

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة  
(غير مدققة)  
30 سبتمبر 2022



## تقرير مراقب الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة إلى حضرات السادة أعضاء مجلس إدارة الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.ع.

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق للشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2022 وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية والندفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34/التقرير المالي المرحلي. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

### نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

### النتيجة

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

### تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. نبين أيضاً، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، أنه لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

بدر عادل العبدالجادر

سجل مراقبي الحسابات رقم 207 فئة أ

إرنست ويونغ

العيان والعصيمي وشركاهم

14 نوفمبر 2022

الكويت

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر			
2021	2022	2021	2022		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات	
15,610,627	<b>18,592,296</b>	4,665,710	<b>6,218,509</b>	3	إيرادات من العقود مع العملاء تكلفة مبيعات وتقديم خدمات
(13,171,824)	<b>(14,557,167)</b>	(4,234,040)	<b>(5,200,562)</b>		
2,438,803	<b>4,035,129</b>	431,670	<b>1,017,947</b>		مجمّل الربح
(2,171,116)	<b>(2,542,526)</b>	(641,579)	<b>(652,310)</b>		مصروفات عمومية وإدارية
267,687	<b>1,492,603</b>	(209,909)	<b>365,637</b>		ربح (خسارة) التشغيل
(504,578)	<b>(481,207)</b>	(195,880)	<b>(179,846)</b>		تكاليف تمويل
532,019	<b>1,797,404</b>	327,407	<b>323,767</b>	4	إيرادات أخرى
295,128	<b>2,808,800</b>	(78,382)	<b>509,558</b>		الربح قبل الضريبة
(7,237)	<b>(28,088)</b>	(2,536)	<b>(5,097)</b>		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(15,199)	<b>(74,056)</b>	1,688	<b>(13,819)</b>		ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	<b>(177,216)</b>	-	<b>21,867</b>		رد (مخصص) مصروفات ضرائب الدخل من العمليات الخارجية
(7,260)	<b>(29,623)</b>	(504)	<b>(5,528)</b>		الزكاة
265,432	<b>2,499,817</b>	(79,734)	<b>506,981</b>		ربح (خسارة) الفترة
1.05 فلس	<b>9.91 فلس</b>	(0.32) فلس	<b>2.03 فلس</b>	5	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2021	2022	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
265,432	<b>2,499,817</b>	(79,734)	<b>506,981</b>	ربح (خسارة) الفترة
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر:
(22,710)	<b>429,084</b>	2,128	<b>392,161</b>	فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية
242,722	<b>2,928,901</b>	(77,606)	<b>899,142</b>	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
كما في 30 سبتمبر 2022

30 سبتمبر 2021 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	30 سبتمبر 2022 دينار كويتي	إيضاحات	
				<b>الموجودات</b>
				<b>موجودات غير متداولة</b>
77,444,083	75,297,138	<b>70,478,508</b>		ممتلكات ومعدات
596,589	579,290	<b>561,726</b>		موجودات حق الاستخدام
827,313	827,371	<b>827,866</b>		موجودات غير ملموسة
193,665	208,754	<b>287,817</b>		أصل ضريبة مؤجلة
<u>79,061,650</u>	<u>76,912,553</u>	<u>72,155,917</u>		
				<b>موجودات متداولة</b>
904,335	929,316	<b>947,162</b>		مخزون
11,413,594	12,403,177	<b>14,641,786</b>	6	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
5,500,581	6,546,222	<b>5,014,459</b>		أرصدة لدى البنوك ونقد
<u>17,818,510</u>	<u>19,878,715</u>	<u>20,603,407</u>		
<u>96,880,160</u>	<u>96,791,268</u>	<u>92,759,324</u>		<b>مجموع الموجودات</b>
				<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
				<b>حقوق الملكية</b>
25,300,000	25,300,000	<b>25,300,000</b>	7	رأس المال
9,494,240	9,679,493	<b>9,679,493</b>		احتياطي إجباري
(31,495)	(28,897)	<b>400,187</b>		احتياطي تحويل عملات أجنبية
25,643,939	26,855,221	<b>26,825,038</b>		أرباح مرحلة
<u>60,406,684</u>	<u>61,805,817</u>	<u>62,204,718</u>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
				<b>المطلوبات</b>
				<b>مطلوبات غير متداولة</b>
17,510,682	15,652,011	<b>10,120,909</b>	8	قروض وسلف
1,974,764	2,025,689	<b>2,134,790</b>		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
3,528,930	-	<b>-</b>	9	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
642,032	632,801	<b>630,952</b>		مطلوبات تأجير
<u>23,656,408</u>	<u>18,310,501</u>	<u>12,886,651</u>		
				<b>مطلوبات متداولة</b>
9,309,943	12,358,635	<b>7,586,296</b>	9	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
3,457,794	4,298,163	<b>10,039,005</b>	8	قروض وسلف
49,331	18,152	<b>42,654</b>		مطلوبات تأجير
<u>12,817,068</u>	<u>16,674,950</u>	<u>17,667,955</u>		
<u>36,473,476</u>	<u>34,985,451</u>	<u>30,554,606</u>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
<u>96,880,160</u>	<u>96,791,268</u>	<u>92,759,324</u>		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>



