

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

البيانات المالية المجمعة
وتقرير مراقب الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

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

البيانات المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

المحتويات	الصفحات
تقرير أعضاء مجلس الإدارة	
تقرير مراقب الحسابات المستقل	1 - 5
بيان المركز المالي المجمع	6
بيان الدخل المجمع	7
بيان الدخل الشامل المجمع	8
بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع	9
بيان التدفقات النقدية المجمع	10
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة	11 - 41

تقرير مراقب الحسابات المستقل إلى السادة المساهمين في الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.ع

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة

الرأي

برأينا أن البيانات المالية المجمعة تُظهر بصورة عادلة ومن كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي المجمع للشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً بـ "المجموعة") كما في 31 ديسمبر 2019 وأداءها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

قمنا بتدقيق ما يلي

تشتمل البيانات المالية المجمعة للمجموعة على:

- بيان المركز المالي المجمع كما في 31 ديسمبر 2019؛
- بيان الدخل المجمع للسنة المنتهية في ذلك التاريخ؛
- بيان الدخل الشامل المجمع للسنة المنتهية في ذلك التاريخ؛
- بيان التغيرات في الملكية المجمع للسنة المنتهية في ذلك التاريخ؛
- بيان التدفقات النقدية المجمع للسنة المنتهية في ذلك التاريخ؛ و
- الإيضاحات المتممة للبيانات المالية المجمعة والتي تشمل موجزاً عن السياسات المحاسبية الهامة.

أساس الرأي

لقد أجرينا عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤولياتنا بموجب هذه المعايير مبنية بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة المدرج في التقرير.

ونعتقد أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملانة لتوفير أساس لرأينا.

الاستقلالية

نحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولي للمحاسبين ومتطلبات السلوك الأخلاقي المتعلقة بعملية التدقيق التي قمنا بها للبيانات المالية المجمعة في دولة الكويت. وقد استوفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه المتطلبات وقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين.

تقرير مراقب الحسابات المستقل إلى السادة المساهمين في الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.ع المحترمين،، (تتمة)

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

أمور التدقيق الرئيسية • الخسارة الائتمانية المتوقعة على المدينين التجاريين

منهجنا في التدقيق

لمحة عامة

كجزء من تصميم عملية التدقيق الخاص بنا، قمنا بتحديد الأهمية النسبية وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية المجمعة. وعلى وجه الخصوص، فقد وضعنا في الحسبان الأحكام الشخصية التي قامت بها الإدارة، على سبيل المثال، ما يتعلق بالتقديرات المحاسبية الجوهرية التي تتضمن وضع افتراضات وأخذ الأحداث المستقبلية في الاعتبار والتي تعتبر غير مؤكدة بطبيعتها. وكما هو متبع في جميع عمليات التدقيق لدينا، تناولنا أيضاً مخاطر تجاوز الإدارة للرقابة الداخلية، بما في ذلك من بين أمور أخرى، النظر فيما إذا كان هناك دليل على التحيز بما يمثل أحد مخاطر الأخطاء الجوهرية نتيجة الاحتيال.

وقد صممنا نطاق التدقيق الذي قمنا به من أجل أداء ما يكفي من عمل لنتمكن من إبداء رأي حول البيانات المالية المجمعة ككل، آخذين في الاعتبار هيكل المجموعة والعمليات والضوابط المحاسبية ومجال الصناعة الذي تعمل فيه المجموعة.

أمور التدقيق الرئيسية

أمور التدقيق الرئيسية هي تلك الأمور التي تعد بحسب تقديرنا المهني الأكثر أهمية في عملية تدقيق البيانات المالية المجمعة للفترة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق تدقيقنا على البيانات المالية المجمعة ككل، وتشكيل رأينا حولها، ونحن لا نبدي رأياً منفصلاً حول هذه الأمور.

كيفية تناولنا لأمور التدقيق الرئيسية خلال التدقيق

أمور التدقيق الرئيسية

شملت الإجراءات التي اتبعناها في عملية التدقيق ما يلي:

- تقييم مدى ملاءمة نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة المعد من قبل الإدارة.
- تقييم أحكام وافترضات الإدارة التي تشمل ما يلي:
 - حساب نسب معدل الدوران
 - حساب نسب معدل التخلف عن السداد
 - تحديد متوسط معدلات التخلف عن السداد
 - تكوين مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة النهائي باستخدام معدلات الخسارة
- تقييم مدى كفاية الإفصاحات بالإيضاحات رقم 8 و 4-1 (ب) حول البيانات المالية المجمعة.

الخسارة الائتمانية المتوقعة على المدينين التجاريين

كما في 31 ديسمبر 2019، كان لدى المجموعة أرصدة تجارية مدينة بمبلغ 16,058,366 دينار كويتي تمثل 17% من إجمالي الموجودات.

قامت المجموعة بتطبيق الطريقة المبسطة لقياس خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين التجاريين وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية" والتي تتيح الاعتراف بخسائر الائتمان المتوقعة على مدى عمر الدين بدءاً من الاعتراف المبدئي للمدينين. تحدد المجموعة خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين التجاريين باستخدام مصفوفة المخصصات التي تستند إلى الخبرة التاريخية في خسائر الائتمان والمعدلة مقابل العوامل المستقبلية المحددة للمدينين والبيئة الاقتصادية. تم تجميع الأرصدة التجارية المدينة استناداً إلى السمات المشتركة لمخاطر الائتمان وعدد أيام التأخير.

نتيجة لأهمية الأرصدة التجارية المدينة وتعقيد عملية احتساب خسائر الائتمان المتوقعة، فإن هذا الأمر يعتبر من أمور التدقيق الرئيسية.

انظر الإيضاحين 8 و 4-1 (ب) حول البيانات المالية المجمعة للاطلاع على الإفصاحات ذات الصلة.

تقرير مراقب الحسابات المستقل إلى السادة المساهمين في الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.ع. المحترمين،، (تتمة)

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

معلومات أخرى

إن أعضاء مجلس الإدارة مسؤولون عن المعلومات الأخرى. تتكون المعلومات الأخرى من تقرير مجلس الإدارة (باستثناء البيانات المالية المجمعة وتقرير تدقيقنا عليها)، والذي حصلنا عليه قبل تاريخ هذا التقرير.

إن رأينا عن البيانات المالية المجمعة لا يغطي المعلومات الأخرى، ولا ولن نبدي أي استنتاج بأي شكل للتأكيد عليها.

تتخصص مسؤوليتنا فيما يتعلق بتدقيقنا للبيانات المالية المجمعة في قراءة المعلومات الأخرى الواردة أعلاه، وعند القيام بذلك، نقوم بالنظر فيما إذا كانت المعلومات الأخرى لا تتفق بشكل مادي مع البيانات المالية المجمعة أو مع ما حصلنا عليه من معلومات أثناء عملية التدقيق، أو ما قد يشير إلى وجود أخطاء بها بشكل جوهري.

وإذا استنتجنا وجود أخطاء جوهريّة مادي في المعلومات الأخرى التي حصلنا عليها قبل تاريخ تقرير مراقب الحسابات، استناداً إلى ما قمنا به من أعمال، فإننا مطالبون بإعداد تقرير بذلك. هذا وليس لدينا ما نسجله في هذا الخصوص.

مسؤوليات الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة فيما يتعلق بالبيانات المالية المجمعة

إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكين من إعداد بيانات مالية مجمعة خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ.

تعتبر الإدارة، عند إعداد البيانات المالية المجمعة مسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على مواصلة أعمالها كمنشأة مستمرة، والإفصاح، حسب مقتضى الحال، عن الأمور المرتبطة باستمرارية المنشأة وعن استخدام أساس الاستمرارية المحاسبي، ما لم تكن الإدارة تنوي تصفية الشركة أو إيقاف أنشطتها، أو لا يوجد أمامها بديل واقعي سوى القيام بذلك.

ويتولى المسؤولون عن الحوكمة مسؤولية الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للمجموعة.

مسؤوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت البيانات المالية المجمعة ككل خالية من أي خطأ جوهري، سواء كان ناشئاً عن احتيال أو خطأ، وإصدار تقرير مراقب الحسابات الذي يتضمن رأينا. يمثل التأكيد المعقول مستوى عالياً من التأكيد، ولكنه لا يعد ضماناً بأن التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف يكشف دوماً عن أي خطأ جوهري في حال وجوده. تنشأ حالات الأخطاء من الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهريّة إذا كان من المعقول توقع أن تؤثر، منفردة أو مجتمعة، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه البيانات المالية المجمعة.

تقرير مراقب الحسابات المستقل إلى السادة المساهمين في الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.ع المحترمين،، (تتمة)

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

مسؤوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، فإننا نمارس الأحكام المهنية ونحافظ على الشك المهني خلال عملية التدقيق. كما أننا نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للبيانات المالية المجمعة، الناشئة سواء من الاحتيال أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق المناسبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفير أساس لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف أي خطأ جوهري ناشئ عن الاحتيال يعتبر أعلى من ذلك الذي ينشأ عن الأخطاء، نظراً لأن الاحتيال قد ينطوي على التواطؤ أو حذف متعدد أو تحريف أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات العلاقة بعملية التدقيق بغرض تصميم إجراءات التدقيق التي تعتبر مناسبة وفقاً للظروف، وليس لغرض إبداء الرأي عن فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج حول مدى ملاءمة استخدام الإدارة لأساس استمرارية المنشأة المحاسبي، وما إذا كان هناك عدم تأكد مادي مرتبط بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً جوهرية فيما يتعلق بقدرة المجموعة على مواصلة أعمالها كمنشأة مستمرة بناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها. وفي حال استنتاج وجود شك مادي، فإننا مطالبون بلفت الانتباه في تقرير التدقيق إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية المجمعة، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، نقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تستند إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق الخاص بنا. ومع ذلك، فقد تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في أن تتوقف المجموعة عن مواصلة أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض الشامل للبيانات المالية المجمعة وهيكلها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت البيانات المالية المجمعة تمثل المعاملات والأحداث بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو أنشطة الأعمال داخل المجموعة لإبداء رأي حول البيانات المالية المجمعة. ونحن مسؤولون عن توجيه أعمال التدقيق الخاصة بالمجموعة والإشراف عليها وتنفيذها. ونبقى وحدنا مسؤولين عن رأي التدقيق الذي توصلنا إليه.

ونقوم بالتواصل مع المسؤولين عن الحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بنطاق وتوقيت التدقيق الذي تم التخطيط له واكتشافات التدقيق الجوهرية، بما في ذلك أي قصور جوهري في الرقابة الداخلية التي قمنا بتحديدتها خلال أعمال التدقيق.

كما أننا نقدم للمسؤولين عن الحوكمة بياناً بأننا قد التزمنا بمتطلبات المعايير الأخلاقية المناسبة فيما يتعلق بالاستقلالية، وإبلاغهم بجميع العلاقات وغيرها من الأمور التي من المعقول الاعتقاد بأنها تؤثر على استقلاليتنا، وعند الاقتضاء، الإجراءات الوقائية فيما يتعلق بهذا الخصوص.

تقرير مراقب الحسابات المستقل إلى السادة المساهمين في الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.ع.ع. المحترمين،، (تتمة)

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

مسؤوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

ومن بين الأمور التي أبلغناها للمسؤولين عن الحوكمة، نقوم بتحديد تلك الأمور الأكثر أهمية في أعمال التدقيق التي قمنا بها على البيانات المالية المجمعة للفترة الحالية، والتي تعد بالتالي أمور التدقيق الرئيسية. ونقوم بتوضيح هذه الأمور في تقرير التدقيق الخاص بنا ما لم يحظر القانون أو التنظيمات الكشف العلني عنها، أو عندما نقرر، في حالات نادرة للغاية، أنه لا ينبغي الإبلاغ عن أمر ما في تقريرنا لأنه قد يكون من المعقول توقع أن تزيد الآثار العكسية عن المصلحة العامة من جراء الإبلاغ عن هذا الأمر.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

برأينا أيضاً أن الشركة الأم تحتفظ بدفاتر محاسبية منتظمة وأن البيانات المالية المجمعة بالإضافة إلى محتويات تقرير مجلس الإدارة المتعلقة بهذه البيانات المالية المجمعة متفقة مع ما ورد في دفاتر الشركة. وأنها قد حصلنا على كافة المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا وأن البيانات المالية المجمعة تتضمن كل ما نص عليه قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 واللائحة التنفيذية له وعقد تأسيس الشركة الأم وأن الجرد قد أجري وفقاً للأصول المرعية، وأنه في حدود المعلومات التي توفرت لدينا واعتقادنا لم تقع خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية أو لعقد تأسيس الشركة الأم على وجه قد يؤثر جوهرياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.



