

**الشركة المتكاملة القابضة - ش.م.ك.م (مقللة) وشركاتها التابعة**

**المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة  
وتقدير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين لفترة الستة أشهر المنتهية في  
30 يونيو 2018 (غير مدققة)**

الصفحة

المحتويات

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



## تقرير مراقب الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة إلى مجلس إدارة الشركة المتكاملة القابضة - ش.م.ك.م (مقلة) المحترمين،

### المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق للشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك. (مقلة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2018 وبين الدخل المرحلي المجمع المكثف والدخل الشامل لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيين بذلك التاريخ والبيانات المرحلية المكثفة ذات الصلة لكل من التغيرات في حقوق الملكية والتడفقات النقدية لفترة السنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وعرضها وفقاً لمعايير 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 بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة من قبل مراقب الحسابات المستقل للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. وتتمثل 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 الدولي وعليه فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد باتنا 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 لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم 34، "التقارير المالية المرحلية".

### أمر آخر

تستند المعلومات المقارنة لبيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف على البيانات المالية المرحلية المجمعة المكثفة كما في 31 ديسمبر 2017. إن المعلومات المقارنة لبيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 يونيو 2017، والبيانات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لبيان الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدىفات النقدية لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، 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 لا تتفق مع السجلات المحاسبية للشركة الأم. ونود أن نوضح أيضاً أنه لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أي مخالفات خلال فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولاته التقديمية والنظام الأساسي للشركة الأم، على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

خالد إبراهيم الشطي  
سجل مراقب الحسابات رقم 175 فئة أ  
برايس وترهاوس كوبرز (الشطي وشركاه)

12 أغسطس 2018  
الكويت

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

30 يونيو 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018 (غير مدققة)	إيضاح	
<b>68,070,101</b>	<b>70,526,563</b>	<b>71,926,322</b>		<b>الموجودات</b>
<b>711,336</b>	<b>711,277</b>	<b>711,348</b>		موجودات غير متداولة
<b>68,781,437</b>	<b>71,237,840</b>	<b>72,637,670</b>		ممتلكات ومعدات
				موجودات غير ملموسة
<b>817,450</b>	<b>864,024</b>	<b>1,097,246</b>		<b>موجودات متداولة</b>
<b>16,629,465</b>	<b>16,383,401</b>	<b>15,606,221</b>	6	مخزون
<b>2,923,302</b>	<b>3,845,412</b>	<b>4,343,544</b>	7	مدينون تجاريين وأرصدة مدينة أخرى
<b>20,370,217</b>	<b>21,092,837</b>	<b>21,047,011</b>		الأرصدة لدى البنوك والبنية
<b>89,151,654</b>	<b>92,330,677</b>	<b>93,684,681</b>		<b>إجمالي الموجودات</b>
				<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
<b>22,000,000</b>	<b>22,000,000</b>	<b>22,000,000</b>		<b>حقوق الملكية</b>
<b>1,463,000</b>	<b>1,463,000</b>	<b>1,463,000</b>		رأس المال
<b>5,508,697</b>	<b>6,871,285</b>	<b>6,871,285</b>		علاوة إصدار
<b>(199,648)</b>	<b>(3,772)</b>	<b>21,353</b>		احتياطي قانوني
<b>23,330,438</b>	<b>28,835,460</b>	<b>31,924,193</b>		احتياطي تحويل عملات أجنبية
<b>52,102,487</b>	<b>59,165,973</b>	<b>62,279,831</b>		أرباح مرحلة
<b>17,579</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
<b>52,120,066</b>	<b>59,165,973</b>	<b>62,279,831</b>		المحصص غير المسيطرة
				<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
				<b>المطلوبات</b>
<b>1,095,053</b>	<b>1,196,351</b>	<b>1,333,287</b>		<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
<b>1,385,431</b>	<b>2,896,325</b>	<b>1,425,646</b>	8	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
<b>10,611,308</b>	<b>12,020,380</b>	<b>9,511,586</b>	9	دائنون تجاريين وأرصدة دائنة أخرى
<b>13,091,792</b>	<b>16,113,056</b>	<b>12,270,519</b>		قرصون
				<b>مطلوبات متداولة</b>
<b>14,816,907</b>	<b>11,145,404</b>	<b>16,130,954</b>	8	دائنون تجاريين وأرصدة دائنة أخرى
<b>9,122,889</b>	<b>5,906,244</b>	<b>3,003,377</b>	9	قرصون
<b>23,939,796</b>	<b>17,051,648</b>	<b>19,134,331</b>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
<b>37,031,588</b>	<b>33,164,704</b>	<b>31,404,850</b>		
<b>89,151,654</b>	<b>92,330,677</b>	<b>93,684,681</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات</b>