محمد ناصر عبدالعزيز الفوزان  
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022

مجموع حقوق الملكية دينار كويتي	أرباح مرحلة دينار كويتي	احتياطي تحويل عمليات أجنبية دينار كويتي	احتياطي إجباري دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	
61,805,817	26,855,221	(28,897)	9,679,493	25,300,000	كما في 1 يناير 2022
2,499,817	2,499,817	-	-	-	ربح الفترة
429,084	-	429,084	-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة
2,928,901	2,499,817	400,187	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
(2,530,000)	(2,530,000)	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 13)
62,204,718	26,825,038	400,187	9,679,493	25,300,000	في 30 سبتمبر 2022
60,163,962	28,678,507	(8,785)	9,494,240	22,000,000	كما في 1 يناير 2021
265,432	265,432	-	-	-	ربح الفترة
(22,710)	-	(22,710)	-	-	خسائر شاملة أخرى للفترة
242,722	265,432	(22,710)	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
-	(3,300,000)	-	-	3,300,000	إصدار أسهم منحة (إيضاح 13)
60,406,684	25,643,939	(31,495)	9,494,240	25,300,000	في 30 سبتمبر 2021

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022

التسعة أشهر المنتهية في  
30 سبتمبر

2021	2022	إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
295,128	2,808,800	
6,616,716	6,722,899	
47,506	50,510	
(121,943)	(865,088)	4
228,071	232,886	
161,476	53,064	6
504,578	481,207	
(56,565)	860,623	4
7,674,967	10,344,901	
(1,200)	(17,846)	
601,187	(2,358,393)	
(379,109)	(5,895,002)	
7,895,845	2,073,660	
(76,721)	(131,359)	
7,819,124	1,942,301	
(1,840,667)	(1,353,924)	
133,118	943,928	
(1,707,549)	(409,996)	
(480,800)	(414,352)	
-	(2,530,000)	13
(54,667)	(60,340)	
-	1,823,159	
(2,142,959)	(1,589,600)	
(2,678,426)	(2,771,133)	
3,433,149	(1,238,828)	
131,707	(292,935)	
1,935,725	6,546,222	
5,500,581	5,014,459	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

## 1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 14 نوفمبر 2022.

قام مساهمو الشركة الأم في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 20 أبريل 2022 باعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021. تم الإفصاح عن توزيعات الأرباح المعلنة والمدفوعة من قبل المجموعة للسنة المنتهية في إيضاح 13.

تم تأسيس الشركة الأم وإقامة مقرها في الكويت وهي مدرجة في بورصة الكويت. يقع المكتب الرئيسي للشركة الأم في المبنى رقم 7، قطعة 6، شرق الأحمدى وعنوان مكتبها المسجل هو ص.ب. 750، دسمان 15458، دولة الكويت.