خالد إبراهيم الشطي
سجل مراقبي الحسابات رقم 175 فئة أ
برايس وتر هاوس كوبرز
(الشطي وشركاه)

23 مارس 2020
الكويت

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

بيان المركز المالي المجموع
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بون ذلك)

كما في		إيضاح	
2018	2019		
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
73,389,643	72,529,057	7	ممتلكات ومعدات
711,350	711,338	6	موجودات غير ملموسة
-	697,144	3	موجودات حق الاستخدام
74,100,993	73,937,539		
موجودات متداولة			
1,033,960	859,832		مخزون
15,961,335	16,604,407	8	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
4,769,603	1,787,949	9	أرصدة لدى البنوك ونقدية
21,764,898	19,252,188		
95,865,891	93,189,727		إجمالي الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
22,000,000	22,000,000	10	رأس المال
1,463,000	1,463,000		علاوة إصدار
8,654,694	9,494,240	11	احتياطي قانوني
(13,941)	(30,262)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
37,410,634	35,669,774		أرباح مرحلة
69,514,387	68,596,752		إجمالي حقوق الملكية
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
3,240,649	9,288,487	12	قروض
-	712,905	3	مطلوبات الإيجار
1,446,693	1,567,228	13	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
4,687,342	11,568,620		
مطلوبات متداولة			
18,771,838	6,870,800	14	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
2,892,324	6,127,421	12	قروض
-	26,134	3	مطلوبات الإيجار
21,664,162	13,024,355		
26,351,504	24,592,975		إجمالي المطلوبات
95,865,891	93,189,727		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

جاسم مصطفى بودي
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

تمثل الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 11 إلى 41 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

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

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

السنة المنتهية في 31 ديسمبر		إيضاح	
2018	2019		
41,961,348	29,594,584	15	إيرادات من عقود مع عملاء
(21,588,504)	(18,073,421)	16	تكلفة الخدمات المقدمة
(218,182)	-		تكلفة مبيعات معدات
(71,678)	(63,584)		تكلفة مبيعات المخزون
20,082,984	11,457,579		مجمول الربح
(3,887,419)	(2,595,129)	17	مصروفات عمومية وإدارية
(585,564)	(2,093,256)	1-4 (ب)	صافي خسارة انخفاض قيمة الموجودات المالية
819,281	332,492		ربح تحويل عملات أجنبية، بالصافي
1,751,918	1,817,851	18	إيرادات أخرى
18,181,200	8,919,537		الربح التشغيلي
(347,110)	(524,076)		تكاليف التمويل
17,834,090	8,395,461		الربح قبل مكافآت أعضاء مجلس الإدارة ومساهمة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(60,000)	(60,000)		وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(160,520)	(75,557)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(191,241)	(258,013)		مساهمة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(186,712)	(103,205)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
17,235,617	7,898,686		الزكاة
			ربح السنة
17,235,617	7,898,686		العائد إلى:
17,235,617	7,898,686		مساهمي الشركة الأم
78.34	35.90	19	ربح السنة
			ربحية السهم (الأساسية والمخفضة) (فلس)

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

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

السنة المنتهية في 31 ديسمبر		
2018	2019	
17,235,617	7,898,686	ربح السنة
		الدخل الشامل الآخر
(10,169)	(16,321)	بنود يجوز إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
(10,169)	(16,321)	فروق تحويل ناتجة عن تحويل العمليات الأجنبية
17,225,448	7,882,365	الخسارة الشاملة الأخرى للسنة
		إجمالي الدخل الشامل للسنة
17,225,448	7,882,365	العائد إلى:
17,225,448	7,882,365	مساهمي الشركة الأم
		إجمالي الدخل الشامل للسنة

تمثل الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 11 إلى 41 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

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

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

إجمالي حقوق الملكية	أرباح مرحلة	احتياطي تحويل علاوات أجنبية	احتياطي قانوني	علاوة إصدار	رأس المال
59,165,973	28,835,460	(3,772)	6,871,285	1,463,000	22,000,000
(277,034)	(277,034)	-	-	-	-
58,888,939	28,558,426	(3,772)	6,871,285	1,463,000	22,000,000
17,235,617	17,235,617	-	-	-	-
(10,169)	-	(10,169)	-	-	-
17,225,448	17,235,617	(10,169)	-	-	-
(6,600,000)	(6,600,000)	-	-	-	-
-	(1,783,409)	-	1,783,409	-	-
69,514,387	37,410,634	(13,941)	8,654,694	1,463,000	22,000,000
7,898,686	7,898,686	-	-	-	-
(16,321)	-	(16,321)	-	-	-
7,882,365	7,898,686	(16,321)	-	-	-
(8,800,000)	(8,800,000)	-	-	-	-
-	(839,546)	-	839,546	-	-
68,596,752	35,669,774	(30,262)	9,494,240	1,463,000	22,000,000

الرصيد في 31 ديسمبر 2017
أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9
الرصيد في 1 يناير 2018
الدخل الشامل
ربح السنة
الخسارة الشاملة الأخرى للسنة
إجمالي الدخل الشامل للسنة
توزيعات أرباح لسنة 2017 (إيضاح 10)
محول إلى الاحتياطي القانوني
الرصيد في 31 ديسمبر 2018
الدخل الشامل
ربح السنة
الخسارة الشاملة الأخرى للسنة
إجمالي الدخل الشامل للسنة
توزيعات أرباح لسنة 2018 (إيضاح 10)
محول إلى الاحتياطي القانوني
الرصيد في 31 ديسمبر 2019

ل الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 11 إلى 41 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

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

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

السنة المنتهية في 31 ديسمبر		إيضاح	
2018	2019		
17,235,617	7,898,686		أنشطة العمليات
			ربح السنة
10,813,856	8,124,244	7	تعديلات لـ:
-	66,904	1-3	استهلاك
347,110	524,076		استهلاك موجودات حق الاستخدام
334,977	232,031	13	تكاليف التمويل
585,564	2,093,256	1-4 (ب)	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(287,485)	(189,433)	12	صافي خسارة انخفاض قيمة الموجودات المالية
(123,442)	-		(ربح) / خسارة صرف عملات غير محققة من القروض
(1,398,328)	(1,377,799)	18	ربح من بيع شركة تابعة
27,507,869	17,371,965		ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
(454,959)	(2,733,259)		التغيرات في رأس المال العامل:
(169,936)	174,128		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
4,740,307	(11,901,202)		مخزون
31,623,281	2,911,632		داننون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(85,232)	(111,343)	13	النقد الناتج من العمليات
31,538,049	2,800,289		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
			صافي النقد الناتج من أنشطة العمليات
(14,554,504)	(9,217,049)	7	أنشطة استثمارية
2,297,001	3,324,929		شراء ممتلكات ومعدات
114,354	-		متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(12,143,149)	(5,892,120)		متحصلات من بيع شركة تابعة صافي النقد المستبعد
			صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
(6,600,000)	(8,800,000)		أنشطة التمويل
1,621,004	14,387,319	12	توزيعات أرباح مدفوعة إلى مساهمي الشركة الأم
(13,127,170)	(4,914,951)	12	متحصلات من قروض
-	(59,236)	1-3	سداد قروض
(347,110)	(489,849)		التزامات الإيجار المدفوعة
(18,453,276)	123,283		تكاليف تمويل مدفوعة
			صافي النقد الناتج من (المستخدم) في أنشطة التمويل
(17,433)	(13,106)		أثر تحويل عملات أجنبية
924,191	(2,981,654)		صافي (النقص) / الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقدية
3,845,412	4,769,603		الأرصدة لدى البنوك والنقدية في بداية السنة
4,769,603	1,787,949	9	الأرصدة لدى البنوك والنقدية في نهاية السنة
277,034	-		المعاملات غير النقدية
-	(764,031)	1-3	أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 في 1 يناير 2018
-	764,031	1-3	موجودات حق الاستخدام
			مطلوبات الإيجار

تمثل الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 11 إلى 41 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

1 معلومات عامة

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 المالية. وافقت هيئة أسواق المال في 4 يوليو 2018 وبالتالي تم إدراج أسهم الشركة الأم في سوق الكويت للأوراق المالية في 15 يوليو 2018.

بلغ عدد موظفي المجموعة 2,505 موظفاً كما في 31 ديسمبر 2019 (31 ديسمبر 2018: 2,606 موظفين).

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 وكذلك تملك أسهم أو حصص في شركات ذات مسؤولية محدودة كويتية أو أجنبية أو الاشتراك في تأسيس هذه الشركات بنوعها وإدارتها وإقراضها وكفالتها لدي الغير.
- إقراض الأموال للشركات التي تملك أسهما فيها. في هذه الحالة، فإن حصة الشركة في رأس مال الشركة المقترضة يجب أن لا تكون أقل من 20%؛
- تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع أو علامات تجارية صناعية أو رسوم صناعية أو أي حقوق أخرى تتعلق بذلك وتأجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء في داخل الكويت أو خارجها.
- تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

فيما يلي الشركات التابعة المملوكة بالكامل من قبل لشركة الأم:

نسبة الملكية (%)					
الرقم التسلسلي	اسم الشركة التابعة	النشاط	بلد التأسيس	31 ديسمبر 2019	31 ديسمبر 2018
1	الشركة المتكاملة اللوجستية ش.م.ك.م	خدمات لوجستية	الكويت	%100	%100
2	الشركة المتكاملة للحمولات الثقيلة ش.م.ك.م	خدمات لوجستية	الكويت	%100	%100
3	الشركة المتكاملة اللوجستية ذ.م.م	خدمات لوجستية	قطر	%100	%100
4	الشركة المتكاملة للمشاريع ش.م.ك.م	مقاولات البنية التحتية	الكويت	%100	%100
5	شركة المعدات المتكاملة ذ.م.م	التجارة العامة والمقاولات	الكويت	%100	%100
6	الشركة المتكاملة اللوجستية ذ.م.م	خدمات النقل	الإمارات العربية المتحدة	%100	%100
7	شركة مشاريع النقل المتكاملة ذ.م.م	خدمات النقل	المملكة العربية السعودية	%100	%100

1 معلومات عامة (تتمة)

تم اعتماد إصدار البيانات المالية المجمعة للمجموعة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 23 مارس 2020 وتخضع لموافقة الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم. ويملك مساهمو الشركة الأم الصلاحية لتعديل هذه البيانات المالية المجمعة في اجتماع الجمعية العمومية السنوية بعد إصدارها.

2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه البيانات المالية المجمعة مبنية أدناه. ولقد تم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على كافة السنوات المعروضة ما لم يُذكر خلاف ذلك.

1-2 أساس الإعداد

(i) الالتزام بالمعايير الدولية للتقارير المالية

تم إعداد هذه البيانات المالية المجمعة للمجموعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والتفسيرات الصادرة من لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية واجبة التطبيق على الشركات التي ترفع تقاريرها وفقاً لتلك المعايير. وتلتزم البيانات المالية المجمعة بالمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية.

(ii) أساس التكلفة التاريخية

تم إعداد البيانات المالية المجمعة وفقاً لأساس التكلفة التاريخية.

إن إعداد البيانات المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب اتباع بعض التقديرات المحاسبية الهامة كما يتطلب من الإدارة أن تمارس تقديراتها في عملية تطبيق سياسات المجموعة المحاسبية. وقد تم الإفصاح عن المجالات التي تنطوي على درجة كبيرة من التقدير أو التعقيد أو المجالات التي تكون فيها الافتراضات والتقديرات هامة للبيانات المالية المجمعة في الإيضاح رقم 5.

1-1-2 التغيرات في التقديرات المحاسبية والسياسات والإفصاحات

(أ) المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة:

قامت المجموعة بتطبيق المعايير والتعديلات الآتية للمرة الأولى على فترة التقارير السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2019:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 "الإيجارات"
- سمات الدفع المسبق مع التعويض السلبي - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9
- الحصص طويلة الأجل في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 28
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2015 - 2017
- تعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 19
- التفسير رقم 23 عدم التأكد فيما يتعلق بمعالجة ضريبة الدخل

2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

1-2 أساس الإعداد (تتمة)

1-1-2 التغيرات في التقديرات المحاسبية والسياسات والإفصاحات (تتمة)

توجب على المجموعة تغيير سياساتها المحاسبية بعد تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16. اختارت المجموعة تطبيق القواعد الجديدة بأثر رجعي مع الاعتراف بالتأثير التراكمي للتطبيق الأولي للمعيار الجديد في 1 يناير 2019 (إن وجد). وقد تم الإفصاح عن ذلك في الإيضاح 3. لم يكن للتعديلات الأخرى المذكورة أعلاه أي أثر جوهري على المبالغ المفصح عنها في الفترات السابقة، ولا يُتوقع لها أن تؤثر جوهرياً على الفترات الحالية والمستقبلية.

(ب) المعايير والتفسيرات الجديدة غير المطبقة بعد:

تم نشر عدد من المعايير المحاسبية والتفسيرات الجديدة غير الإلزامية لفترات إعداد التقارير في 31 ديسمبر 2019 ولم يتم تطبيقها من قبل المجموعة بصورة مبكرة. وليس من المتوقع أن يكون لأي منها تأثير جوهري على المجموعة في فترات التقرير الحالية أو المستقبلية والمعاملات المستقبلية المنظورة.

