1,089,883		موجودات منادلة
15,880,341	16,383,401	17,144,123	7	مخزون
2,240,101	3,845,412	1,616,232	8	دینتون تجاریون وأرصدة مدينة أخرى
18,974,717	21,092,837	19,850,238		الأرصدة لدى البنوك والبنية
87,620,955	92,330,677	93,424,020		اجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
22,000,000	22,000,000	22,000,000	9	حقوق الملكية
1,463,000	1,463,000	1,463,000		رأس المال
6,426,233	6,871,285	6,871,285		علاوة إصدار
(35,197)	(3,772)	22,167		احتياطي قانوني
24,953,831	28,835,460	36,009,408		احتياطي تحويل عملات أجنبية
54,807,867	59,165,973	66,365,860		أرباح مرحلة
17,931	-	-		حقوق الملكية العائنة إلى مساهمي الشركة الأم
54,825,798	59,165,973	66,365,860		حصص غير مسيطرة
				اجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
1,162,701	1,196,351	1,393,949		مطلوبات غير منادلة
1,426,743	2,896,325	-	10	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
11,880,015	12,020,380	3,877,266	11	دائنون تجاریون وأرصدة دائنة أخرى
14,469,459	16,113,056	5,271,215		قرصون
				مطلوبات منادلة
10,944,523	11,145,404	18,331,459	10	دائنون تجاریون وأرصدة دائنة أخرى
7,381,175	5,906,244	3,455,486	11	قرصون
18,325,698	17,051,648	21,786,945		اجمالي المطلوبات
32,795,157	33,164,704	27,058,160		اجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
87,620,955	92,330,677	93,424,020		

جاسم مصطفى بودي

نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

بيان الدخل المرحلي المجمع المكتف
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2017	2018	2017	2018		
(غير مدققة أو مراجعة)	(غير مدققة)	(مدقة)	(غير مدققة)		
9,300,913	9,953,633	27,804,424	32,171,761		الإيرادات
(4,781,671)	(5,429,746)	(14,178,811)	(15,622,007)		تكلفة الإيرادات
4,519,242	4,523,887	13,625,613	16,549,754		إجمالي الربح
(1,070,759)	(728,082)	(2,589,836)	(3,459,694)	14	مصروفات عمومية وإدارية
(726,360)	(1,262)	(1,644,312)	502,657		ربح/(خسارة) تحويل عملات أجنبية
66,353	559,493	399,760	1,182,214	15	إيرادات أخرى
2,788,476	4,354,036	9,791,225	14,774,931		الربح التشغيلي
(215,396)	(75,326)	(615,544)	(310,273)		تكاليف التمويل
2,573,080	4,278,710	9,175,681	14,464,658		الربح قبل مخصصات حصة مؤسسة الكويت للتقدم
(8,485)	(42,776)	(82,297)	(150,475)		العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
-	(106,942)	-	(106,942)		المشاركة في مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(23,314)	(42,777)	(98,031)	(156,259)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
2,541,281	4,086,215	8,995,353	14,050,982		الزكاة
352	-	318	-		ربح الفترة
2,540,929	4,086,215	8,995,035	14,050,982		
352	-	318	-		
2,541,281	4,086,215	8,995,353	14,050,982		
11.55	18.57	40.89	63.87	12	
					العائد إلى:
					مالك الشركة الأم
					حصص غير مسيطرة
					أرباح السهم الأساسية والمخففة العائدة إلى مساهمي
					الشركة الأم (فلس)

إن الإيضاحات المبينة على الصفحتين من 7 إلى 14 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة.

**بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكتف
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)**

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعه أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2017	2018	2017	2018
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
2,541,281	4,086,215	8,995,353	14,050,982
164,451	814	(42,114)	25,939
164,451	814	(42,114)	25,939
2,705,732	4,087,029	8,953,239	14,076,921
2,705,380	4,087,029	8,952,921	14,076,921
352	-	318	-
2,705,732	4,087,029	8,953,239	14,076,921

ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر

بنود يجوز إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:

فرق صرف ناتجة عن تحويل العملات الأجنبية

الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة

اجمالي الدخل الشامل للفترة

العاده إلى:

مالكي الشركة الأم

حصص غير مسيطرة

اجمالي الدخل الشامل للفترة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المدفوع
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

العائد إلى الشركة الأم		إيتالي		إيتالي تحويل		إيتالي تحويل		إيتالي تحويل		إيتالي تحويل	
إجمالي حقوق الملكية	محض غير مسيطر عليه	إجمالي مرحلة الإجمالي الفرعي	أرباح مرحلة الإجمالي الفرعي	أصلات أجنبية	إصدار الأكتوبي	أصلات أجنبية	إصدار الأكتوبي	أصلات أجنبية	إصدار الأكتوبي	أصلات أجنبية	إصدار الأكتوبي
50,052,559	17,613	50,034,946	22,156,332	6,917	5,508,697	1,463,000	20,900,000				
8,995,353	318	8,995,035	8,995,035	-	-	-	-				
(42,114)	-	(42,114)	-	(42,114)	(42,114)	-	-				
8,953,239	318	8,952,921	8,995,035	(1,100,000)	(42,114)	-	-	-	-	-	-
(4,180,000)	-	(4,180,000)	(4,180,000)	-	-	-	-	-	-	-	-
54,825,798	17,931	54,807,867	24,953,831	(35,197)	6,426,233	1,463,000	22,000,000				
59,165,973	-	59,165,973	28,835,460	(3,772)	6,871,285	1,463,000	22,000,000				
(277,034)	-	(277,034)	(277,034)	-	-	-	-				
58,888,939	-	58,888,939	28,558,426	(3,772)	6,871,285	1,463,000	22,000,000				
14,050,982	-	14,050,982	14,050,982	-	-	-	-				
25,939	-	25,939	-	25,939	-	-	-				
14,076,921	-	14,076,921	14,050,982	(6,600,000)	25,939	-	-	-	-	-	-
(6,600,000)	-	(6,600,000)	(6,600,000)	-	-	-	-				
66,365,860	-	66,365,860	36,009,408	22,167	6,871,285	1,463,000	22,000,000				

الرصيد في 1 يناير 2017 (مدقق) (معدل)
ربح الفترة
المشاركة الشاملة الأخرى للفترة
بجمالي الدخل الشامل لل فترة
سهم المائة المصدر خلال الفترة
توزيعات أرباح موزعة لسنة 2016
المحول إلى الاحتياطي القانوني
الرصيد في 30 سبتمبر 2017 (مدقق)
الرصيد كما في 31 ديسمبر 2017 (مصدق)
أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 في 1 يناير 2018 (إيضاح 3)
الرصيد في 1 يناير 2018
ربح الفترة
المدخل الشامل الآخر للفترة
بجمالي الدخل الشامل لل فترة
توزيعات أرباح لسنة 2017
الرصيد في 30 سبتمبر 2018 (غير مدقق)

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكتف
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

التسعه أشهر المنتهية في 30 سبتمبر			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
2017	2018	ايضاح (غير مدققة)	
8,995,353	14,050,982		ربح الفترة
7,904,356	8,040,204		تسويات لـ:
615,544	310,273		استهلاك
195,567	255,355		تكليف التمويل
494,752	404,846	7	مخصص انخفاض قيمة مدينين تجاريين وأرصدة مدينة أخرى
(20,462)	(4,909)	7	مخصص انخفاض قيمة مدينين تجاريين وأرصدة مدينة أخرى لم يعد مطلوباً
622,068	(178,202)	11	(ربح) / خسارة صرف عملات أجنبية غير محققة من الترخيص
(274,262)	(1,110,672)	15	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
18,532,916	21,767,877		
(92,556)	(225,859)		التغيرات في رأس المال العامل
(1,279,064)	(1,454,211)		مخزون
1,424,670	4,291,950		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
18,585,966	24,379,757		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(32,672)	(58,583)		صافي النقد الناتج من العمليات
18,553,294	24,321,174		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
			صافي النقد الناتج من أنشطة العمليات
(3,238,738)	(10,842,850)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
1,225,999	1,610,836		شراء ممتلكات ومعدات
(2,012,739)	(9,232,014)		المحصّلات من بيع ممتلكات ومعدات
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(615,544)	(310,273)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(4,180,000)	(6,600,000)		تكليف التمويل المدفوعة
2,500,000	1,697,234	11	توزيعات أرباح
(13,645,403)	(12,112,904)	11	محصّلات من قروض
(15,940,947)	(17,325,943)		سداد قروض
218,311	7,603		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
817,919	(2,229,180)		فرق الصرف الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية
1,422,182	3,845,412		صافي (النقص) / الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقدية
2,240,101	1,616,232	8	الأرصدة لدى البنوك والنقدية في بداية الفترة
			الأرصدة لدى البنوك والنقدية في نهاية الفترة
-	277,034		فيما يلي المعاملات غير النقدية:
-	(277,034)		تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9
			مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
			أرباح مرحلة