إن الأنشطة الرئيسية للشركة الأم هي كما يلي:

- ◀ تملك أسهم في شركات مساهمة كويتية أو أجنبية بالإضافة إلى تملك أسهم في شركات ذات مسؤولية كويتية أو أجنبية محدودة أو المشاركة في تأسيس هذين النوعين من الشركات وإدارتها وكفالتها لدى الغير؛ و
- ◀ إقراض الشركات التي تمتلك أسهم فيها. وفي هذه الحالة، لا تقل حصة الشركة الأم في رأسمال الشركة المقترضة عن نسبة 20%؛ و
- ◀ حيازة حقوق الملكية الصناعية بما في ذلك براءات الاختراع والعلامات التجارية والعلامات الصناعية أو الرسومات الصناعية أو غيرها من الحقوق المتعلقة بها وتأجيرها لشركات أخرى لغرض استخدامها داخل دولة الكويت أو خارجها؛ و
- ◀ تملك الممتلكات المنقولة وغير المنقولة اللازمة لممارسة أعمالها ضمن الحدود التي يسمح بها القانون؛ و
- ◀ الاستفادة من الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة الأم من خلال استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

## 2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

### 2.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي". قامت المجموعة بإعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استناداً إلى مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية. تأخذ الإدارة في اعتبارها عدم وجود عوامل عدم التأكد المادي التي قد تثير شكاً كبيراً حول هذا الافتراض. تشير تقديرات الإدارة لوجود توقع معقول بأن المجموعة لديها الموارد الكافية لمواصلة وجودها التشغيلي في المستقبل القريب ولمدة لا تقل عن 12 شهراً من تاريخ نهاية فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة لبيانات مالية مجمعة سنوية كاملة ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

تقدم المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة معلومات مقارنة فيما يتعلق بالفترة السابقة. تم إعادة تصنيف بعض معلومات المقارنة وتمثيلها لتتوافق مع التصنيف في الفترة الحالية. تم إجراء إعادة التصنيف لتحسين جودة المعلومات المعروضة.

### 2.2 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2022. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل صادر ولكن لم يسر بعد.

تسري العديد من التعديلات والتفسيرات لأول مرة في سنة 2022 إلا إنه ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.



2 أساس الإعداد والتغييرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

2.2 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

معيار المحاسبة الدولي 41 الزراعة – الضرائب ضمن قياسات القيمة العادلة

يستبعد التعديل المتطلبات المفروضة سابقاً بالفقرة رقم 22 من معيار المحاسبة الدولي 41 بشأن قيام المنشآت باستبعاد التدفقات النقدية المتعلقة بالضرائب عند قياس القيمة العادلة للموجودات المدرجة ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي 41.

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث لم يكن هناك موجودات مدرجة ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي 41 كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

العقود المجحفة – تكاليف الوفاء بالعقد -تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 37

العقد المثقل بالالتزامات هو العقد الذي تتجاوز فيه التكاليف التي لا يمكن تجنبها (أي التكاليف التي لا يمكن للمجموعة تجنبها نظراً لالتزامها التعاقدية) للوفاء بالالتزامات بموجب العقد بالمزايا الاقتصادية التي من المتوقع استلامها بموجب العقد.

تحدد التعديلات أنه عند تقييم ما إذا كان العقد مجحفاً أو محققاً للخسائر، تحتاج المنشأة إلى تضمين التكاليف التي تتعلق مباشرة بعقد لتوفير البضائع أو الخدمات التي تتضمن كلاً من التكاليف الإضافية (على سبيل المثال، تكاليف العمالة والمواد المباشرة) وتخصيص التكاليف المرتبطة مباشرة بأنشطة العقد (على سبيل المثال، استهلاك المعدات المستخدمة للوفاء بالعقد وكذلك تكاليف إدارة العقد والإشراف). لا تتعلق التكاليف العمومية والإدارية مباشرة بالعقد ويتم استبعادها ما لم يتم تحميلها صراحة على الطرف المقابل بموجب العقد.

طبقت المجموعة التعديلات على العقود التي لم تستوف بموجبها جميع التزاماتها في بداية فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث لم تحدد المجموعة أي عقود كعقود مجحفة حيث أن التكاليف التي لا يمكن تجنبها بموجب العقود، التي تمثل تكاليف السداد، تألفت من التكاليف الإضافية المرتبطة مباشرة بالعقود.