2.2 التجميع

(أ) الشركات التابعة

الشركات التابعة هي كافة الشركات التي يكون للمجموعة السيطرة عليها (بما في ذلك الكيانات المهيكلية). تتحقق للمجموعة السيطرة على الشركة عندما تكون المجموعة معرضة إلى أو لديها حقوق في عائدات متغيرة من المشاركة في الشركة كما يكون لديها القدرة على التأثير على هذه العائدات من خلال صلاحيتها على إدارة أنشطة الشركة. يتم تجميع الشركات التابعة من تاريخ تحويل السيطرة إلى المجموعة. كما يتم فصلها من تاريخ توقف السيطرة.

تُحذف المعاملات والأرصدة والأرباح غير المحققة عن المعاملات الداخلية التي تتم فيما بين شركات المجموعة. ويتم حذف الخسائر غير المحققة ما لم تقدم المعاملة دليلاً على انخفاض قيمة الأصل المحول. لقد تم تعديل السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة بما يضمن اتساقها مع السياسات المطبقة من قبل المجموعة.

الحصص غير المسيطرة في النتائج وحقوق الملكية للشركات التابعة يتم توضيحها بشكل منفصل في البيانات المجمعة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والمركز المالي على التوالي.

(ب) التغيرات في حصص الملكية

تعامل المجموعة المعاملات المبرمة مع حملة الحصص غير المسيطرة التي لا تؤدي إلى فقدان السيطرة كالمعاملات التي تتم مع مالكي أسهم المجموعة. إن التغيير في حصة الملكية يؤدي إلى التعديل بين القيم الدفترية للحصص المسيطرة وغير المسيطرة لعكس حصصها النسبية في الشركة التابعة. يتم الاعتراف بأي فرق بين مبلغ تعديل الحصص غير المسيطرة وأي مقابل مدفوع أو مقبوض في احتياطي منفصل ضمن حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة الأم.

عندما توقف المجموعة التجميع أو حساب حقوق الملكية لاستثمار ما بسبب فقدان السيطرة، أو السيطرة مشتركة أو تأثير جوهري، يتم إعادة قياس أي حقوق محتفظ بها في المنشأة بالقيمة العادلة، مع الاعتراف بالتغير في القيمة الدفترية في بيان الدخل المجموع. تصبح القيمة العادلة هي القيمة الدفترية المبدئية لأغراض الاحتساب اللاحق للحقوق المحتفظ بها إما كشركة زميلة أو كمشروع مشترك أو كموجودات مالية. وبالإضافة إلى ذلك، يتم احتساب أي مبالغ سبق الاعتراف بها في الدخل الشامل الآخر فيما يتعلق بتلك المنشأة كما لو كانت المجموعة قد قامت مباشرة باستبعاد الموجودات أو المطلوبات ذات الصلة. وقد يعني هذا أن يُعاد تصنيف المبالغ المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر إلى بيان الدخل المجموع.

2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2-2 التجميع (تتمة)

(ج) اندماج الأعمال

تقوم المجموعة باستخدام طريقة الاستحواذ للمحاسبة عن كافة اندماجات الأعمال، بصرف النظر عن ما إذا كانت أدوات الملكية أو غيرها من الموجودات قد تم الاستحواذ عليها. ويتألف المقابل المحول للاستحواذ على شركة تابعة مما يلي:

- القيم العادلة للموجودات المحولة
- المطلوبات المتكبدة إلى المالكين السابقين للأعمال المستحوذ عليها
- حصص حقوق الملكية الصادرة من قبل المجموعة
- القيمة العادلة لأي أصل أو التزام ناتج عن ترتيب مقابل محتمل، و
- القيمة العادلة لأي حصص ملكية سابقة في الشركة التابعة.

ويتم قياس الموجودات القابلة للتحديد التي تم الاستحواذ عليها والمطلوبات والالتزامات المحتملة التي يتم تحملها في عملية اندماج الأعمال، مع استثناءات محدودة، مبدئياً بقيمتها العادلة في تاريخ الاستحواذ. وتقوم المجموعة بالنسبة لكل عملية استحواذ على حدة بالاعتراف بالحصة غير المسيطرة في الشركة التي تم الاستحواذ عليها، إما بالقيمة العادلة أو بالحصة المتناسبة في صافي موجودات الشركة المستحوذ عليها القابلة للتحديد العائدة للحصة غير المسيطرة. ويتم إدراج التكاليف المتعلقة بالاستحواذ كمصروفات عند تكبدها.

إن الزيادة في البنود التالية على القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات المحددة المستحوذ عليها يتم إدراجها تحت بند الشهرة. وفي حال كانت هذه المبالغ أقل من القيمة العادلة لصافي موجودات الشركة التابعة المستحوذ عليها، يتم الاعتراف بالفرق مباشرة في بيان الدخل المجمع من خلال اتفاقية شراء بالمقايضة:

- المقابل المحول،
- مبلغ أي حصة غير مسيطرة في الشركة المستحوذ عليها، و
- القيمة العادلة بتاريخ الاستحواذ لأي حصص ملكية سابقة في الشركة المستحوذ عليها.

عند تأجيل التسوية لأي جزء من المقابل المادي، فإن المبالغ المستحقة يتم خصمها إلى قيمتها الحالية كما في تاريخ التحويل. معدل الخصم المستخدم هو معدل الاقتراض الإضافي الخاص بالشركة، وهو المعدل ذاته للحصول على قرض مشابه من ممول مستقل وفقاً لشروط وأحكام قابلة للمقارنة.

يصنف المقابل المحتمل إما كحقوق ملكية أو كمطلوبات مالية. ويتم إعادة قياس المبالغ المصنفة كمطلوبات مالية بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالتغير في بيان الدخل المجمع.

في حال تم تحقيق اندماج الأعمال على مراحل، فإن القيمة الدفترية عند تاريخ الاستحواذ للحصص المملوكة سابقاً للشركة المستحوذ عليها في الشركة المستحوذ عليها تتم إعادة قياسها بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ. ويتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر ناتجة عن عملية إعادة القياس في بيان الدخل المجمع.

2.2 تقارير القطاعات

يتم رفع تقارير القطاعات التشغيلية بالأسلوب الذي يتماشى مع رفع التقارير الداخلية إلى متخذ القرار الرئيسي. إن متخذ القرار الرئيسي هو المسؤول عن توزيع الموارد وتقييم أداء القطاعات التشغيلية ويتمثل في مجلس إدارة الشركة الأم.

2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

3-2 تحويل العملات الأجنبية

(أ) العملة الوظيفية وعملة العرض

البند المدرجة في البيانات المالية المجمعة يتم قياسها باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل فيها المنشأة ("العملة الوظيفية"). وقد تم عرض البيانات المالية المجمعة بالدينار الكويتي وهو عملة العرض والعملة الوظيفية للشركة الأم وعملة العرض للمجموعة.

(ب) المعاملات والأرصدة

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى العملة الوظيفية باستخدام معدلات الصرف في تواريخ المعاملات. إن أرباح وخسائر العملة الأجنبية الناتجة من تسوية هذه المعاملات ومن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المقومة بعملات أجنبية بمعدلات الصرف في نهاية السنة يتم الاعتراف بها بشكل عام في بيان الدخل المجموع على أساس الصافي.

(ج) شركات المجموعة

إن النتائج والمركز المالي لجميع العمليات الأجنبية (ولا تتعامل أي منها بعملة اقتصاد مرتفع التضخم) التي لها عملة وظيفية تختلف عن عملة العرض يتم تحويلها إلى عملة العرض على النحو التالي:

- (أ) إن الموجودات والمطلوبات في كل مركز مالي معروض يتم ترجمتها بسعر الإقفال بتاريخ المركز المالي؛
- (ب) تتم ترجمة الإيرادات والمصاريف لكل بيان دخل بمتوسط أسعار الصرف (إلا إذا كان متوسط السعر لا يمثل تقريباً معقولاً للتأثير المتراكم لأسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات، وفي هذه الحالة تتم ترجمة الإيرادات والمصاريف بأسعار الصرف في تواريخ المعاملات)؛ و
- (ج) يتم الاعتراف بكافة فروق الصرف في الدخل الشامل الآخر.

عند التجميع، يتم الاعتراف بفروق الصرف الناتجة من تحويل صافي الاستثمارات في منشآت أجنبية ومن القروض في بيان الدخل الشامل الآخر. عند بيع عملية أجنبية أو سداد أي قروض تشكل جزءاً من صافي الاستثمار، يتم إعادة تصنيف فروق الصرف المرتبطة بها ضمن بيان الدخل المجموع، كجزء من الربح أو الخسارة عند البيع.

2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

4-2 الممتلكات والمعدات

يتم بيان الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصاً الاستهلاك. وتشتمل التكلفة التاريخية على المصروفات المنسوبة مباشرة إلى الاستحواذ على البنود.

تشتمل تكلفة أحد بنود الممتلكات والمعدات على سعر الشراء وأي تكاليف منسوبة مباشرة إليه. تشتمل التكلفة على سعر تبديل جزء حالي من بند الممتلكات والمعدات في وقت تكبد التكلفة في حال استيفاء معايير الاعتراف؛ ويستثنى من التكلفة تكاليف الخدمات اليومية لبند الممتلكات والمعدات.

ويتم إدراج التكاليف اللاحقة في القيمة الدفترية للأصل أو يعترف بها كأصل منفصل عندما يكون ذلك ملائماً فقط إذا كان من المحتمل أن تتدفق مزايا اقتصادية مستقبلية ذات علاقة بهذا البند إلى المجموعة ويمكن أن يتم قياس تكلفة هذا البند بشكل موثوق فيه. ويتم استبعاد القيمة الدفترية للجزء المستبدل. ويتم إدراج كافة الإصلاحات والصيانة الأخرى في بيان الدخل المجمع خلال الفترة المالية التي يتم تكبدها خلالها.

الأرض لا تستهلك. يتم حساب الاستهلاك على الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ عندما يصبح الأصل جاهزاً للاستخدام المخصص له. يحتسب الاستهلاك للموجودات الأخرى باستخدام طريقة القسط الثابت لتخصيص التكلفة إلى قيمها التقديرية على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة كما يلي:

مباني	25 - 30 سنة
أسطول	5 - 20 سنة
آليات	5 سنوات
معدات وأدوات	5 سنوات
مركبات	5 سنوات
أثاث وتركيبات	5 سنوات

تتم مراجعة القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية للموجودات وتعديلها إذا كان ذلك ملائماً على الأقل في نهاية كل فترة تقرير. ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل فوراً إلى مبلغه القابل للاسترداد إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أكبر من المبلغ القابل للاسترداد المقدّر.

يتم تحديد الأرباح والخسائر من البيع (إن وجدت) عبر مقارنة المحصل مع القيمة الدفترية ويتم الاعتراف بها في بيان الدخل المجمع.

5-2 الموجودات غير الملموسة

تتمثل الموجودات غير الملموسة في حقوق الانتفاع بأرض من قبل المجموعة. تم قياس حقوق الانتفاع التي تم الاستحواذ عليها بشكل منفصل بالتكلفة عند الاعتراف المبدئي. بعد الاعتراف المبدئي، يتم تسجيل حقوق الانتفاع ذات العمر الإنتاجي غير المحدد بالتكلفة ناقصاً الخسائر المتركمة لانخفاض القيمة، إن وجدت.

لا يتم إطفاء حقوق الانتفاع ذات العمر الإنتاجي غير المحدد، ولكن يتم تقييمها سنوياً من أجل انخفاض القيمة، سواء كان هناك مؤشر على انخفاض القيمة أم لا.

6-2 المخزون

يتم بيان المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح. وتشتمل تكلفة البضائع الجاهزة على سعر الشراء وتكاليف النقل والمناولة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تم تكبدها في إحضار المخزون لموقعه ووضعه الحاليين. يمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدّر في السياق المعتاد للعمل، ناقصاً مصروفات البيع المتغيرة السارية.

2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

7-2 انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

تتم مراجعة الموجودات التي تخضع للاستهلاك لتحري الانخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. ويتم احتساب خسارة الانخفاض في القيمة وفقاً للمبلغ الذي تتجاوز به القيمة الدفترية للأصل قيمته القابلة للاسترداد. وإن القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة المستخدمة، أيهما أعلى. ولأغراض تقييم الانخفاض في القيمة، يتم تجميع الموجودات لدى أدنى المستويات التي تتوفر لها تدفقات نقدية يمكن تحديدها بشكل منفصل (وحدات توليد النقد). وتتم مراجعة الموجودات غير المالية بخلاف الشهرة التي تعرضت لانخفاض في قيمتها لتحري احتمال عكس الانخفاض في القيمة بتاريخ كل تقرير.

8-2 الموجودات المالية

1-8-2 التصنيف

تصنف المجموعة موجوداتها المالية في فئات القياس التالية:

- تلك التي تقاس لاحقاً بالقيمة العادلة (إما من خلال الدخل الشامل الآخر أو من خلال بيان الدخل المجمع)، و
- تلك التي تقاس بالتكلفة المطفأة.

يعتمد التصنيف على النموذج التجاري للمنشأة لإدارة الموجودات المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية.