جاسم مصطفى بودي  
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

**بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف**  
**(كافأة المبالغ المنكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)**

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	
9,493,353 (4,849,645)	10,722,952 (4,961,713)	18,503,511 (9,397,140)	22,218,128 (10,192,261)	الإيرادات
4,643,708	5,761,239	9,106,371	12,025,867	تكلفة الإيرادات
(649,888) (735,010)	(1,333,104) 759,808	(1,519,077) (917,952)	(2,731,612) 503,919	إجمالي الربح
145,101	21,345	333,407	622,721	مصروفات عمومية وإدارية
3,403,911 (198,440)	5,209,288 (92,865)	7,002,749 (400,148)	10,420,895 (234,947)	ربح / (خسارة) تحويل عملات أجنبية
3,205,471 (39,841) (30,421)	5,116,423 (57,005) (59,126)	6,602,601 (73,812) (74,717)	10,185,948 (107,699) (113,482)	إيرادات أخرى
3,135,209	5,000,292	6,454,072	9,964,767	الربح التشغيلي
3,135,209	5,000,292	6,454,106 (34)	9,964,767	نفقات التمويل
3,135,209	5,000,292	6,454,072	9,964,767	الربح قبل مخصصات حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة
14.25	22.73	29.34	45.29	مساهمة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
			10	الزكاة
				ربح الفترة
				العائد إلى:
				مالكي الشركة الأم
				الشخص غير المسيطرة
				أرباح السهم الأساسية والمخففة العائدة إلى مساهمي الشركة الشركة الأم (فنس)

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2017	2018	2017	2018
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
3,135,209	<b>5,000,292</b>	6,454,072	<b>9,964,767</b>
(207,358)	<b>31,135</b>	(206,565)	<b>25,125</b>
(207,358)	<b>31,135</b>	(206,565)	<b>25,125</b>
<b>2,927,851</b>	<b>5,031,427</b>	<b>6,247,507</b>	<b>9,989,892</b>
2,927,851	<b>5,031,427</b>	<b>6,247,541</b>	<b>9,989,892</b>
-	-	(34)	-
<b>2,927,851</b>	<b>5,031,427</b>	<b>6,247,507</b>	<b>9,989,892</b>

ربع النصف  
الدخل الشامل الآخر

بنود يجوز إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة  
فروق صرف ناتجة عن تحويل العمليات الأجنبية  
الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة  
إجمالي الدخل الشامل للفترة

العائد إلى:  
مالكي الشركة الأم  
الشخص غير المسيطرة  
إجمالي الدخل الشامل للفترة

الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ب. (مقدمة) وشركتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجتمع المكتمل  
( كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي مالم يذكر دون ذلك )

العائد إلى ملك الشركة الأم	احتياطي تحويل	إجمالي حقوق الملكية	المحصود غير المستقرة	الأهلاسي	مردحة	أرباح	علاوة اصدار	رأس المال
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)	-	-	-	-	22,000,000
58,888,939	-	58,888,939	28,558,426	(3,772)	6,871,285	1,463,000	-	
9,964,767	-	9,964,767	9,964,767	-	-	-	-	
25,125	-	25,125	25,125	-	-	-	-	
9,989,892	-	9,989,892	9,964,767	-	25,125	-	-	
(6,600,000)	-	(6,600,000)	(6,600,000)	-	-	-	-	
1,000	-	1,000	1,000	-	-	-	-	
<b>62,279,831</b>	<b>-</b>	<b>62,279,831</b>	<b>31,924,193</b>	<b>21,353</b>	<b>6,871,285</b>	<b>1,463,000</b>	<b>22,000,000</b>	
<b>50,052,559</b>	<b>17,613</b>	<b>50,034,946</b>	<b>22,156,332</b>	<b>6,917</b>	<b>5,508,697</b>	<b>1,463,000</b>	<b>20,900,000</b>	
6,454,072	(34)	6,454,106	6,454,106	-	-	-	-	
(206,565)	-	(206,565)	(206,565)	-	-	-	-	
<b>6,247,507</b>	<b>(34)</b>	<b>6,247,541</b>	<b>6,454,106</b>	<b>(206,565)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
(4,180,000)	-	(4,180,000)	(1,100,000)	-	-	-	1,100,000	
<b>52,120,066</b>	<b>17,579</b>	<b>52,102,487</b>	<b>23,330,438</b>	<b>(199,648)</b>	<b>5,508,697</b>	<b>1,463,000</b>	<b>22,000,000</b>	