الممتلكات والمنشآت والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المقصود – تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16

يحظر التعديل على المنشآت أن تخصم من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والمنشآت والمعدات، أي متحصلات من بيع الأصناف المنتجة أثناء الوصول بذلك الأصل إلى الموقع والحالة اللازمة ليكون قادراً على التشغيل بالطريقة التي تقصدها الإدارة. وبدلاً من ذلك، تعترف المنشأة بالمتحصلات من بيع هذه البنود، وتكاليف إنتاج تلك البنود، في الأرباح أو الخسائر.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث لم تكن هناك مبيعات لبنود منتجة من خلال الممتلكات والمنشآت والمعدات المتاحة للاستخدام في أو بعد بداية الفترة الأولى المعروضة.

إشارة مرجعية إلى الإطار المفاهيمي – تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3

تستبدل التعديلات الإشارة المرجعية إلى إصدار سابق من الإطار المفاهيمي لمجلس معايير المحاسبة الدولية بإشارة مرجعية إلى الإصدار الحالي الصادر في مارس 2018 دون تغيير متطلباتها بشكل كبير.

تضيف التعديلات استثناءً إلى مبدأ الاعتراف بالمعيار الدولي للتقارير المالية 3 "دمج الأعمال" لتجنب إصدار الأرباح أو الخسائر المحتملة في "اليوم الثاني" والتي تنشأ عن الالتزامات والمطلوبات المحتملة التي ستتحقق ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي 37 المخصصات والمطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة أو تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 21: الضرائب، إذا تم تكبيدها بشكل منفصل. يتطلب الاستثناء من الكيانات تطبيق المعايير الواردة في معيار المحاسبة الدولي 37 أو تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 21، على التوالي، بدلاً من الإطار المفاهيمي، لتحديد ما إذا كان التزام حالي قائم في تاريخ الحيازة.

تضيف التعديلات أيضاً فقرة جديدة إلى المعيار الدولي للتقارير المالية 3 لتوضيح أن الموجودات المحتملة غير مؤهلة للاعتراف بها في تاريخ الحيازة.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث لم يكن هناك موجودات محتملة والتزامات ومطلوبات محتملة ضمن نطاق هذه التعديلات التي نشأت خلال الفترة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022

### 2 أساس الإعداد والتغييرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

#### 2.2 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 1 تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة – قيام الشركة التابعة بالتطبيق لأول مرة

يسمح التعديل للشركة التابعة التي تختار تطبيق الفقرة المتعلقة الإفصاحات رقم (د) 16 (أ) من المعيار الدولي للتقارير المالية 1 بقياس فروق تحويل العملات الأجنبية المتراكمة بواسطة المبالغ المسجلة في البيانات المالية المجمعة للشركة الأم استناداً إلى تاريخ انتقال الشركة الأم إلى استخدام المعيار الدولي للتقارير المالية في حالة عدم إدراج أي تعديلات مرتبطة بإجراءات التجميع أو بما يتوافق مع تأثيرات دمج الأعمال التي قامت خلالها الشركة الأم بحيازة الشركة التابعة. يسري هذا التعديل أيضاً على الشركة الزميلة أو شركة المحاصة التي تختار تطبيق الفقرة المتعلقة الإفصاحات رقم (د) 16 (أ) من المعيار الدولي للتقارير المالية 1.

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث إنها لم تقم بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية – الرسوم ضمن اختبار "نسبة 10%" في حالة إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

يتضمن التعديل توضيحات حول الرسوم التي تدرجها المنشأة ضمن التقييم الذي تجريه حول مدى اختلاف شروط الالتزام المالي الجديد أو المعدل بصورة جوهرية عن شروط الالتزام المالي الأصلي. تشمل هذه الرسوم فقط تلك المبالغ المسددة أو المستلمة فيما بين المقرض والمقرض مشتملة على الرسوم المسددة أو المستلمة إما من قبل المقرض أو المقرض نيابة عن الطرف الآخر. ليس هناك تعديل مماثل مقترح فيما يتعلق بمعيار المحاسبة الدولي 39/الأدوات المالية: الاعتراف والقياس.

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث لم يكن هناك تعديلات على الأدوات المالية لدى المجموعة خلال الفترة.