1 التأسيس والأنشطة

إن الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") هي شركة كويتية قابضة مسجلة في الكويت في 4 يونيو 2005 وفقاً لقانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960 وتعديلاته. في 10 أبريل 2018 قدمت الشركة الأم طلباً لدى هيئة أسواق المال في الكويت لإدراج أسهمها في سوق الكويت للأوراق. وافقت هيئة أسواق المال في 4 يوليو 2018 وبالتالي تم إدراج أسهم الشركة الأم في سوق الكويت للأوراق في 15 يوليو 2018.

بلغ عدد موظفي المجموعة 2,645 موظفاً كما في 31 سبتمبر 2017 (31 ديسمبر 2017: 2,322).

يقع المقر المسجل للشركة الأم في المبنى رقم 7، قطعة 6، شرق الأحمد، صندوق بريد 750، سمان 15458، الكويت.

الأنشطة الرئيسية للشركة الأم:

- تملك أسهم شركات كويتية أو أجنبية و كذلك تملك أسهم أو حصص في شركات ذات مسؤولية محدودة كويتية أو أجنبية أو الأشتراك في تأسيس هذه الشركات بنوعها و ادارتها و اقراضها و كذلكها لدى الغير.
- اقراض الشركات التي تملك فيها أسهماً لدى الغير وفي هذه الحاله يتغير النسبة مشاركة الشركه القابضه في رأس المال الشركه المفترضة عن 20% على الاقل.
- تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع او علامات تجارية صناعيه او رسوم صناعيه او اي حقوق اخرى تتعلق بذلك وتأجيرها لشركات اخرى لاستغلالها سواء في داخل الكويت او خارجها.
- تملك المنقولات و العقارات الازمة ل مباشرة تنشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات و جهات متخصصة.

قامت الشركة الأم في خلال الفترة، بتصنيف شركتها التابعة شوب بو لتوصيل السلع الاستهلاكية ذ.م.م.

تم اعتماد إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 11 نوفمبر 2018.

2 أساس الإعداد

لقد تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.ع وشراكتها التابعة ("المجموعة") وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". ولا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية الكاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وفي رأي الإدارة أن كافة التعديلات التي تتضمن الاستحقاقات الاعتيادية المتكررة التي تعتبر ضرورية للعرض العادل قد تم إدراجها.

إن نتائج الأعمال لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018. للحصول على معلومات إضافية، يرجى الرجوع للبيانات المالية السنوية المدققة للمجموعة وإيضاحاتها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

تفق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة مع تلك المتبعة في البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017، باستثناء تطبيق المعايير والتعديلات الجديدة واجبة التطبيق من 1 يناير 2018.

2 أساس الإعداد (تنمية)

أصبحت مجموعة من المعايير الجديدة أو المعدلة مطبقة لفترة التقرير الحالية، وتعين على المجموعة تغيير سياساتها المحاسبية أو إجراء أي تعديلات باثر رجعي نتيجةً لاعتماد هذه المعايير:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، "الأدوات المالية".
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 "الإيرادات من العقود مع العملاء".