بالنسبة للموجودات التي تقاس بالقيمة العادلة، يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر إما في بيان الدخل المجمع أو الدخل الشامل الآخر. بالنسبة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية غير المحتفظ بها للمتاجرة، فإن القياس سوف يعتمد على ما إذا قامت المجموعة باختيار لا رجعة فيه عند الاعتراف المبدئي لحساب استثمار حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

(أ) لا تملك المجموعة استثمارات محتفظ بها من خلال الدخل الشامل الآخر أو بيان الدخل المجمع.

(ب) مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

يتم الاعتراف بالمدينين التجاريين والأرصدة المدينة الأخرى مبدئياً بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية ناقصاً مخصص الانخفاض في القيمة.

المدينون التجاريون هي مبالغ مستحقة من العملاء عن البضائع المباعة والخدمات التي تم تقديمها في سياق العمل المعتاد. وتستحق عموماً للتسوية خلال 90 يوماً وبالتالي يتم تصنيفها كلها كمتداولة. يتم الاعتراف بالمدينين التجاريين مبدئياً بالقيمة العادلة. تحتفظ المجموعة بالمدينين التجاريين بهدف جمع التدفقات النقدية التعاقدية وبالتالي قياسها بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

(ج) أرصدة لدى البنوك ونقدية

الأرصدة لدى البنوك والنقدية تشتمل على النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك المحتفظ بها لدى مؤسسات مالية.

2-8-2 الاعتراف وإلغاء الاعتراف

يتم الاعتراف بالمشتريات والمبيعات الاعتيادية للموجودات المالية بتاريخ المعاملة، وهو التاريخ الذي تلتزم فيه المجموعة بشراء أو بيع الأصل. ويتم إلغاء الاعتراف بالموجودات المالية عند انقضاء الحقوق في استلام التدفقات النقدية من الموجودات المالية أو عندما يتم تحويلها مع قيام المجموعة بتحويل كافة مخاطر ومنافع الملكية بشكل كامل.

2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

8-2 الموجودات المالية (تتمة)

3-8-2 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 المنسوبة مباشرة إلى اقتناء الأصل المالي.

أدوات الدين

يعتمد القياس اللاحق لأدوات الدين على نموذج أعمال المجموعة لإدارة الموجودات وخصائص التدفقات النقدية للموجودات. تصنف المجموعة أدوات الدين الخاصة بها بالتكلفة المطفأة. التكلفة المطفأة: يتم قياس الموجودات المحتفظ بها لتجميع التدفقات النقدية التعاقدية حيث تمثل هذه التدفقات النقدية فقط الدفعات الأصلية والفائدة بالتكلفة المطفأة. تدرج إيرادات الفوائد من هذه الموجودات المالية في بيان الدخل المجمع 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 بيان الدخل المجمع.

أدوات حقوق الملكية

تقوم المجموعة لاحقاً بقياس جميع استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة. حيث قامت إدارة المجموعة باختيار عرض أرباح وخسائر القيمة العادلة من استثمارات حقوق الملكية في الدخل الشامل الآخر ولا يوجد إعادة تصنيف لاحق لأرباح وخسائر إلى بيان الدخل المجمع بعد إلغاء الاعتراف بالاستثمار. يستمر الاعتراف بتوزيعات الأرباح من هذه الاستثمارات في بيان الدخل المجمع كدخل آخر عندما يتأكد حق المجموعة في قبض الدفعات.

بعد الاعتراف المبدئي، تدرج الموجودات المالية غير تلك المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

4-8-2 انخفاض قيمة الموجودات المالية

تقوم المجموعة بتقييم الخسائر الانتمانية المستقبلية المرتبطة بأدوات الدين والمدرجة بالتكلفة المطفأة. تعتمد منهجية انخفاض القيمة المطبقة على ما إذا كانت هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان. بالنسبة للمدينين التجاريين، تقوم المجموعة بتطبيق طريقة مبسطة مسموح بها من قبل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 والذي يتطلب الاعتراف بالخسائر المتوقعة على مدار عمر الدين اعتباراً من الاعتراف المبدئي بالأرصدة المدينة.

بينما تخضع الأرصدة لدى البنوك أيضاً لمتطلبات انخفاض القيمة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، لم تكن خسارة انخفاض القيمة المحددة جوهريّة.

2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

9-2 مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

وفقاً لقوانين العمل في الدول المعنية، فإن المجموعة مسؤولة عن سداد دفعات للموظفين عن مكافآت نهاية الخدمة من خلال خطة منافع محددة. ويتم سداد هذه الدفعات كمبلغ إجمالي بنهاية فترة التوظيف. وإن هذا الالتزام غير ممول وقد تم احتسابه كمبلغ مستحق نتيجة لإنهاء الخدمات القسري لموظفي المجموعة في تاريخ التقرير. وتتوقع المجموعة أن تؤدي هذه الطريقة إلى تقريب موثوق للقيمة الحالية لهذا الالتزام.

فيما يتعلق بالموظفين الكويتيين، تقوم الشركة الأم أيضاً بدفع مساهمات للمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وتحتسب كنسبة من رواتب الموظفين.

10-2 المطلوبات المالية

المطلوبات المالية هي أي مطلوبات تعد التزاماً تعاقدياً لتسليم نقدية أو أصل مالي آخر إلى شركة أخرى أو بتبادل الموجودات أو المطلوبات المالية مع شركة أخرى بموجب شروط من المحتمل ألا تكون في صالح المجموعة.

يتم الاعتراف بكافة المطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة ناقصاً التكاليف المنسوبة مباشرة إلى المعاملة. وبعد الاعتراف المبدئي، يتم قياس المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. وتقوم المجموعة بتصنيف مطلوباتها المالية كـ "قروض" و "مطلوبات إيجار" و "دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى".

يتم إلغاء الاعتراف بالالتزام المالي عند الوفاء بالالتزام المتعلق بالمطلوب أو إلغائه أو انقضاء أجله.

القروض

يتم الاعتراف بالقروض مبدئياً بالقيمة العادلة بالصافي من تكاليف المعاملة التي تم تكبدها. ويتم لاحقاً قياس القروض بالتكلفة المطفأة، كما يتم الاعتراف بأي فرق بين المبالغ المحصلة (بالصافي من تكاليف المعاملة) والقيمة الاستردادية في بيان الدخل الشامل المجمع على مدى فترة القروض باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم الاعتراف بالأتعاب المدفوعة على تسهيلات القروض كتكاليف معاملات القرض إلى الحد الذي يكون فيه من المحتمل أن يتم تخفيض بعض أو كامل التسهيل. وفي هذه الحالة، يتم تأجيل الأتعاب حتى حدوث التخفيض. وإذا كان من غير المحتمل أن يتم تخفيض بعض أو كامل التسهيل، تتم رسمة الأتعاب كدفعات مقدمة لخدمات السيولة ويتم إطفائها على مدى فترة التسهيلات المتعلقة بها.

يتم استبعاد القروض من بيان المركز المالي المجمع عند الوفاء بالالتزام المحدد بالعقد أو إلغائه أو انقضاء أجله. يتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية للالتزام المالي تم إطفائه أو تحويله إلى طرف آخر والمبلغ المقابل المدفوع ويشمل أي موجودات أو مطلوبات غير نقدية في بيان الدخل الشامل المجمع كدخل تمويل أو تكاليف تمويل.

يتم تصنيف القروض كمطلوبات متداولة إلا إذا كان للمجموعة حق غير مشروط بتأجيل تسوية الالتزام لـ 12 شهراً على الأقل بعد فترة التقرير.

دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

يمثل الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى الالتزامات بالسداد عن البضائع أو الخدمات التي تم الحصول عليها في السياق المعتاد للعمل من موردين. ويتم تصنيف الدائنين التجاريين والأرصدة الدائنة الأخرى كمطلوبات متداولة إذا استحققت السداد خلال سنة أو أقل (أو خلال الدورة التشغيلية الطبيعية للعمل، أيهما أطول). وإن لم يكن كذلك، يتم تصنيفها كمطلوبات غير متداولة.

2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تمة)

11-2 المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما ينشأ لدى المجموعة التزام قانوني أو دلالي حالي نتيجة لأحداث سابقة، ويكون من المحتمل أن يقتضي الأمر تدفقاً خارجياً للموارد لتسوية الالتزام، ويكون قد تم تقدير المبلغ بشكل موثوق. ولا يتم الاعتراف بالمخصصات فيما يتعلق بالخسائر التشغيلية المستقبلية.

إذا كان هناك عدد من الالتزامات المتشابهة، يتم تحديد احتمالية الحاجة إلى تدفق خارجي لتسوية هذه الالتزامات عبر النظر في تصنيف الالتزامات ككل. يتم الاعتراف بالالتزام حتى ولو كان احتمال التدفق الخارجي بالنسبة لأحد البنود المدرجة في ذات التصنيف ضئيلاً.

تقاس المخصصات بالقيمة الحالية لأفضل تقديرات الإدارة للنفقات المتوقعة أن تكون ضرورية لتسوية الالتزام بنهاية فترة التقرير. ويمثل معدل الخصم المستخدم في تحديد القيمة العادلة في المعدل السابق للضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الوقتية للمال والمخاطر المتعلقة بهذا الالتزام. ويتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجةً لمرور الوقت ضمن مصروفات الفائدة.

12-2 مقاصة الأدوات المالية

يتم إجراء مقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية ويتم إدراج صافي المبلغ في بيان المركز المالي عندما يكون هناك حق قابل للتنفيذ قانوناً لعمل مقاصة للمبالغ المحققة وتكون هناك نية للتسوية على أساس صافٍ أو تحقيق الأصل وتسوية الالتزام في ذات الوقت. ويجب ألا يعتمد الحق القابل للتنفيذ قانوناً على أحداث مستقبلية وأن يكون قابلاً للتنفيذ في المسار الطبيعي للأعمال وفي حال تعثر أو إعسار أو إفلاس المجموعة أو الطرف المقابل.

13-2 الاعتراف بالإيرادات

(i) تأجير معدات و نقل خدمات

يتم الاعتراف بالإيرادات من تقديم الخدمات في الفترة المحاسبية التي تم فيها تقديم الخدمات. بالنسبة للعقود ثابتة السعر، يتم الاعتراف بالإيرادات بناءً على الخدمة الفعلية المقدمة حتى نهاية فترة التقرير لأن العميل يستلم و يستخدم الفوائد في الوقت نفسه. يتم تحديد ذلك بناءً على ساعات الإيجار الفعلية التي يتم قضائها.

لا توجد عقود تتضمن مخرجات متعددة. لذلك، يتم احتسابها كالتزام أداء واحد.

تتضمن العقود على رسوم بالساعة ويتم إثبات الإيراد بالمبلغ الذي يحق للمجموعة الحصول على الفاتورة. يتم إصدار فواتير العملاء على أساس شهري ويتم دفع المبلغ المستحق عند إصدارها.

تتكون العمليات التجارية العادية للمجموعة من تقديم خدمات تأجير المعدات والنقل. يتم الاعتراف بالإيرادات من مبيعات الخدمات، أي تأجير المعدات والنقل، في الفترة المحاسبية التي يتم فيها نقل السيطرة.

(ii) بيع معدات ومخزون

يتم الاعتراف بالمبيعات عند انتقال السيطرة على المعدات والسلع، عندما يتم تسليم المعدات والسلع للعميل، ويكون للعميل مطلق القرار في تحديد سعر وطريقة بيع المعدات والسلع وعندما يتم الوفاء بكافة الالتزامات بحيث لا يتبقى أي التزام من شأنه أن يؤثر على قبول العملاء للمعدات والسلع. لا يتم تسجيل التسليم إلا بعد تسليم المعدات والسلع للموقع المحدد وتحويل مخاطر التقادم والخسارة للعميل أو إذا ما قبل العميل هذه المعدات والسلع وفقاً لعقد البيع، أو إذا انقضت أحكام القبول، أو كان لدى المجموعة دليل موضوعي على تلبية جميع معايير القبول.

2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

14-2 الإيجارات

قامت المجموعة بتغيير سياستها المحاسبية فيما يتصل بعقود الإيجار حيث تكون المجموعة هي الطرف المستأجر. وقد تم الإفصاح عن السياسة الجديدة وأثر هذا التغيير في الإيضاح 3.

حتى 31 ديسمبر 2018، تم تصنيف الإيجارات التي يحتفظ فيها المؤجر بجزء كبير من مخاطر ومنافع الملكية كإيجارات تشغيلية. ويتم تحميل الدفعات التي تتم وفقاً للإيجارات التشغيلية (بالصافي من أي حوافز مقبوضة من المؤجر) في بيان الدخل المجمع وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

15-2 تكاليف التمويل

إن تكاليف التمويل العامة والخاصة المنسوبة مباشرة إلى اقتناء الموجودات المؤهلة أو إنشائها أو إنتاجها يتم رسملتها خلال الفترة المطلوبة لإكمال وإعداد الأصل للغرض المقصود منه أو بيعه. الموجودات المؤهلة هي الموجودات التي تأخذ بالضرورة فترة كبيرة من الوقت لكي تكون جاهزة للغرض المقصود منها أو بيعها. وجميع تكاليف التمويل الأخرى يتم الاعتراف بها في بيان الدخل المجمع في السنة التي يتم تكبدها فيها.