### 3 الإيرادات من العقود مع العملاء

فيما يلي توزيع إيرادات المجموعة من العقود مع العملاء:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		غير مدققة
2021	2022	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
12,027,471	14,408,289	2,885,840	3,924,049	نوع البضاعة أو الخدمة
854,330	543,970	214,697	180,582	إيرادات من تقديم الخدمات
1,583,881	2,613,417	614,049	1,222,208	- استئجار معدات
1,128,286	821,967	943,689	704,879	- نقل
16,659	204,653	7,435	186,791	- إدارة الميناء
15,610,627	18,592,296	4,665,710	6,218,509	- إيرادات أخرى
				بيع بضاعة
11,327,086	10,878,616	4,054,419	5,302,531	الأسواق الجغرافية:
4,283,541	7,713,680	611,291	915,978	الكويت
15,610,627	18,592,296	4,665,710	6,218,509	قطر
16,659	204,653	7,435	186,791	توقيت الاعتراف بالإيرادات:
15,593,968	18,387,643	4,658,275	6,031,718	بضاعة محولة في فترة زمنية معينة
15,610,627	18,592,296	4,665,710	6,218,509	خدمات محولة على مدار الوقت

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022

### 4 إيرادات أخرى

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2021	2022	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
358,805	<b>860,623</b>	233,712	<b>30,542</b>	صافي ربح تحويل عملات أجنبية
121,943	<b>865,088</b>	75,900	<b>292,042</b>	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
51,271	<b>71,693</b>	17,795	<b>1,183</b>	إيرادات أخرى متنوعة
<u>532,019</u>	<u><b>1,797,404</b></u>	<u>327,407</u>	<u><b>323,767</b></u>	

### 5 ربحية السهم

يتم احتساب مبالغ ربحية السهم الأساسية عن طريق قسمة ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. يتم احتساب ربحية السهم المخففة عن طريقة قسمة الربح الخاص بمساهمي الشركة الأم العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة زائداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها عند تحويل كافة الأسهم العادية المحتملة المخففة إلى أسهم عادية. نظراً لعدم وجود أدوات مخففة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخففة متطابقة.

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2021	2022	2021	2022	
265,432	<b>2,499,817</b>	(79,734)	<b>506,981</b>	ربح (خسارة) الفترة (دينار كويتي)
<u>265,432</u>	<u><b>2,499,817</b></u>	<u>(79,734)</u>	<u><b>506,981</b></u>	
253,000,000	<b>253,000,000</b>	253,000,000	<b>253,000,000</b>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة
<u>253,000,000</u>	<u><b>253,000,000</b></u>	<u>253,000,000</u>	<u><b>253,000,000</b></u>	
1.05	<b>9.91</b>	(0.32)	<b>2.03</b>	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخففة (فلس)
<u>1.05</u>	<u><b>9.91</b></u>	<u>(0.32)</u>	<u><b>2.03</b></u>	

لم يتم إجراء أي معاملات تتعلق بأسهم عادية بين تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتاريخ التصريح بهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مما قد يتطلب إعادة إدراج ربحية السهم.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
كما في وللفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022

6 مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

(مدققة)			
30 سبتمبر 2021 دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	30 سبتمبر 2022 دينار كويتي	
15,660,728	15,491,052	16,991,581	مدينون تجاريون
131,957	134,915	129,951	محتجزات مدينة
15,792,685	15,625,967	17,121,532	
(6,180,385)	(5,461,756)	(5,581,540)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
9,612,300	10,164,211	11,539,992	
629,878	1,056,629	864,257	موجودات عقود
3,847	-	-	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة (إيضاح 10)
96,494	109,521	120,290	تأمينات
518,120	476,443	783,470	دفعات مقدماً مدفوعة إلى موردين
-	122,804	118,166	مدينو موظفين
332,902	298,797	403,761	مصرفات مدفوعة مقدماً
220,053	174,772	811,850	مدينون آخرون
11,413,594	12,403,177	14,641,786	

فيما يلي الحركات في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين التجاريين والمحتجزات المدينة:

(مدققة)			
30 سبتمبر 2021 دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	30 سبتمبر 2022 دينار كويتي	
6,046,969	6,046,969	5,461,756	كما في 1 يناير
161,476	-	53,064	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
-	(566,557)	-	رد خسائر الائتمان المتوقعة
(28,060)	(18,656)	66,720	فروق تحويل عملات أجنبية
6,180,385	5,461,756	5,581,540	كما في نهاية الفترة/السنة

7 رأس المال

يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع من 253,000,000 سهم بقيمة 100 فلس لكل سهم مدفوع نقدًا.