إن أثر تطبيق هذه المعايير والسياسات المحاسبية الجديدة مبين في الإيضاح 3 أدناه. لم يكن للمعايير الأخرى أي أثر على السياسات المحاسبية للمجموعة ولم تتطلب تعديلات باثر رجعي.

3 التغير في السياسات المحاسبية

قامت الإدارة بتقدير تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 "الإيرادات من العقود مع العملاء" على البيانات المالية المجمعة للمجموعة وقامت بتحديد عدم وجود أثر جوهري للفترة. يفسر هذا الإيضاح تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، الأدوات المالية على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

(١) المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية - أثر التطبيق

بحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 محل أحكام معيار المحاسبة الدولي رقم 39 المتعلق بالاعتراف وتصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية، وإلغاء الاعتراف بالأدوات المالية وانخفاض قيمة الموجودات المالية ومحاسبة التحوط.

نتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية من 1 يناير 2018 تغيرات في السياسات المحاسبية وتعديلات على المبالغ المعترف بها في البيانات المالية المرحلية المجمعة المكتففة متعلقة في انخفاض قيمة الموجودات المالية. ووفقاً للأحكام الانتقالية المنصوص عليها في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 لم يتم تعديل الأرقام المقارنة.

انخفاض قيمة الموجودات المالية

إن الأصل العالمي الخاضع لنماذج الخسارة المتوقعة الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 هو المدينون التجاريين من تاجير معدات وخدمات النقل. بينما تخضع الأرصدة لدى البنوك والبنوك التقديمة أيضاً لمتطلبات انخفاض القيمة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، كان انخفاض قيمة الخسارة المحددة غير جوهري. بالنسبة للمدينين التجاريين، تقوم المجموعة بتطبيق النهج البسيط للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة، والذي يستخدم مخصص الخسارة المتوقعة على مدى عمر الدين لجميع المدينين التجاريين. ولقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة، تم تقسيم المدينين التجاريين إلى مجموعات بناءً على خصائص مخاطر الائتمان المشتركة وأيام التأخير عن السداد.

تمت مطابقة مخصص الانخفاض في قيمة المدينين التجاريين كما في 31 ديسمبر 2017 مع مخصص الانخفاض في القيمة الافتتاحي في 1 يناير 2018 كما يلي:

قيمة المخصص
1,943,114
277,034
2,220,148

في 31 ديسمبر 2017 - محاسب بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم 39 كما تم عرضه بالأصل
مبالغ معدلة من خلال الأرباح المرحلية الافتتاحية

مخصص الخسارة الافتتاحية كما في 1 يناير 2018 - محاسب بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9

3 التغير في السياسات المحاسبية (تتمة)

(ب) المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية - السياسات المحاسبية المطبقة من 1 يناير 2018" (القياس)

عند الاعتراف المبدئي، تقيس المجموعة الأصل المالي بالقيمة العادلة زانداً، في حالة ما إذا كان الأصل المالي غير مدرج بقيمه العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملة المنسوبة مباشرة إلى اقتناء الأصل المالي. يتم إدراج تكاليف المعاملة للموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المترقبة كمصروفات في الربح أو الخسارة.

يؤخذ في الحسبان الموجودات المالية ذات المشتقات المتضمنة في مجملها عند تحديد ما إذا كانت التدفقات النقدية الخاصة بها تمثل فقط الدفعات الأصلية والفائدة.

موجودات مالية مدرجة بالتكلفة المطفأة

يعتمد القياس اللاحق للموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة على نموذج أعمال المجموعة لإدارة الموجودات وخصائص التدفقات النقدية للموجودات. تشمل الموجودات المالية للمجموعة المدرجة بالتكلفة المطفأة على الأرصدة المدينة والأرصدة لدى البنوك والنقد.

يتم قياس الموجودات المحافظ بها لتجميع التدفقات التعاقدية حيث تمثل هذه التدفقات النقدية فقط الدفعات الأصلية والفائدة بالتكلفة المطفأة. تدرج إيرادات الفوائد من هذه الموجودات المالية في إيرادات التمويل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية. يتم إثبات أي ربح أو خسارة ناتجة عن إلغاء الاعتراف مباشرة في بيان الدخل المجمع. يتم عرض خسائر انخفاض القيمة كبند منفصل في قائمة الدخل المرحلي المجمع المكتف.