16-2 توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بالتوزيعات على مساهمي الشركة الأم كمطلوبات في البيانات المالية المجمعة الخاصة بالمجموعة في الفترة التي يتم فيها اعتماد التوزيعات من قبل مساهمي الشركة الأم.

17-2 ربحية السهم

ربحية السهم الأساسية

تحتسب الربحية الأساسية للسهم الواحد بقسمة:

- الربح العائد لمالكي الشركة، باستثناء أي تكاليف خدمات حقوق الملكية بخلاف الأسهم العادية
- على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة المالية، المعدلة لبنود المكافآت في الأسهم العادية الصادرة خلال السنة وباستثناء اسهم الخزينة.

ربحية السهم المخفضة

تعدل ربحية السهم المخفضة الأرقام المستخدمة في تحديد ربحية السهم الأساسية لتأخذ في عين الاعتبار:

- أثر ما بعد الضريبة للفائدة وتكاليف تمويلية أخرى مرتبطة بأسهم عادية مخفضة محتملة
- المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الإضافية التي كانت لتكون قائمة على افتراض تحويل كافة الأسهم العادية المخفضة المحتملة.

2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

18-2 حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة

تمثل المساهمة في مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة والرسوم التي تُفرض على المجموعة بنسبة ثابتة من صافي الأرباح ناقصاً الخصومات المسموح بها بموجب اللوائح المالية ذات الصلة السائدة في دولة الكويت. وبموجب لوائح الرسوم السارية، لا يسمح بترحيل الخسائر ولا توجد فروق كبيرة بين أوعية الرسوم للموجودات والمطلوبات وقيمتها الدفترية وذلك لأغراض التقارير المالية.

الرسوم القانونية	المعدل
مساهمة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي	1.0% من صافي الربح ناقصاً الخصومات المسموح بها
ضريبة دعم العمالة الوطنية	2.5% من صافي الربح ناقصاً الخصومات المسموح بها
الزكاة	1.0% من صافي الربح ناقصاً الخصومات المسموح بها

3 التغير في السياسات المحاسبية

يفسر هذا الإيضاح تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 عقود الإيجار على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

1-3 التأثير على البيانات المالية المجمعة

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 عقود الإيجار بأثر رجعي اعتباراً من 1 يناير 2019، لكن لم تقم بتعديل الأرقام المقارنة لفترة التقرير لسنة 2018 كما هو مسموح به بموجب الأحكام الانتقالية المحددة في هذا المعيار. وبالتالي تم الاعتراف بعمليات إعادة التصنيف والتعديلات الناتجة عن قواعد الإيجار الجديدة في بيان المركز المالي المجمع الافتتاحي بتاريخ 1 يناير 2019 (إذا وجد).

عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16، قامت المجموعة بالاعتراف بمطلوبات الإيجار فيما يتعلق بعقود الإيجار التي تم تصنيفها سابقاً كـ "عقود إيجار تشغيلية" بموجب مبادئ معيار المحاسبة الدولي رقم 17 "الإيجارات". تم قياس هذه المطلوبات بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار المتبقية، مخصومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر اعتباراً من 1 يناير 2019. وكان معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر المتوسط المرجح على مطلوبات الإيجار في 1 يناير 2019 4%.

الطرق العملية المطبقة

- تطبيق معدل خصم واحد لمحفظة عقود الإيجار ذات الخصائص المتشابهة إلى حد معقول.
- استخدام المعرفة اللاحقة في تحديد مدة عقد الإيجار حيث يحتوي العقد على خيارات لتمديد أو إنهاء عقد الإيجار.

اختارت المجموعة عدم إعادة تقييم ما إذا كان العقد يعدّ، أو يتضمن، عقد إيجار في تاريخ التطبيق المبني. بدلاً من ذلك، بالنسبة للعقود التي تم إبرامها قبل تاريخ الانتقال، اعتمدت المجموعة على تقييمها في تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم 17 وتفسير لتحديد ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار أم لا.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

3 التغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

1-3 الأثر على البيانات المالية المجمعة (تتمة)

قياس مطلوبات الإيجار

1,029,244	ارتباطات عقود الإيجار التشغيلي كما في 31 ديسمبر 2018
%4	معدل الاقتراض في تاريخ التطبيق المبدئي
764,031	مطلوبات الإيجار المعترف به كما في 1 يناير 2019 (مخصوم)
	ومنها:
1 يناير 2019	31 ديسمبر 2019
66,568	26,134
697,463	712,905
764,031	739,039

بلغ إجمالي التدفقات النقدية لعقود الإيجار التي تتضمن فائدة خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 مبلغ 59,236 دينار كويتي.

قياس موجودات حق الاستخدام
كانت تقاس موجودات حق الاستخدام المتعلقة بتأجير العقارات بقيمة تعادل مطلوبات الإيجار، معدلة بمبلغ أي دفعات إيجار مقدمة أو مستحقة تتعلق بعقد الإيجار المعترف به في بيان المركز المالي المجموع كما في 31 ديسمبر 2018.
تعديلات معترف بها في بيان المركز المالي المجموع في 1 يناير 2019.

أثر التغيير في السياسة المحاسبية على البنود التالية في بيان المركز المالي المجموع في 1 يناير 2019:

- موجودات حق الاستخدام - زيادة بواقع 764,031 دينار كويتي
- مطلوبات الإيجار - زيادة بواقع 764,031 دينار كويتي

فيما يلي الحركة على موجودات حق الاستخدام:

764,031	الرصيد في بداية الفترة
(66,904)	استهلاك
17	تحويل العملات الأجنبية
697,144	الرصيد في نهاية الفترة

يتم الاعتراف بتكاليف التمويل من مطلوبات الإيجار البالغة 34,227 دينار كويتي في بيان الدخل المجموع.
لم يكن هناك أي تأثير على الأرباح المرحلة في 1 يناير 2019 حيث لم يكن لدى المجموعة أي إيجار تمويلي في 31 ديسمبر 2018.

3 التغييرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

2-3 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 "الإيجارات" - سياسات محاسبية

تقوم المجموعة باستئجار عقاراتها من مؤجرين مختلفين. عادة ما تكون فترة عقود الإيجار ثابتة بين 3 إلى 12 سنوات مع إمكانية تمديدتها. يتم التفاوض على شروط التأجير على مستوى فردي وتحتوي على مجموعة واسعة من الأحكام والشروط المختلفة. لا تفرض اتفاقيات الإيجار أي تعهدات، ولكن لا يجوز استخدام الموجودات المؤجرة كضمان لأغراض القروض.

حتى السنة المالية 2018، كان يتم تصنيف عقود إيجار العقارات كعقود إيجار تشغيلية. من 1 يناير 2019 تم الاعتراف بعقود الإيجار كموجودات حق الاستخدام والمطلوبات المناظرة في تاريخ توفر الأصل المؤجر للاستخدام من قبل المجموعة.

تقاس الموجودات والمطلوبات الناشئة من الإيجار مبدئياً على أساس القيمة الحالية. تتضمن مطلوبات الإيجار صافي القيمة الحالية لدفعات الإيجار التالية:

- دفعات ثابتة (بما في ذلك الدفعات الثابتة الجوهرية)، ناقصاً ذمم حوافز الإيجار.
- دفعات الإيجار المتغيرة التي تستند إلى مؤشر أو معدل.
- المبالغ التي يتوقع أن يدفعها المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية.
- سعر ممارسة خيار الشراء إذا كان المستأجر متأكداً بشكل معقول من ممارسته لهذا الخيار.
- دفع غرامات إنهاء العقد، إذا كانت مدة عقد الإيجار تعكس ممارسة المستأجر لهذا الخيار.

يتم سداد دفعات الإيجار بموجب خيارات تمديد معينة معقولة وتؤخذ في الاعتبار عند قياس المطلوبات.

يتم خصم دفعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار. إذا كان من غير الممكن تحديد هذا المعدل، وهو غالباً ما يحدث بالنسبة لعقود الإيجار في المجموعة، فسيتم استخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر، وهو المعدل الذي يتعين على المستأجر الواحد دفعه لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذي قيمة مماثلة لأصل حق الاستخدام في بيئة اقتصادية مماثلة مع الشروط والأحكام المماثلة.

لتحديد معدل الاقتراض الإضافي تقوم المجموعة بـ:

- استخدام نهج تراكمي يبدأ بمعدل فائدة خالي من المخاطر يتم تعديله لمخاطر الائتمان لعقود الإيجار التي تحتفظ بها المجموعة، والتي لا تملك تمويلاً حديثاً من طرف ثالث.
- إجراء تعديلات خاصة بعقد الإيجار على سبيل المثال لشرط أو بلد أو عملة أو ضمان.

يتم تخصيص مدفوعات الإيجار بين الأصل والتكلفة التمويلية. ويتم تحميل التكلفة التمويلية في بيان الدخل المجمع على مدى فترة الإيجار لإنتاج معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام لكل فترة.

تقاس موجودات حق الاستخدام بالتكلفة وتتألف من التالي:

- مبلغ القياس المبني لمطلوبات الإيجار.
- أي دفعات إيجار يتم إجراؤها في أو قبل تاريخ البدء ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة.
- أي تكاليف أولية مباشرة.
- وتكاليف أعمال التجديد.

يتم استهلاك موجودات حق الاستخدام على مدى العمر الإنتاجي للأصل أو مدة الإيجار، أيهما أقصر وفقاً لطريقة القسط الثابت.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

4 إدارة المخاطر المالية

1-4 عوامل المخاطر المالية

تتعرض المجموعة للعديد من المخاطر المالية نتيجةً لأنشطتها مثل مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملة الأجنبية ومخاطر معدل الفائدة) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. ويقوم برنامج إدارة مخاطر المجموعة الشامل بالتركيز على تقلب الأسواق المالية ويسعى إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة على أداء المجموعة المالي. ويتم إدارة المخاطر من قبل إدارة المالية في المجموعة وفقاً لموافقة مجلس إدارة المجموعة.

(أ) مخاطر السوق

(1) مخاطر العملة الأجنبية

تتعرض المجموعة لمخاطر العملة الأجنبية الناشئة عن التعرضات للعملات المختلفة، أهمها الدولار الأمريكي واليورو والدرهم الإماراتي والريال السعودي والريال القطري. وتنشأ مخاطر العملة الأجنبية من المعاملات التجارية المستقبلية والموجودات والمطلوبات المعترف بها. تتم مراقبة المراكز بانتظام لضمان أن يكون تعرض المجموعة لمخاطر العملة الأجنبية ضمن الحدود الموضوعة. إذا تجاوزت المخاطر هذه الحدود، فسوف تتخذ المجموعة الإجراءات المناسبة لإعادتها ضمن الحدود الموضوعة. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر العملة الأجنبية عبر التقييم المنتظم للحركات الحالية والمتوقعة لأسعار العملة الأجنبية ولموجودات ومطلوبات المجموعة النقدية المقومة بالعملة الأجنبية.

التعرض

فيما يلي تعرض المجموعة لمخاطر العملة الأجنبية في نهاية فترة التقرير موضحة بالدينار الكويتي:

كما في 31 ديسمبر		
2018	2019	
دينار كويتي (ما يعادل)	دينار كويتي (ما يعادل)	
445,373	624,935	دولار أمريكي
(17,869,644)	(3,260,628)	يورو
263,218	303,247	درهم إماراتي
18,136	199,445	ريال سعودي
(1,019)	1,920,152	ريال قطري

الحساسية

يحتسب التحليل أثر الحركة الممكنة المعقولة لمعدل عملة الدينار الكويتي مقابل الدولار الأمريكي واليورو والدرهم الإماراتي والريال السعودي والريال القطري، مع الاحتفاظ بكافة المتغيرات الأخرى ثابتة على الربح وحقوق الملكية.

الأثر على الربح/حقوق الملكية		
2018	2019	التغير في أسعار العملات
(22,269)	(31,247)	+5%
893,482	163,031	+5%
(13,161)	(15,162)	+5%
(907)	(9,972)	+5%
51	(96,008)	+5%
		دولار أمريكي
		يورو
		درهم إماراتي
		ريال سعودي
		ريال قطري

سيكون للانخفاض في نسبة حركة العملة الأجنبية أثر معاكس على الربح وحقوق الملكية.