في عام 2021، قامت الشركة الأم بزيادة رأس مالها من 22,000,000 دينار كويتي إلى 25,300,000 دينار كويتي من خلال إصدار أسهم منحة. تم التأشير على زيادة رأس المال في السجل التجاري في 7 يونيو 2021 تحت رقم التسجيل 108050.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022

8 قروض وسلف

(مدققة)			
30 سبتمبر 2021 دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	30 سبتمبر 2022 دينار كويتي	
593,240	580,823	-	قرض محدد الأجل
15,875,236	14,869,351	15,659,914	دائنو تورق
4,500,000	4,500,000	4,500,000	دائنو مرابحة
<u>20,968,476</u>	<u>19,950,174</u>	<u>20,159,914</u>	
17,510,682	15,652,011	10,120,909	غير متداولة
3,457,794	4,298,163	10,039,005	متداولة
<u>20,968,476</u>	<u>19,950,174</u>	<u>20,159,914</u>	

إن المبالغ المستحقة بموجب اتفاقيات مرابحة وتورق تستحق خلال فترة تتراوح ما بين سنة إلى 5 سنوات. يتم تسوية المبلغ المستحق على أساس السداد المؤجل ويحمل فائدة بمعدل 0.75% إلى 1% فوق معدل الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي (31 ديسمبر 2021: 0.75% إلى 1% و30 سبتمبر 2021: 0.75% إلى 1%).

إن القروض محددة الأجل تحمل مصروفات تمويل بمعدل الايبور + 0.75% وتستحق خلال 5 سنوات.

فيما يلي انكشاف المجموعة لمخاطر العملات المتعلقة بالقروض والسلف:

(مدققة)			
30 سبتمبر 2021 دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	30 سبتمبر 2022 دينار كويتي	
20,375,236	19,369,351	20,159,914	العملة
593,240	580,823	-	دينار كويتي
<u>20,968,476</u>	<u>19,950,174</u>	<u>20,159,914</u>	يورو

التغيرات في المطلوبات الناتجة من أنشطة التمويل:

(مدققة)			
30 سبتمبر 2021 دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	30 سبتمبر 2022 دينار كويتي	
23,167,998	23,167,998	19,950,174	كما في 1 يناير
-	-	1,823,159	متحصلات من قروض
(2,142,959)	(3,148,844)	(1,589,600)	سداد قروض
(56,563)	(68,980)	(23,819)	فروق تحويل عملات أجنبية
<u>20,968,476</u>	<u>19,950,174</u>	<u>20,159,914</u>	كما في نهاية الفترة/السنة

تعهدات الديون

تختلف التعهدات المصرفية وفقاً لكل اتفاقية قرض. خلال السنة، لم تقم المجموعة بمخالفة أي من تعهدات القروض الخاصة بها، كما أنها لم تتخلف عن الوفاء بأي من التزاماتها الأخرى بموجب ترتيبات القروض الخاصة بها.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022

9 دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

30 سبتمبر 2021 دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	30 سبتمبر 2022 دينار كويتي	
9,541,636	9,124,119	4,267,260	دائنون تجاريون
23,952	-	-	أرصدة مستحقة إلى طرف ذي علاقة (إيضاح 10)
1,167,783	1,059,452	1,260,523	مصروفات مستحقة
1,554,369	1,415,209	1,144,292	دائنو موظفين
551,133	759,855	914,221	دائنون آخرون
<u>12,838,873</u>	<u>12,358,635</u>	<u>7,586,296</u>	
3,528,930	-	-	غير متداولة
9,309,943	12,358,635	7,586,296	متداولة
<u>12,838,873</u>	<u>12,358,635</u>	<u>7,586,296</u>	