4 الأحكام والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتفة يتطلب من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وأفتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

خلال إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتفة، كانت الأحكام الهامة التي قامت بوضعها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة وأسباب الرئيسية لعدم التأكيد من التقديرات مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

5 إدارة المخاطر المالية

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتفة كافة معلومات وإيضاحات إدارة المخاطر المالية المطلوبة للبيانات المالية المجمعة السنوية. ويجب أن يتم قراءتها بالتشابي مع البيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2017. لم يكن هناك تغييرات على سياسات إدارة المخاطر منذ نهاية العام. إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية تقارب قيمها الدفترية.

30 سبتمبر 2017 (مدقة)	31 ديسمبر 2017 (مدقة)	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	
73,754,524	73,754,524	70,526,563	رصيد الدفاتر الافتتاحية بالصافي
3,238,738	8,562,783	10,842,850	إضافات
(2,228,899)	(3,319,784)	(4,199,535)	استبعادات
(7,904,356)	(10,577,582)	(8,040,204)	تكلفة الاستهلاك
1,277,162	2,184,529	3,699,371	استهلاك منطلي بالاستبعادات
(202,206)	(77,907)	33,356	فروق العملات
67,934,963	70,526,563	72,862,401	رصيد الدفاتر الختامية بالصافي

مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

7

30 سبتمبر 2017 (مدقة)	31 ديسمبر 2017 (مدقة)	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	
15,886,046	16,662,874	17,297,562	مدينون تجاريون
(1,579,593)	(1,943,114)	(2,625,408)	مخصص انخفاض قيمة مدينون تجاريين
14,306,453	14,719,760	14,672,154	مستحقات محجوزة
-	305,534	261,150	مبلغ مستحق من طرف ذي علاقة (ايضاح 13) ودائع
35,861	6,865	7,748	دفعه مقدمة إلى الموردين والموظفين
362,630	201,331	225,518	مصاريف مدفوعة مقدماً
572,102	350,506	536,951	أرصدة مدينة أخرى
211,703	236,191	167,637	
391,592	563,214	1,272,965	
15,880,341	16,383,401	17,144,123	

إن الحركة في مخصص انخفاض قيمة المدينون التجاريين هي على النحو التالي:

30 سبتمبر 2017 (مدقة)	31 ديسمبر 2017 (مدقة)	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	
1,120,616	1,120,616	1,943,114	رصيد افتتاحي
-	-	277,034	تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9
494,752	938,298	404,846	مخصص انخفاض قيمة مدينون تجاريين وأرصدة مدينة أخرى (ايضاح 14)
(20,462)	(38,252)	(4,909)	مخصص انخفاض قيمة مدينون تجاريين وأرصدة مدينة أخرى لم يعد مطلوباً
-	(62,594)	(1,904)	مبلغ مشطوب
(15,313)	(14,954)	7,227	تحويل العملات الأجنبية
1,579,593	1,943,114	2,625,408	الرصيد الختامي

أرصدة لدى البنوك ونقدية

8

30 سبتمبر 2017 (مدقة)	31 ديسمبر 2017 (مدقة)	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	أرصدة لدى البنوك نقدية في الصندوق
2,209,101	3,820,538	1,596,514	
31,000	24,874	19,718	
2,240,101	3,845,412	1,616,232	

9 الجمعية العمومية السنوية

اعتمدت الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة في 12 أبريل 2018 البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 كما اعتمدت توزيعات أرباح نقدية بقيمة 30 فلس للسهم بمبلغ 6,600,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: توزيع أرباح نقدية بقيمة 20 فلس للسهم).