الرصيد في 1 يناير 2017 (مصدق)  
ربح الفترة  
الفترة الشاملة الأخرى للفترة  
إجمالي الدخل الشامل للفترة  
أسمهم المسجلة المصدرة خلال الفترة  
توزيعات أرباح لسنة 2016  
الرصيد في 30 يونيو 2017 (غير مصدق)

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو			
2017	2018	إيضاح	
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
6,454,072	9,964,767		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
5,030,616	5,317,706		ربح الفترة
400,148	234,947		تسويات لـ:
118,210	178,939		استهلاك
-	448,508	6	تكاليف التمويل
(4,500)	(4,909)	6	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	1,000		مخصص انخفاض قيمة مدینین تجاریین وارصدة مدينة أخرى
510,722	(172,943)	9	مخصص انخفاض قيمة مدینین تجاریین وارصدة مدينة أخرى لم يعد مطلوباً
(269,262)	(590,205)		خسارة من تصفية شركة تابعة
12,240,006	15,377,810		خسارة / (ربح) صرف عملات أجنبية غير محققة من القروض
(55,730)	(233,222)		الربح من بيع ممتلكات ومعدات
(1,457,770)	56,547		
1,045,016	3,514,871		
11,771,522	18,716,006		
(23,154)	(42,488)		
11,748,368	18,673,518		
			التغيرات في رأس المال العامل
(937,467)	(7,154,454)		مخزون
1,713,836	1,050,333		مدینون تجاریون وارصدة مدينة أخرى
776,369	(6,104,121)		داتنوں تجاریون وارصدة دانة أخرى
			صافي النقد الناتج من العمليات
			مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
			صافي النقد الناتج من أنشطة العمليات
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
			شراء ممتلكات ومعدات
			المحاصلات من بيع ممتلكات ومعدات
			صافي النقد (المستخدم في)/(الناتج من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(400,148)	(234,947)		تكاليف التمويل المدفوعة
-	(6,600,000)		توزيعات أرباح مدفوعة إلى مساهمي الشركة الأم
-	872,234	9	محصلات من قروض
(10,561,050)	(6,110,952)	9	سداد قروض
(10,961,198)	(12,073,665)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
			فرق الصرف الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية
(62,419)	2,400		
1,501,120	498,132		صافي الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقدية
1,422,182	3,845,412		الأرصدة لدى البنوك والنقدية في بداية الفترة
2,923,302	4,343,544	7	الأرصدة لدى البنوك والنقدية في نهاية الفترة
			فيما يلي المعاملات غير النقدية:
			تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9
-	277,034		مدینون تجاریون وارصدة مدينة أخرى
-	(277,034)		أرباح مرحلة

## **الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك (مقلة) وشركاتها التابعة**

### **إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة**

**(كافحة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)**

## **1 التأسيس والأنشطة**

ان الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.م (مقلة) ("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.

يقع المقر المسجل للشركة الأم في المبنى رقم 7، قطعة 6، شرق الأحمدى، صندوق بريد 750، دسمان 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 بنوعيها وادارتها و اقراضها و كفالتها لدى الغير.
- اقراض الشركات التي تملك فيها أسهماً لدى الغير وفي هذه الحاله يتغير الا يقل نسبه مشاركه 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 المقولات و العقارات الازلامة لمباشرة نشاطها 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.

تم اعتماد إصدار البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 بموجب قرار مجلس الإدارة المورخ في 19 مارس 2018 وقد تم اعتمادها من قبل المساهمين في الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 12 أبريل 2018. وقد اعتمد المساهمون أيضاً خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية توزيعات أرباح تبلغ 30 فلساً للسهم بناءً على اقتراح مجلس الإدارة وفقاً لما قاموا بالإفصاح عنه من خلال البيانات المالية المجمعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

تم اعتماد إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 12 أغسطس 2018.