4 إدارة المخاطر المالية (تتمة)

1-4 عوامل المخاطر المالية (تتمة)

المبالغ المعترف بها في بيان الدخل المجموع:
خلال السنة، تم الاعتراف بالمبالغ التالية المرتبطة بالعملة الأجنبية في بيان الدخل المجموع:

السنة المنتهية في 31 ديسمبر		
2018	2019	
287,485	189,433	ربح صرف القروض بالعملة الأجنبية
424,122	156,930	ربح صرف الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى
107,674	(13,871)	ربح صرف عملات أخرى
819,281	332,492	

(2) مخاطر معدل الفائدة

إن مخاطر معدل الفائدة هي مخاطر تقلب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية نتيجة للتغيرات في معدلات الفائدة السوقية. تنشأ مخاطر معدل الفائدة من إمكانية التغير في معدلات الفائدة والتي ستؤثر في الربحية المستقبلية أو القيم العادلة للأدوات المالية. تنشأ مخاطر معدل الربح/الفائدة الخاصة بالمجموعة من القروض (التمويل الإسلامي والقروض لأجل). تقوم المجموعة بتحليل التعرضات لمخاطر معدل الربح/الفائدة على أساس ديناميكي. تتم محاكاة العديد من السيناريوهات مع أخذ إعادة التمويل وتجديد المراكز الحالية وأساليب التمويل البديلة بعين الاعتبار. وبناءً على هذه السيناريوهات، تقوم المجموعة باحتساب تأثير أي تغير محدد في معدل الربح/الفائدة على بيان الدخل المجموع. يُستخدم نفس تغير معدل الربح/الفائدة لكل عملية محاكاة لجميع العملات. تتم مراقبة المراكز بشكل منتظم لضمان الإبقاء عليها في نطاق الحدود الموضوع. إن المجموعة غير معرضة لمخاطر معدل الفائدة على التدفقات النقدية في حالة التمويل الإسلامي لأنها تحمل معدلات ربح متفق عليها في وقت المعاملة، وبناءً على ذلك يتم تعديل معدل الفائدة الفعلي وفقاً لمدة العقد.

يبين الجدول التالي حساسية ربح السنة وحقوق الملكية لتغير معقول وممكن في معدلات الفائدة للقروض لأجل بنسبة 1% (2018):
1% اعتباراً من بداية السنة. تعتبر هذه التغيرات معقولة وممكنة استناداً إلى رصد ظروف السوق الحالية. يستند الاحتساب إلى الأدوات المالية للمجموعة المحتفظ بها بتاريخ كل مركز مالي. يشير الرقم الموجب إلى نقص في ربح السنة وحقوق الملكية بينما يشير الرقم السالب إلى زيادة في ربح السنة وحقوق الملكية.

2018	2019	تغير في معدل الفائدة
الأثر على الربح/حقوق الملكية	الأثر على الربح/حقوق الملكية	
56,370	154,159	%1+

دينار كويتي

4 إدارة المخاطر المالية (تتمة)

1-4 عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(ب) مخاطر الائتمان

تنشأ مخاطر الائتمان من الأرصدة لدى البنوك والتعرضات الائتمانية للعملاء المتعاقدين، بما في ذلك الأرصدة المدينة القائمة.

(1) إدارة المخاطر

تُدار مخاطر الائتمان من قبل المجموعة. بالنسبة للبنوك والمؤسسات المالية، يتم قبول الأطراف المصنفة بشكل مستقل فقط بأعلى تصنيف.

يتم استخدام تصنيفات العملاء إذا ما أُجريت بشكل مستقل. خلاف ذلك، وفي حال عدم وجود تصنيف مستقل، فإن مراقبة المخاطر تقوم بتقييم الجودة الائتمانية للعميل، مع الأخذ في الاعتبار مركزه المالي وخبرته السابقة وعوامل أخرى. ويتم وضع حدود لمخاطر الأفراد بناءً على التصنيفات الداخلية والخارجية وفقاً للحدود الموضوعية من قبل المجلس. يتم مراقبة الامتثال للحدود الائتمانية من قبل العملاء بانتظام من قبل الإدارة التنفيذية.

فيما يلي الحد الأقصى لتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان من حيث فئة الأصل المالي:

كما في 31 ديسمبر		
2018	2019	
15,794,720	16,383,582	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى (باستثناء مصروفات مدفوعة مقدماً)
4,744,223	1,762,426	(إيضاح 8)
20,538,943	18,146,008	نقد ونقد معادل باستثناء نقد في الصندوق (إيضاح 9)

(2) الضمان

بالنسبة لبعض المدينين التجاريين، يجوز للمجموعة الحصول على ضمان على شكل ضمانات، وخطابات اعتماد يمكن المطالبة بها في حال تأخر الطرف المناظر في السداد وفقاً لشروط الاتفاقية.

(3) انخفاض قيمة الموجودات المالية

تقوم المجموعة بتطبيق نهج مبسط بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة والتي تستخدم مخصص الخسارة المتوقعة مدى العمر لجميع المدينين التجاريين.

لقياس خسائر الائتمان المتوقعة، تم تقسيم المدينون التجاريون إلى مجموعات بناءً على خصائص مخاطر الائتمان المشتركة وأيام التأخير عن السداد.

تستند معدل الخسارة المتوقعة إلى بيانات الدفع الخاصة بالمبيعات على مدار 36 شهراً قبل 31 ديسمبر 2019 والخسائر الائتمانية السابقة المناظرة التي تمت خلال هذه الفترة. يتم تعديل معدلات الخسائر الائتمانية التاريخية لتعكس المعلومات الحالية والمستقبلية على عوامل الاقتصاد الكلي التي تؤثر على قدرة العملاء على تسوية الأرصدة المدينة. وقد حذبت المجموعة العامل المستقبلي بناءً على البلدان التي تباع فيها سلعها ومعداتنا وتقدم خدماتها، وبالتالي تقوم بتعديل معدلات الخسارة التاريخية على أساس التغيرات المتوقعة في هذه العوامل.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

4 إدارة المخاطر المالية (تتمة)

1-4 عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(ب) مخاطر الائتمان (تتمة)

(3) انخفاض قيمة الموجودات المالية (تتمة)

على هذا الأساس، تم تحديد مخصص الخسارة كما في 31 ديسمبر 2019 و 31 ديسمبر 2018 و 1 يناير 2018 (عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9) كما يلي بالنسبة للمدينين التجاريين:

31 ديسمبر 2019	متداولة	متأخرة السداد حتى 90 يوما	متأخرة السداد حتى 180 يوما	متأخرة السداد حتى 365 يوما	الإجمالي
معدل الخسارة المتوقعة*	10.40%	12.77%	25.42%	59.02%	
إجمالي القيمة الدفترية - مدينون تجاريون	6,142,533	2,518,499	2,734,493	4,662,841	16,058,366
مخصص الخسارة	638,861	321,670	695,215	2,751,887	4,407,633

31 ديسمبر 2018	متداولة	متأخرة السداد حتى 90 يوما	متأخرة السداد حتى 180 يوما	متأخرة السداد حتى 365 يوما	الإجمالي
معدل الخسارة المتوقعة*	1.22%	4.11%	12.66%	80.70%	
إجمالي القيمة الدفترية - مدينون تجاريون	7,465,064	2,928,164	2,975,735	2,499,000	15,867,963
مخصص الخسارة	91,074	120,054	376,728	2,016,693	2,604,549

1 يناير 2018	المتداولة	متأخرة السداد حتى 90 يوما	متأخرة السداد حتى 180 يوما	متأخرة السداد حتى 365 يوما	الإجمالي
معدل الخسارة المتوقعة*	1%	3.49%	13.81%	83.62%	
إجمالي القيمة الدفترية - مدينون تجاريون	10,970,586	2,534,922	1,251,545	2,211,355	16,968,408
مخصص الخسارة	109,706	88,469	172,838	1,849,135	2,220,148

* تمثل معدلات الخسارة المتوقعة أعلاه متوسط المعدلات لجميع الشركات التابعة للمجموعة.

4 إدارة المخاطر المالية (تتمة)

1-4 عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(ب) مخاطر الائتمان (تتمة)

(3) انخفاض قيمة الموجودات المالية (تتمة)

تمت مطابقة مخصصات الخسارة الختامية للمدينين التجاريين كما في 31 ديسمبر 2019 مع مخصصات الخسارة الافتتاحية كما يلي:

مدينون تجاريون		
2018	2019	
1,943,114	2,604,549	31 ديسمبر - محتسب بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم 39
277,034	-	مبالغ معدلة من خلال الأرباح المرحلة الافتتاحية
		مخصص الخسارة الافتتاحية كما في 1 يناير 2018 - محتسب بموجب المعيار
2,220,148	2,604,549	الدولي للتقارير المالية رقم 9
678,846	2,193,160	الزيادة في مخصص الخسارة المدرج في بيان الدخل المجمع خلال السنة
(93,282)	(99,904)	عكس المبالغ غير المستخدمة
(207,938)	(288,636)	نعم مدينة مشطوبة خلال السنة على أنها غير قابلة للتحصيل
6,775	(1,536)	تحويل العملات الأجنبية
2,604,549	4,407,633	في 31 ديسمبر

يتم شطب المدينين التجاريين إذا لم يكن هناك توقع معقول للاسترداد. تشمل المؤشرات التي تشير إلى عدم وجود توقع معقول للاسترداد، من بين أمور أخرى، فشل المدين في المشاركة في خطة السداد مع المجموعة والفشل في أداء الدفعات التعاقدية لفترة تجاوزت 90 يوماً من التأخر عن السداد.

يتم عرض خسائر انخفاض القيمة على المدينين التجاريين كصافي خسائر انخفاض القيمة ضمن الربح التشغيلي. ويتم إدراج المبالغ المستردة لاحقاً والتي تم حذفها سابقاً، مقابل نفس البند.

خلال السنة، تم الاعتراف بالأرباح / (الخسائر) التالية في بيان الدخل المجمع فيما يتعلق بالموجودات المالية التي تعرضت لانخفاض في قيمتها:

مدينون تجاريون		
2018	2019	
		خسارة انخفاض القيمة
678,846	2,193,160	زيادة في مخصص الخسارة
(93,282)	(99,904)	عكس المبلغ غير المستخدم
585,564	2,093,256	صافي خسارة انخفاض قيمة الموجودات المالية

4 إدارة المخاطر المالية (تتمة)

4-1 عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(ج) مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر التي تكمن في عدم قدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. ويتمثل نهج المجموعة في إدارة السيولة في التأكد، قدر الإمكان، من توافر سيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها، سواء في ظل ظروف طبيعية أو قاسية، دون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بسمعة المجموعة.

تتطلب الإدارة الحكيمة للسيولة الاحتفاظ بنقدية كافية وتوافر التمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات الائتمانية الملتمزم بها للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها وإغلاق مراكز السوق. تراقب الإدارة توقعات مركز السيولة الخاص بالمجموعة (تشمل تسهيلات القروض غير المحسوبة) والأرصدة لدى البنوك والنقدية على أساس التدفقات النقدية المتوقعة ويتم ذلك بالمستوى المحلي في الشركات العاملة للمجموعة وفقاً للممارسات والحدود التي تضعها المجموعة. وتتنوع هذه الحدود حسب الموقع بغية مراعاة مستوى السيولة للسوق الذي تعمل فيه الشركة.

إضافة على ذلك، تتضمن سياسة إدارة السيولة في المجموعة توقع التدفقات النقدية بالعملة الرئيسية والنظر في مستوى الموجودات السائلة اللازمة لتلبية ذلك ومراقبة معدلات السيولة الخاصة ببيان المركز المالي المجمع مقابل المتطلبات القانونية الداخلية والخارجية والحفاظ على تطبيق خطط لتمويل الديون.

إن المبالغ المبينة في الجدول تمثل التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصومة. وتستحق الأرصدة خلال اثني عشر شهراً وتكون مساوية لقيمتها الدفترية، حيث أن أثر الخصم غير جوهري.

في 31 ديسمبر 2019	أقل من سنة واحدة	من سنة واحدة إلى سنتين	من سنتين إلى خمس سنوات	الإجمالي	القيمة
المطلوبات					
قروض	6,127,421	4,332,990	5,428,551	15,888,962	15,415,908
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى	6,870,800	-	-	6,870,800	6,870,800
مطلوبات الإيجار	26,134	77,996	634,909	739,039	739,039
إجمالي المطلوبات	13,024,355	4,410,986	6,063,460	23,498,801	23,025,747
في 31 ديسمبر 2018	أقل من سنة واحدة	من سنة واحدة إلى سنتين	من سنتين إلى خمس سنوات	الإجمالي	القيمة
المطلوبات					
قروض	2,955,683	2,089,180	1,184,591	6,229,454	6,132,973
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى	18,771,838	-	-	18,771,838	18,771,838
إجمالي المطلوبات	21,727,521	2,089,180	1,184,591	25,001,292	24,904,811

4 إدارة المخاطر المالية (تتمة)

2-4 إدارة مخاطر رأس المال

إن أغراض المجموعة عند إدارة رأس المال هي حماية قدرتها على الاستمرارية بهدف توفير عائدات للمساهمين ومنافع للأطراف ذات الصلة وللحفاظ على هيكل رأس مال مثالي لتقليل تكلفة رأس المال. للحفاظ على أو لتعديل هيكل رأس المال، للمجموعة أن تُعدل مبلغ التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو إعادة رأس المال للمساهمين أو إصدار أسهم جديدة أو بيع الموجودات لتقليل الدين.

وتقوم المجموعة بمراقبة رأس المال على أساس معدل الاقتراض مثلما يقوم الآخرون العاملون بذات القطاع. ويتم احتساب المعدل كصافي الدين مقسوماً على إجمالي رأس المال. ويتم احتساب صافي الدين من قبل المجموعة كقروض (بما في ذلك المتداول وغير المتداول من القروض كما هو مبين في بيان المركز المالي المجموع) ومطلوبات الإيجار ناقصاً الأرصدة لدى البنوك والنقدية. يتم احتساب إجمالي رأس المال "كحقوق ملكية" وفقاً لما هو مبين في بيان المركز المالي المجموع بالإضافة إلى صافي الدين.