10 دانون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

30 سبتمبر 2017 (مدقة)	31 ديسمبر 2017 (مدقة)	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	متداولة данون تجاريون مستحقات ومصروفات مخصصات تكلفة موظفين مستحقة أرصدة دائنة أخرى
8,537,967	8,178,551	14,431,699	
1,501,375	1,566,476	2,169,333	
548,808	1,240,870	1,268,883	
356,373	159,507	461,544	
10,944,523	11,145,404	18,331,459	
1,426,743	2,896,325	-	
12,371,266	14,041,729	18,331,459	

11 القروض

30 سبتمبر 2017 (مدقة)	31 ديسمبر 2017 (مدقة)	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	متداولة قروض لأجل أرصدة تورق دائنة أرصدة مرابحة دائنة
6,058,354	3,796,744	2,436,436	
558,952	1,600,254	1,019,050	
763,869	509,246	-	
7,381,175	5,906,244	3,455,486	
10,397,553	11,837,795	3,877,266	
1,482,462	182,585	-	
11,880,015	12,020,380	3,877,266	
19,261,190	17,926,624	7,332,752	

تمثل القروض المبالغ التي تم الحصول عليها من بنوك محلية ودولية لتمويل الأنشطة الاعتبادية للمجموعة. تحمل القروض معدل ربح/فائدة يتراوح بين 0.9% إلى 4.5% (31 ديسمبر 2017: من 0.9% إلى 4.5% و 30 سبتمبر 2017: من 0.9% إلى 0.9%) وتشمل معدل بنك الكويت المركزي والبورصات. يكون سداد القروض وفقاً لجداول السداد المتفق عليه. تشمل اتفاقيات التسهيلات تعهداً سلبياً ببيع الموجودات، فيما يلي الحركة على القروض:

11 القروض (تتمة)

30 سبتمبر 2017 (مدقة)	31 ديسمبر 2017 (مدقة)	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	
29,784,525	29,784,525	17,926,624	الافتتاحي
2,500,000	5,547,511	1,697,234	محصلات من قروض
(13,645,403)	(18,138,797)	(12,112,904)	سداد قروض
622,068	733,385	(178,202)	ترجمة العملات الأجنبية
19,261,190	17,926,624	7,332,752	الختامي

12 ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية عبر قسمة ربح السنة العائد إلى مساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة المعدلة لأسهم المنحة والمصدرة خلال الفترة.

فيما يلي المعلومات اللازمة لاحتساب أرباح كل سهم استناداً إلى المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة:

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2017 (غير مدققة أو مراجعة)	2018 (غير مدققة)	2017 (مدقة)	2018 (غير مدققة)	
2,540,929	4,086,215	8,995,035	14,045,982	ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم
220,000,000	220,000,000	220,000,000	220,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
11.55	18.57	40.89	63.87	أرباح السهم الأساسية والمخففة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (فلس) إلى مساهمي
				لا توجد أسهم عادية مخففة محتملة.

13 المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وأقربائهم المقربين وموظفي الإدارة الرئيسيين والمنشآت التي يسيطرُون عليها أو الخاضعة للسيطرة المشتركة أو التي تخضع لسيطرة كبيرة من قبل هذه الأطراف. يتم تنفيذ كافة المعاملات الخاصة بالأطراف ذات العلاقة وفقاً لشروط يتم الموافقة عليها من قبل إدارة المجموعة ووفقاً لشروط تجارية صرفة. فيما يلي المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة: الأرصدة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكتف:

30 سبتمبر 2017 (مدقة)	31 ديسمبر 2017 (مدقة)	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	
35,861	6,865	7,748	المبلغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة - شركة برقان لحرف الآبار والتجارة والصيانة ش.م.ك.م - شركة زميلة (ايضاح 7)

13 المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

المعاملات المدرجة في بيان الدخل المرحلي المجمع المكتففة

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعه أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2017 (غير مدققة او مراجعة)	2018 (غير مدققة)	2017 (مدقة)	2018 (غير مدققة)	
22,604	15,983	57,851	33,109	الإيرادات
413,828	370,739	1,032,825	1,064,301	تعويضات موظفي الإدارة الرئيسية
7,554	12,797	34,709	39,079	مكافآت قصيرة الأجل
				مكافأة نهاية الخدمة