## **2 أساس الإعداد**

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

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

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

## 2 أساس الإعداد (تنمية)

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

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

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

## 3 التغير في السياسات المحاسبية

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

### (ا) المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية - اثر التطبيق

يحل 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 تغير في السياسات المحاسبية وتعديلات على المبالغ المعترف بها في البيانات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المتعلقة بانخفاض قيمة الموجودات المالية. ووفقا للأحكام الانتقالية المنصوص عليها في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 لم يتم تعديل الأرقام المقارنة.

### انخفاض قيمة الموجودات المالية

إن الأصل المالي الخاضع لنماذج الخسارة المتوقعة الجديدة وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 هو المدينون التجاريين من تأجير معدات وخدمات النقل. بينما تخضع الأرصدة لدى البنوك والنقدية 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 بناء 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 الائتمانية في 1 يناير 2018 كما يلي:

قيمة المخصص	في 31 ديسمبر 2017 - محاسب بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم 39 كما تم عرضه بالأصل
1,943,114	مبالغ معدلة من خلال الأرباح المرحلة الافتتاحية
277,034	
2,220,148	مخصص الخسارة الافتتاحية كما في 1 يناير 2018 - محاسب بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9

تقاس قروض المجموعة وارصتها المدينة بالتكلفة المطفأة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية رقم 39، إذ يهدف نموذج الأعمال الخاص بالمجموعة لتحقيق هذه الموجودات إلى تحصيل تدفقات نقدية تعاقدية والتي تستوفي شروط التصنيف بالتكلفة المطفأة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9. وبناء على ذلك، لا يكون للإرشادات الجديدة تأثير على تصنيف وقياس هذه الموجودات المالية.

### 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 زائداً، في حالة ما إذا كان الأصل المالي غير مدرج بقيمته العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملة المتسوقة مباشرة إلى اقتناص الأصل المالي. يتم إدراج تكاليف المعاملة للموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المتوقعة كمصاريفات 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 القوام اللامنح لل الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة على نموذج أعمال المجموعة لإدارة الموجودات وخصالص التدفقات النقدية للموجودات. تشمل الموجودات المالية للمجموعة المدرجة بالتكلفة المطفأة على الأرصدة المدينة والأرصدة لدى البنك والتقد.

يتم قياس الموجودات المحتفظ بها لتجمیع التدفقات النقدية 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 عدم التحقق مباشره في بيان الدخل. يتم عرض خسائر انخفاض القيمة كبدل منفصل في قائمة الدخل.

### 4 الأحكام والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المختصة يتطلب من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات 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 المختصة، 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 المجمعة الدقيقة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

### 5 إدارة المخاطر المالية

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المختصة كافة معلومات وإيضاحات إدارة المخاطر المالية المطلوبة للبيانات المالية المجمعة السنوية. ويجب أن تتم قراءتها بالتماشي 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.

الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك (مقللة) وشركتها التابعة  
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المدققة  
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكوريتي ما لم يذكر دون ذلك)

6 مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018 (غير مدققة)	
13,895,189 (1,103,490)	16,662,874 (1,943,114)	<b>15,953,452</b> <b>(2,666,835)</b>	مدينون تجاريون مخصص انخفاض قيمة مدينون تجاريين
12,791,699	14,719,760	<b>13,286,617</b>	مستحقات محجوزة
269,041	305,534	<b>288,349</b>	مبلغ مستحق من طرف ذي علاقة (إيضاح 11) ودائع
13,459	6,865	-	دفعه مقدمة إلى الموردين والموظفين
492,699	201,331	<b>172,128</b>	مصروفات مدفوعة مقدماً
671,954	350,506	<b>553,133</b>	أرصدة مدينة أخرى
242,799	236,191	<b>174,407</b>	
<b>2,147,814</b>	<b>563,214</b>	<b>1,131,587</b>	
<b>16,629,465</b>	<b>16,383,401</b>	<b>15,606,221</b>	