فيما يلي معدلات الاقتراض في 31 ديسمبر:

كما في 31 ديسمبر		
2018	2019	
6,132,973	15,415,908	قروض
-	739,039	مطلوبات الإيجار
(4,769,603)	(1,787,949)	أرصدة لدى البنوك ونقدية
1,363,370	14,366,998	صافي الدين
69,514,387	68,596,752	إجمالي حقوق الملكية
70,877,757	82,963,750	إجمالي رأس المال
%2	17%	معدل الاقتراض

ارتفع معدل صافي الدين إلى حقوق الملكية من 2% إلى 17% بعد تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 عقود الإيجار. كما ارتفع كل صافي الدين وإجمالي الموجودات بعد الاعتراف بموجودات حق الاستخدام ومطلوبات الإيجار في 1 يناير 2019.

تعهدات القرض

بموجب شروط تسهيلات الاقتراض الرئيسية، يتعين على المجموعة الالتزام بالتعهدات المالية التالية:

- يجب أن لا يزيد معدل الاقتراض عن 30%،
 - يجب أن لا تتجاوز نسبة السنة لخدمة الدين 1.75 مرة.
 - يجب أن لا يتجاوز الدين 50% من صافي القيمة الدفترية للموجودات.
 - يجب أن لا يتجاوز معدل المديونية 1.25 مرة، و
 - يجب ألا يزيد نسبة الدين إلى حقوق الملكية عن 50%.
- التزمت المجموعة بهذه التعهدات طوال الفترة المشمولة بالتقرير.

3-4 تقدير القيمة العادلة

كما في تاريخ التقرير، كانت القيم الدفترية لكافة الموجودات المالية والمطلوبات المالية تقارب قيمتها العادلة.

5 التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وتستند إلى التجربة التاريخية وعوامل أخرى بما في ذلك توقعات الأحداث المستقبلية التي تعتبر معقولة وفقاً للظروف المحيطة.

1-5 التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد البيانات المالية المجمعة استخدام تقديرات محاسبية والتي نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية. كما تحتاج الإدارة إلى ممارسة تقديراتها في تطبيق السياسات المحاسبية الخاصة بالمجموعة. وإن التقديرات والافتراضات التي لها مخاطر هامة والتي قد تؤدي إلى تعديل مادي في القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية التالية تم توضيحها فيما يلي.

(أ) الأعمار الإنتاجية وانخفاض قيمة الممتلكات والمعدات

تقوم المجموعة بتحديد الأعمار الإنتاجية المقدرة والقيم المتبقية للممتلكات والمعدات. وتقوم الإدارة بمراجعة القيم المتبقية على مدار أعمارها الإنتاجية المقدرة. وتستخدم المجموعة طريقة القسط الثابت لاحتساب الاستهلاك لتخفيض تكلفة الموجودات إلى قيمها المتبقية المقدرة على مدار أعمارها الإنتاجية المتوقعة. وتتراوح الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمعدات المسجلة من قبل المجموعة بين 5 و 30 سنة.

خلال الفترة، قامت المجموعة بتغيير الأعمار الإنتاجية المقدرة لبعض الموجودات. تم تطبيق التغيير في التقدير كما في 1 يناير 2019 بأثر مستقبلي ونتج عنه نقص في مصروف الاستهلاك بمبلغ 1,962,315 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019. في حال لم يتم تغيير التقدير المحاسبي، لكان صافي الربح المعلن للمجموعة أقل بمبلغ 1,962,315 دينار كويتي.

يتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي المقدر للموجودات التي تنطبق عليها. تم تغيير العمر الإنتاجي لموجودات معينة من 5 إلى 7 سنوات، 5 إلى 10 سنوات، 5 إلى 20 سنة، 7 إلى 10 سنوات، 9 إلى 12 سنة، 10 إلى 12 سنة، 10 إلى 14 سنة، 10 إلى 18 سنة، 10 إلى 20 سنة، و 14 إلى 18 سنة.

تقوم الإدارة بتاريخ المركز المالي بتقييم ما إذا كان هناك إشارة على انخفاض قيمة الممتلكات والمعدات. يتم تحديد القيمة القابلة للاسترداد لأصل ما استناداً إلى القيمة السوقية لهذا الأصل مقارنة بقيمته الدفترية. خلال السنة، لم يتم تسجيل أي انخفاض في قيمة الممتلكات والمعدات (2018: لا شيء).

(ب) الأعمار الإنتاجية وانخفاض قيمة الموجودات غير الملموسة

تمثل الموجودات غير الملموسة حقوق الانتفاع في الأرض الممنوحة من الحكومة. يتعين على المجموعة دفع مبلغ إجمالي للحصول على حق الانتفاع في الأرض كما هو متفق عليه مع الحكومة. حق الانتفاع في الأرض المكتسب بنية الاحتفاظ بها لإنشاء المقر الرئيسي للمجموعة. حق الانتفاع في الأرض المكتسب من الحكومة لفترة محددة، ويمكن تجديد هذه الفترة، وبيع هذا الحق إلى الغير.

5 التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة (تتمة)

1-5 التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تتمة)

تستخدم الإدارة تقديراً موضوعياً في تحديد فترة انتفاع المجموعة في الأرض عبر النظر في إمكانية التجديد، وفيما إذا كانت الحكومة سوف تجدد حق الانتفاع في الأرض أم لا. تعتقد الإدارة أن المجموعة ستجدد حق الانتفاع في الأرض، وأن الحكومة ستوافق على طلب التجديد لفترة غير محددة. وبما أن الإدارة تعتقد أن التجديد شبه مؤكد افتراضياً، وأن المجموعة ستواصل انتفاعها في الأرض لفترة غير محددة. بناءً عليه، قررت الإدارة أن الموجودات غير الملموسة لديها أعمار إنتاجية غير محددة.

يتم فحص انخفاض قيمة الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية غير المحددة، في حال أشارت أي أحداث أو تغيرات في الظروف إلى احتمالية انخفاض قيمتها. يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة للمبلغ الذي تتجاوز به القيمة الدفترية للأصل غير الملموس قيمته القابلة للاسترداد. ويُعد المبلغ القابل للاسترداد القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع، أيهما أعلى. تقوم الإدارة بتحديد القيمة العادلة بناءً على القيمة السوقية لهذا الأصل. خلال السنة، لم يتم تسجيل أي انخفاض في قيمة الموجودات غير الملموسة (2018: لا شيء).

(ج) انخفاض قيمة الموجودات المالية

يستند انخفاض قيمة المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى على افتراضات حول مخاطر التخلف عن السداد ومعدلات الخسارة المتوقعة. تستخدم المجموعة الحكم في تحديد هذه الافتراضات واختيار المدخلات على حساب الانخفاض في القيمة، استناداً إلى التاريخ السابق للمجموعة، وظروف السوق الحالية، فضلاً عن تقديرات البحث المستقبلي في نهاية كل فترة تقرير.

6 موجودات غير ملموسة

تمثل الموجودات غير الملموسة حق انتفاع حصلت عليه المجموعة للانتفاع بأرض في الكويت والمملكة العربية السعودية.

دينار كويتي	التكلفة
711,277	في 1 يناير 2018
73	فروق صرف عملات أجنبية
711,350	كما في 31 ديسمبر 2018
(12)	فروق صرف عملات أجنبية
711,338	كما في 31 ديسمبر 2019

تمثل الموجودات غير الملموسة حقوق الانتفاع بالأراضي المستأجرة التي تم الحصول عليها من الحكومة. لا تخضع حقوق الانتفاع لرسوم الإطفاء حيث أن لها عمر إنتاجي غير محدد لأن تجديد عقد الإيجار مؤكد تقريباً وسوف تستمر الشركة الأم في تحقيق فوائد اقتصادية مستقبلية من استخدام الأراضي المستأجرة دون تكبد تكلفة كبيرة.

الشركة المتعاملة القابضة - ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر نون ذاك)

7	الممتلكات والمعدات	أرض بالتكالك الحر	مباني	أسطول	آليات	معدات وأدوات	مركبات	أثاث و تركيبات	إصعال رأسمالية قيد التنفيذ	الإجمالي
في 1 يناير 2018	الكافة	293,416	1,441,793	120,262,260	1,884,373	2,309,501	1,455,516	129,270	504,773	128,280,902
	استهلاك مراكز	-	(442,987)	(53,367,393)	(1,730,724)	(1,121,105)	(992,004)	(100,126)	-	(57,754,339)
	صافي القيمة الدفترية	293,416	998,806	66,894,867	153,649	1,188,396	463,512	29,144	504,773	70,526,563
	السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018	293,416	998,806	66,894,867	153,649	1,188,396	463,512	29,144	504,773	70,526,563
	صافي القيمة الدفترية الافتتاحية	-	-	10,057,433	391,023	371,999	311,270	795	3,422,044	14,554,504
	إضافات	-	563	243,438	8,377	2,763	12,146	70	(267,357)	-
	تحويلات	-	-	-	-	-	-	(250)	-	(250)
	استبعاد مطلق بسبب شركة تابعة	-	-	-	-	-	-	(17,091)	-	(5,161,116)
	استهلاك مراكز	-	(202,382)	(10,090,695)	(83,039)	(239,755)	(191,405)	(6,580)	(10,813,856)	(10,813,856)
	فروق تحويل عملات أجنبية	-	-	-	-	-	-	140	-	140
في 31 ديسمبر 2018	الكافة	1,044	(56)	4,133,025	4	35	19	6	845	4,262,443
	استهلاك مراكز	294,460	796,931	66,239,018	470,014	1,323,378	591,306	14,231	3,660,305	73,389,643
	السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018	294,460	796,931	66,239,018	470,014	1,323,378	591,306	14,231	3,660,305	73,389,643
	استهلاك مراكز	-	(645,538)	(59,337,225)	(1,813,777)	(1,360,947)	(1,062,414)	(98,593)	-	(64,318,494)
	صافي القيمة الدفترية	294,460	796,931	66,239,018	470,014	1,323,378	591,306	14,231	3,660,305	73,389,643
	السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019	294,460	796,931	66,239,018	470,014	1,323,378	591,306	14,231	3,660,305	73,389,643
	صافي القيمة الدفترية الافتتاحية	-	-	6,890,851	83,301	266,499	176,581	782	1,757,625	9,217,049
	إضافات	-	-	2,785,790	11,150	250,000	-	1,053	(3,047,993)	-
	تحويلات	-	-	(7,095,611)	(125,331)	-	(23,977)	-	-	(7,244,919)
	استهلاك مراكز	-	(172,382)	(7,441,903)	(130,986)	(164,436)	(208,949)	(5,588)	-	(8,124,244)
في 31 ديسمبر 2019	الكافة	(187)	11	5,148,481	3	-	23,977	-	-	5,297,789
	استهلاك مراكز	294,273	665,970	66,522,074	433,482	1,675,313	558,895	10,477	2,368,573	72,529,057
	السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019	294,273	665,970	66,522,074	433,482	1,675,313	558,895	10,477	2,368,573	72,529,057
	صافي القيمة الدفترية الافتتاحية	-	-	(6,163,0647)	(1,819,432)	(1,525,383)	(1,247,386)	(104,181)	-	(67,144,949)
	استهلاك مراكز	-	665,970	66,522,074	433,482	1,675,313	558,895	10,477	2,368,573	72,529,057
	السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019	-	665,970	66,522,074	433,482	1,675,313	558,895	10,477	2,368,573	72,529,057
	صافي القيمة الدفترية	294,273	665,970	66,522,074	433,482	1,675,313	558,895	10,477	2,368,573	72,529,057
	السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019	294,273	665,970	66,522,074	433,482	1,675,313	558,895	10,477	2,368,573	72,529,057
	صافي القيمة الدفترية	-	(817,920)	(6,163,0647)	(1,819,432)	(1,525,383)	(1,247,386)	(104,181)	-	(67,144,949)
	استهلاك مراكز	-	665,970	66,522,074	433,482	1,675,313	558,895	10,477	2,368,573	72,529,057

في 1 يناير 2018
التكلفة
استهلاك مراكز
صافي القيمة الدفترية
السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018
صافي القيمة الدفترية المجمعة

في 31 ديسمبر 2018
التكلفة
استهلاك مراكز
صافي القيمة الدفترية
السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018
صافي القيمة الدفترية المجمعة

في 31 ديسمبر 2019
التكلفة
استهلاك مراكز
صافي القيمة الدفترية
السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019
صافي القيمة الدفترية المجمعة

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

7 الممتلكات والمعدات (تتمة)

إن تكاليف الاستهلاك للسنة مدرجة في بيان الدخل المجموع تحت البنود التالية:

السنة المنتهية في 31 ديسمبر		
2018	2019	
10,614,824	7,929,500	تكلفة تقديم الخدمات (إيضاح 16)
199,032	261,648	مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح 17)
10,813,856	8,191,148	الإجمالي

راجع إيضاح 1-5 (أ) للتغيرات في الأعمار الإنتاجية

8 مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

كما في 31 ديسمبر		
2018	2019	
15,867,963	16,058,366	مدينون تجاريون
(2,604,549)	(4,407,633)	مخصص خسارة المدينين التجاريين (إيضاح 1-4 (ب))
13,263,414	11,650,733	
2,746	77,551	مبلغ مستحق من طرف ذي علاقة (إيضاح 20)
213,169	219,011	ودائع
685,319	467,164	دفعات مقدمة إلى الموردين والموظفين
166,615	220,825	مصروفات مدفوعة مقدماً
1,630,072	3,969,123	أرصدة مدينة أخرى
15,961,335	16,604,407	

خلال السنة، تم شطب مدينين تجاريين بمبلغ 288,636 دينار كويتي (207,938 دينار كويتي).