14 مصروفات عمومية وإدارية

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعه أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2017 (غير مدققة او مراجعة)	2018 (غير مدققة)	2017 (مدقة)	2018 (غير مدققة)	
133,748	519,729	1,133,859	2,108,818	تكاليف الموظفين
56,603	47,359	148,688	147,687	مصاروفات الاستهلاك
494,752	(43,662)	494,752	404,846	مخصص انخفاض قيمة مدينين تجاريين وأرصدة مدينة
63,186	-	160,326	-	آخر (ايصال 7)
64,337	83,722	184,186	228,355	مصاروفات تسويق
5,311	16,884	26,981	87,434	مصاروفات إيجار
252,822	104,050	441,044	482,554	أتعاب مهنية
1,070,759	728,082	2,589,836	3,459,694	مصاروفات أخرى
				الإجمالي

15 إيرادات أخرى

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعه أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2017 (غير مدققة او مراجعة)	2018 (غير مدققة)	2017 (مدقة)	2018 (غير مدققة)	
5,000	520,467	274,262	1,110,672	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
61,353	39,026	125,498	71,542	إيرادات أخرى
66,353	559,493	399,760	1,182,214	الإجمالي

16 التزامات

30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر	
2017 (مدقة)	2017 (مدقة)	2018 (غير مدققة)	
1,336,902	61,859	2,610,653	خطابات الاعتماد
1,213,470	2,058,760	2,053,738	خطابات الضمان
-	548,345	421,625	ارتباطات رأسمالية
2,550,372	2,668,964	5,086,016	

17 معلومات القطاع

قامت الإدارة بتحديد القطاعات التشغيلية استناداً إلى المعلومات التي تمت مراجعتها من قبل مجلس الإدارة الذي يمثل صانع القرار الرئيسي للعمليات بغرض توزيع الموارد وتقدير الأداء. يقوم صانع القرار الرئيسي للعمليات بتنظيم المنشأة بناء على مناطق جغرافية مختلفة داخل وخارج الكويت، لا توجد هناك معاملات بين القطاعات. يبين الجدول التالي التحليل الجغرافي لموجودات ومطلوبات وإيرادات ومصروفات المجموعة وربح الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018 و30 سبتمبر 2017 والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

30 سبتمبر 2018 (غير مدقة)

الإجمالي	خارج الكويت	داخل الكويت	
93,424,020	11,715,403	81,708,617	موجودات
27,058,160	9,706,769	17,351,391	مطلوبات
33,353,975	3,330,960	30,023,015	إيرادات ودخل آخر
(18,992,720)	(2,423,042)	(16,569,678)	مصروفات
14,050,982	936,246	13,114,736	ربح الفترة
(8,040,204)	(731,626)	(7,308,578)	استهلاك
(310,273)	(5,058)	(305,215)	تكلفة التمويل
10,842,850	3,563,391	7,279,459	مصروفات رأسمالية

31 ديسمبر 2017 (مدقة)

الإجمالي	خارج الكويت	داخل الكويت	
92,330,677	8,660,854	83,669,823	موجودات
33,164,704	6,579,974	26,584,730	مطلوبات
40,485,844	4,379,957	36,105,887	إيرادات ودخل آخر
(26,407,066)	(3,396,082)	(23,010,984)	مصروفات
13,311,977	978,070	12,333,907	ربح السنة
(10,577,582)	(1,027,652)	(9,549,930)	استهلاك
(766,800)	(5,806)	(760,994)	تكلفة التمويل
8,562,783	931,287	7,631,496	مصروفات رأسمالية

30 سبتمبر 2017 (مدقة)

الإجمالي	خارج الكويت	داخل الكويت	
87,620,955	9,956,631	77,664,324	موجودات
32,795,157	223,978	32,571,179	مطلوبات
28,204,184	3,459,280	24,744,904	إيرادات ودخل آخر
(18,593,287)	(2,868,188)	(15,725,099)	مصروفات
8,995,353	597,551	8,397,802	ربح الفترة
(7,904,356)	(785,485)	(7,118,871)	استهلاك
(615,544)	(4,994)	(610,550)	تكلفة التمويل
3,238,738	796,832	2,441,906	مصروفات رأسمالية