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

30 يونيو 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018 (غير مدققة)	
1,120,616	1,120,616	<b>1,943,114</b>	رصيد افتتاحي
-	-	<b>277,034</b>	تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9
-	938,298	<b>448,508</b>	مخصص انخفاض قيمة مدينون تجاريين وأرصدة مدينة أخرى (إيضاح 12)
(4,500)	(38,252)	<b>(4,909)</b>	مخصص انخفاض قيمة مدينون تجاريين وأرصدة مدينة أخرى لم يعد مطلوباً
-	(62,594)	<b>(1,904)</b>	مبلغ مشطوب
<b>(12,626)</b>	<b>(14,954)</b>	<b>4,992</b>	تحويل العملات الأجنبية
<b>1,103,490</b>	<b>1,943,114</b>	<b>2,666,835</b>	الرصيد الختامي

7 أرصدة لدى البنوك ونقدية

30 يونيو 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018 (غير مدققة)	
55,234	24,874	<b>26,881</b>	نقدية في الصندوق
2,868,068	3,820,538	<b>4,316,663</b>	أرصدة لدى البنوك
<b>2,923,302</b>	<b>3,845,412</b>	<b>4,343,544</b>	

30 يونيو 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدقة)	30 يونيو 2018 (غير مدققة)	
8,164,285	8,178,551	<b>11,703,800</b>	متداولة
1,145,552	1,566,476	<b>2,767,853</b>	دائنون تجاريون
1,041,652	1,240,870	<b>1,268,917</b>	مستحقات ومصروفات مخصصات
4,180,000	-	-	تكلفة موظفين مستحقة
<b>285,418</b>	<b>159,507</b>	<b>390,384</b>	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
<b>14,816,907</b>	<b>11,145,404</b>	<b>16,130,954</b>	أرصدة دائنة أخرى
<b>1,385,431</b>	<b>2,896,325</b>	<b>1,425,646</b>	غير متداول
<b>16,202,338</b>	<b>14,041,729</b>	<b>17,556,600</b>	دائنون تجاريون

30 يونيو 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدقة)	30 يونيو 2018 (غير مدققة)	
7,337,844	3,796,744	<b>2,435,608</b>	متداولة
766,550	1,600,254	<b>567,769</b>	قروض لأجل
1,018,495	509,246	-	أرصدة تورق دائنة
<b>9,122,889</b>	<b>5,906,244</b>	<b>3,003,377</b>	ذمم مراقبة دائنة
<b>9,759,714</b>	<b>11,837,795</b>	<b>9,511,586</b>	غير المتداولة
851,594	182,585	-	قروض لأجل
-	-	-	أرصدة تورق دائنة
<b>10,611,308</b>	<b>12,020,380</b>	<b>9,511,586</b>	ذمم مراقبة دائنة
<b>19,734,197</b>	<b>17,926,624</b>	<b>12,514,963</b>	

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% من 0.9% إلى 4.5% 31 ديسمبر 2017: من 0.9% إلى 4.5% و30 يونيو 2017: من 0.9% إلى 64% وتشتمل معدل بنك الكويت المركزي واليوربيور. يكون سداد القروض وفقاً لجدول السداد المتفق عليه. تشمل اتفاقيات التسهيلات تعهداً سالباً ببيع الموجودات. فيما يلي الحركة على القروض:

30 يونيو 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدقة)	30 يونيو 2018 (غير مدققة)	
29,784,525	29,784,525	<b>17,926,624</b>	الافتتاحي
-	5,547,511	<b>872,234</b>	متحصلات من قروض
(10,561,050)	(18,138,797)	<b>(6,110,952)</b>	سداد قروض
510,722	733,385	<b>(172,943)</b>	ترجمة العملات الأجنبية
<b>19,734,197</b>	<b>17,926,624</b>	<b>12,514,963</b>	الختامي

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.

تعدل ربحية السهم المخففة الأرقام المستخدمة في تحديد ربحية السهم الأساسية لتأخذ في عين الاعتبار المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الإضافية التي كان من الممكن أن تكون قائمة على افتراض تحويل كافة الأسهم العادية المخففة المحتملة، في تاريخ التقرير، لم يكن لدى المجموعة أي أسهم مخففة، فيما يلي المعلومات اللازمة لاحتساب أرباح كل سهم استناداً إلى المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة:

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم عدد الأسهم القائمة
2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	
3,135,209	5,000,292	6,454,106	9,964,767	
220,000,00	220,000,00	220,000,00	220,000,00	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
14.25	22.73	29.34	45.29	أرباح السهم الأساسية والمخففة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (فلس) إلى مساهمي