إن القيم الدفترية للمدينين التجاريين والأرصدة المدينة الأخرى للمجموعة مقومة بالعملات التالية:

كما في 31 ديسمبر		
2018	2019	
12,390,319	10,405,482	الدينار الكويتي
2,397,872	2,528,906	ريال قطري
671,011	569,601	دولار أمريكي
50,050	260,822	ريال سعودي
302,963	302,931	درهم إماراتي
149,120	2,536,665	عملات أخرى
15,961,335	16,604,407	

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

9 الأرصدة لدى البنوك والنقدية

كما في 31 ديسمبر		
2018	2019	
4,744,223	1,762,426	أرصدة لدى البنوك
25,380	25,523	نقد في الصندوق
4,769,603	1,787,949	

10 رأس المال

بلغ رأس المال المصرح به والمصدّر والمدفوع للشركة الأم كما في 31 ديسمبر 2019 مبلغ 22,000,000 دينار كويتي يتألف من 220,000,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد (2018: 22,000,000 دينار كويتي يتألف من 220,000,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد).

بناء على موافقة الجمعية العمومية السنوية في اجتماعها المنعقد بتاريخ 21 أبريل 2019 على توزيع أرباح نقدية بواقع 40 فلس لكل سهم بقيمة 8,800,000 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 (2017: توزيعات أرباح نقدية بواقع 30 فلس لكل سهم بقيمة 6,600,000 دينار كويتي) لم يتم إصدار أسهم منحة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 (2018: لا شيء)

توزيعات أرباح مقترحة
شريطة الحصول على موافقة الجهات المعنية والجمعية العمومية للمساهمين، اقترح مجلس الإدارة توزيع الأرباح النقدية بقيمة 30 فلساً للحصة الواحدة بقيمة 6,600,000 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

11 الاحتياطي القانوني

وفقاً لقانون الشركات الكويتي رقم 1 لسنة 2016، وعقد تأسيس الشركة الأم، وتعديلاته، يتم تحويل 10% من أرباح السنة قبل خصم حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافآت مجلس الإدارة للاحتياطي القانوني حتى يبلغ إجمالي الاحتياطي 50% من رأس المال المدفوع. ويقتصر توزيع الاحتياطي القانوني على المبلغ المطلوب لكي يصبح من الممكن دفع توزيعات أرباح بواقع 5% من رأس المال المدفوع في السنوات التي لا تكون فيها الأرباح المرحلة كافية لدفع توزيعات أرباح بهذا المبلغ. خلال السنة، تم تحويل مبلغ بقيمة 839,546 دينار كويتي (2018: 1,783,409 دينار كويتي) للاحتياطي القانوني.

12 قروض

كما في 31 ديسمبر		
2018	2019	
2,396,318	5,533,573	المتداولة
496,006	-	قروض لأجل
-	593,848	أرصدة توريد دائنة
2,892,324	6,127,421	أرصدة مرابحة دائنة
3,240,649	7,952,335	غير متداولة
-	1,336,152	قروض لأجل
3,240,649	9,288,487	أرصدة مرابحة دائنة
6,132,973	15,415,908	إجمالي

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

12 القروض (تتمة)

تمثل القروض المبالغ التي تم الحصول عليها من بنوك محلية ودولية لتمويل الأنشطة الاعتيادية للمجموعة. تحمل القروض معدل ربح/ فائدة يتراوح بين 0.9% إلى 4.5% (2018: من 0.9% إلى 4.5%) وتشمل معدل بنك الكويت المركزي واليوريور. يكون سداد القروض وفقا لجدول السداد المتفق عليه. تشمل اتفاقيات التسهيلات تعهدا سليا ببيع الموجودات.

فيما يلي الحركة على القروض:

السنة المنتهية في 31 ديسمبر	
2018	2019
17,926,624	6,132,973
1,621,004	14,387,319
(13,127,170)	(4,914,951)
(287,485)	(189,433)
6,132,973	15,415,908

في 1 يناير
متحصلات من قروض
سداد قروض
تحويل العملات الأجنبية
في 31 ديسمبر

إن القيم الدفترية لقروض المجموعة مقومة بالعملات التالية:

كما في 31 ديسمبر	
2018	2019
496,006	12,315,141
5,636,967	3,100,767
6,132,973	15,415,908

دينار كويتي
يورو

13 مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

فيما يلي الحركة في المخصص المعترف به في بيان المركز المالي المجموع:

السنة المنتهية في 31 ديسمبر	
2018	2019
1,196,351	1,446,693
334,977	232,031
(85,232)	(111,343)
597	(153)
1,446,693	1,567,228

كما في 1 يناير
تم رصد مخصص له خلال السنة
مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
ترجمة العملات الأجنبية
كما في 31 ديسمبر

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

14 دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

كما في 31 ديسمبر		
2018	2019	
14,432,630	3,996,591	دائنون تجاريون
2,751,020	1,250,298	مستحقات ومصروفات مخصصات
1,243,651	1,119,694	تكلفة موظفين مستحقة
344,537	504,217	أرصدة دائنة أخرى
18,771,838	6,870,800	الإجمالي

إن القيم الدفترية للدائنين التجاريين والأرصدة الدائنة الأخرى للمجموعة مقومة بالعملات التالية:

كما في 31 ديسمبر		
2018	2019	
5,557,615	3,581,149	دينار كويتي
12,380,328	2,704,919	يورو
413,534	275,210	ريال قطري
420,361	309,522	عملات أخرى
18,771,838	6,870,800	

15 إيرادات من عقود مع عملاء

فصل الإيرادات من عقود مع عملاء

تقوم المجموعة بالحصول على إيراداتها من تأجير المعدات وخدمات النقل وبيع المعدات والمخزون. فيما يلي مصادر الإيراد الرئيسية:

مبيعات البضائع		نقل	تأجير المعدات	2019
الإجمالي				توقيت الاعتراف بالإيرادات في وقت معين مع مرور الوقت
59,734	59,734	-	-	
29,534,850	-	2,075,668	27,459,182	
29,594,584	59,734	2,075,668	27,459,182	

مبيعات البضائع		بيع معدات	نقل	تأجير المعدات	2018
الإجمالي					توقيت الاعتراف بالإيرادات في وقت معين مع مرور الوقت
320,741	80,741	240,000	-	-	
41,640,607	-	-	2,946,627	38,693,980	
41,961,348	80,741	240,000	2,946,627	38,693,980	

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

16 تكلفة تقديم الخدمات

السنة المنتهية في 31 ديسمبر	
2018	2019
10,614,824	7,929,501
7,233,583	6,825,632
107,597	85,963
2,355,434	2,183,202
856,594	658,689
106,058	36,029
314,414	354,405
21,588,504	18,073,421

استهلاك (إيضاح 7)
تكاليف موظفين
مصرفات إيجار
مواد مستهلكة وصيانة الأسطول
مصرفات عقود من الباطن
مصرفات تجهيز وإعداد
أخرى
الإجمالي

17 مصرفات عمومية وإدارية

السنة المنتهية في 31 ديسمبر	
2018	2019
2,674,985	1,355,139
199,032	261,647
304,951	259,151
708,451	719,192
3,887,419	2,595,129

تكاليف موظفين
استهلاك (إيضاح 7)
مصرفات إيجار
أخرى
الإجمالي

18 إيرادات أخرى

السنة المنتهية في 31 ديسمبر	
2018	2019
1,398,328	1,377,799
123,442	-
230,148	440,052
1,751,918	1,817,851

ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
ربح من بيع شركة تابعة
أخرى
الإجمالي

19 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 السنة.

تعدل ربحية السهم المخففة الأرقام المستخدمة في تحديد ربحية السهم الأساسية لتأخذ في عين الاعتبار المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الإضافية التي كانت لتكون قائمة على افتراض تحويل كافة الأسهم العادية المخففة المحتملة. في تاريخ التقرير، لم يكن لدى المجموعة أي أسهم مخففة (2018: لا شيء). فيما يلي المعلومات اللازمة لاحتساب أرباح كل سهم استناداً إلى المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة:

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

19 ربحية السهم (تتمة)

السنة المنتهية في 31 ديسمبر	
2018	2019

ربح السنة العائد إلى مساهمي الشركة الأم

17,235,617 7,898,686

عدد الأسهم القائمة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

220,000,000 220,000,000
78.34 35.90

ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة لمساهمي الشركة الأم (فلس)

20 معاملات الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة الشركاء وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين في المجموعة والشركات التي يسيطرون عليها أو تلك التي يتم السيطرة عليها بشكل مشترك أو التي يتم التأثير عليها بشكل كبير من قبل هذه الأطراف. ويتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. وفيما يلي تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

(أ) الأرصدة المدرجة في بيان المركز المالي المجموع

كما في 31 ديسمبر	
2018	2019

مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة (بيع خدمة)

شركة برقان لحفر الآبار والتجارة والصيانة ش.م.ك.م - شركة مرتبطة (إيضاح 8) 1,192 77,551

(ب) المعاملات المدرجة في بيان الدخل المجموع

السنة المنتهية في 31 ديسمبر	
2018	2019

الإيرادات

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

44,369 118,022
(60,000) (60,000)

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين:

مكافآت قصيرة الأجل

مكافآت نهاية الخدمة

1,619,657 1,135,385
54,596 47,001
1,674,253 1,182,386

21 ارتباطات

كما في 31 ديسمبر	
2018	2019

ارتباطات رأسمالية

خطاب اعتماد

خطابات ضمان

الإجمالي

210,301 39,326
831,171 2,988,572
2,404,531 1,429,138
3,446,003 4,457,036

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

22 معلومات القطاع

قامت الإدارة بتحديد القطاعات التشغيلية بناءً على المعلومات التي تمت مراجعتها من قبل مجلس الإدارة الذي يمثلها صانع القرار الرئيسي للعمليات بغرض توزيع الموارد وتقييم الأداء. يقوم صانع القرار الرئيسي للعمليات بتنظيم المنشأة بناءً على مناطق جغرافية مختلفة داخل وخارج الكويت. لا توجد هناك معاملات بين القطاعات. يبين الجدول التالي التحليل الجغرافي لموجودات ومطلوبات وإيرادات ومصروفات المجموعة وربح السنة المنتهيتين في 31 ديسمبر 2019 و 31 ديسمبر 2018 على التوالي:

31 ديسمبر 2019			
داخل الكويت	خارج الكويت	الإجمالي	
78,098,227	15,091,500	93,189,727	موجودات
10,600,473	13,992,502	24,592,975	المطلوبات
27,034,974	4,709,953	31,744,927	إيرادات
(18,377,954)	(4,944,211)	(23,322,165)	مصروفات
8,174,947	(276,261)	7,898,686	ربح السنة
(7,062,344)	(1,128,804)	(8,191,148)	استهلاك
(482,073)	(42,003)	(524,076)	تكاليف تمويلية
5,198,637	4,018,412	9,217,049	مصروفات رأسمالية
31 ديسمبر 2018			
داخل الكويت	خارج الكويت	الإجمالي	
82,982,434	12,883,457	95,865,891	موجودات
15,694,411	10,657,093	26,351,504	مطلوبات
39,955,715	4,576,832	44,532,547	إيرادات
(23,533,712)	(3,416,108)	(26,949,820)	مصروفات
16,086,893	1,148,724	17,235,617	ربح السنة
(9,788,461)	(1,025,395)	(10,813,856)	استهلاك
(335,110)	(12,000)	(347,110)	تكاليف تمويلية
9,789,485	4,765,019	14,554,504	مصروفات رأسمالية

23 الأحداث التي تقع بعد فترة التقرير

في 11 مارس 2020 ، وصفت منظمة الصحة العالمية فيروس Covid-19 بأنه وباء مما يؤثر سلبيًا على الأسواق العالمية ، ويعطل سلاسل التوريد ، ويغير السلوك الاجتماعي. من غير المؤكد ما إذا كان فيروس Covid-19 سيستمر في تعطيل الأسواق العالمية وما هو تأثيره على عمل المجموعة. نظرًا لأن الوضع متغير وسريع التطور ، لا تعتبر المجموعة أنه من الممكن تقديم تقدير كمي للتأثير المحتمل لهذا التفشي على المجموعة. سيتم دمج تأثير هذا التفشي على توقعات الاقتصاد الكلي في تقديرات المجموعة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 لمخصصات خسائر الائتمان المتوقعة في عام 2020.