#### 11 المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين والمشات 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 الشركة الأم وفقاً 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 المكتفف:

30 يونيو 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدقة)	30 يونيو 2018 (غير مدققة)	البيان المتعلق بالبيان المكتفف
13,459	6,865	-	المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة - شركة بركان لحرق الأبار والتجارة والصيانة ش.م.ك.م - شركة زميلة (ايضاح 6)

المعاملات المدرجة في بيان الدخل المرحلي المجمعة المكتفف

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الإيرادات تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين مكافآت قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة
2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	
24,360	10,180	35,247	17,126	
418,689	482,201	618,997	693,562	
14,803	14,569	27,155	26,282	

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018		
2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	
402,236	<b>840,245</b>	1,000,111	<b>1,589,089</b>	تكاليف الموظفين
45,116	<b>50,550</b>	92,085	<b>100,328</b>	مصاروفات الاستهلاك
-	<b>142,834</b>	-	<b>448,508</b>	مخصص انخفاض قيمة مدينين تجاريين وأرصدة مدينة أخرى (ايضاح 6)
62,600	-	62,600	-	مصاروفات تسويق
86,720	<b>68,100</b>	119,849	<b>144,633</b>	مصاروفات إيجار
9,270	-	21,670	<b>70,550</b>	أتعاب مهنية
43,946	<b>231,375</b>	222,762	<b>378,504</b>	مصاروفات أخرى
<b>649,888</b>	<b>1,333,104</b>	<b>1,519,077</b>	<b>2,731,612</b>	الإجمالي

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018		
2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	
117,494	<b>5,530</b>	269,262	<b>590,205</b>	الربح من بيع ممتلكات ومعدات
27,607	<b>15,815</b>	64,145	<b>32,516</b>	إيرادات أخرى
<b>145,101</b>	<b>21,345</b>	<b>333,407</b>	<b>622,721</b>	الإجمالي

30 يونيو 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدقة)	30 يونيو 2018 (غير مدققة)	
-	548,345	<b>240,109</b>	الارتباطات الرأسالية
22,387	61,859	<b>2,540,907</b>	خطابات الاعتماد
1,463,259	<b>2,058,760</b>	<b>1,995,717</b>	خطابات الضمان
<b>1,485,646</b>	<b>2,668,964</b>	<b>4,776,733</b>	

قامت الإدارة بتحديد القطاعات التشغيلية بناء على المعلومات التي تمت مراجعتها من قبل مجلس الإدارة الذي يمثله صانع القرار الرئيسي للعمليات بغرض توزيع الموارد وتقييم الأداء. يقوم صانع القرار الرئيسي للعمليات بتنظيم المنشآة بناء على مناطق جغرافية مختلفة داخل وخارج الكويت. لا توجد هناك عواملات بين القطاعات. يبين الجدول التالي التحليل الجغرافي لموجودات وطلبات وإيرادات ومصاروفات وربح المجموعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018 و30 يونيو 2017 والستة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

## 30 يونيو 2018 (غير مدققة)

الإجمالي	خارج الكويت	داخل الكويت	
93,684,681	10,022,527	83,662,154	موجودات
31,404,850	8,187,173	23,217,677	مطلوبات
23,344,768	2,381,701	20,963,067	ايرادات ودخل آخر
(13,145,054)	(1,644,546)	(11,500,508)	مصروفات
9,964,767	732,743	9,232,024	ربح الفترة
(5,317,707)	(476,282)	(4,841,425)	استهلاك
(234,947)	(4,277)	(230,670)	تكليف تمويل
7,154,454	1,489,068	5,665,386	المصروفات الرأسمالية

## 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	ايرادات ودخل آخر
(26,407,067)	(3,396,082)	(23,010,985)	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 رأسالية

## 30 يونيو 2017 (غير مدققة)

الإجمالي	خارج الكويت	داخل الكويت	
89,151,654	10,612,151	78,539,503	موجودات
37,031,588	8,852,090	28,179,498	مطلوبات
18,836,918	2,599,166	16,237,752	ايرادات ودخل آخر
(11,982,698)	(1,940,513)	(10,042,185)	مصروفات
6,454,072	654,428	5,799,644	ربح الفترة
(5,030,616)	(535,806)	(4,494,810)	استهلاك
(400,148)	(4,225)	(395,923)	تكليف تمويل
937,467	614,384	323,083	المصروفات الرأسمالية