10 إفصاحات الأطراف ذات علاقة

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

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

30 سبتمبر 2021 دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 دينار كويتي (مدققة)	30 سبتمبر 2022 دينار كويتي	
97,211	-	-	خدمات مقدمة إلى أطراف ذات علاقة
(320,330)	175,044	-	معاملات أخرى
23,952	-	-	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
<u>3,847</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

\* الشركات الزميلة الأخرى التي يمارس عليها موظفو الإدارة العليا تأثيراً ملموساً.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022

### 10 إفساحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

#### المعاملات مع موظفي الإدارة العليا

يتألف موظفو الإدارة العليا من مجلس الإدارة وأعضاء الإدارة الرئيسيين ممن لديهم سلطة ومسئولية التخطيط والتوجيه والسيطرة على أنشطة المجموعة. إن إجمالي قيمة المعاملات والأرصدة القائمة لدى موظفي الإدارة العليا كان كما يلي:

قيمة المعاملات لفترة التسعة

الرصيد القائم كما في			أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر	
2021	2021	2022	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
	(مدققة)				
113,848	71,017	124,836	671,332	819,386	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
566,786	578,469	594,608	32,566	36,400	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
680,634	649,486	719,444	703,898	855,786	

أوصى مجلس الإدارة في الاجتماع المنعقد في 29 مارس 2022 بمكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 54,000 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021. تمت الموافقة على المكافأة من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في 20 أبريل 2022.

### 11 معلومات القطاعات

حددت الإدارة قطاعات التشغيل بناءً على المعلومات التي تم مراجعتها من قبل مجلس الإدارة الذي يمثله المسؤول عن اتخاذ القرارات التشغيلية لأغراض توزيع الموارد وتقييم الأداء. يقوم المسؤول عن اتخاذ القرارات التشغيلية بتنظيم المنشأة استناداً إلى المناطق الجغرافية المختلفة داخل دولة الكويت وخارجها. لم يتم إجراء أي معاملات فيما بين القطاعات. يعرض الجدول التالي التحليل الجغرافي للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات وربح الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022 و30 سبتمبر 2021 والموجودات والمطلوبات للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

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

30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)			
المجموع	عمليات خارجية	الكويت	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
92,759,324	32,986,124	59,773,200	إجمالي الموجودات
(30,554,606)	(1,629,937)	(28,924,669)	إجمالي المطلوبات
18,592,296	7,713,680	10,878,616	الإيرادات
(2,542,526)	(667,901)	(1,874,625)	المصروفات
2,499,817	1,735,624	764,193	ربح السنة
(6,722,899)	(2,426,708)	(4,296,191)	استهلاك ممتلكات ومعدات
(481,207)	(32,855)	(448,352)	تكاليف تمويل
1,353,924	1,353,659	265	نفقات رأسمالية
(50,510)	(45,457)	(5,053)	استهلاك موجودات حق الاستخدام

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
كما في للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022

11 معلومات القطاعات (تتمة)

31 ديسمبر 2021 (مدققة)			
المجموع دينار كويتي	عمليات خارجية دينار كويتي	الكويت دينار كويتي	
96,791,268	31,399,513	65,391,755	إجمالي الموجودات
(34,985,451)	(1,514,966)	(33,470,485)	إجمالي المطلوبات
30 سبتمبر 2021			
المجموع دينار كويتي	عمليات خارجية دينار كويتي	الكويت دينار كويتي	
96,880,160	30,614,191	66,265,969	إجمالي الموجودات
(36,473,476)	(29,137,852)	(7,335,624)	إجمالي المطلوبات
15,610,627	4,283,541	11,327,086	الإيرادات
(2,171,116)	(557,274)	(1,613,842)	المصروفات
265,432	979,939	(714,507)	(خسارة) ربح السنة
(6,616,716)	(1,771,391)	(4,845,325)	استهلاك ممتلكات ومعدات
(504,578)	(71,871)	(432,707)	تكاليف تمويل
1,840,667	1,408,378	432,289	نفقات رأسمالية
(47,506)	(44,864)	(2,642)	استهلاك موجودات حق الاستخدام

12 مطلوبات محتملة

كما في 30 سبتمبر 2022، كان لدى المؤسسات المصرفية التي تتعامل معها المجموعة خطاب ضمانات وائتمان بمبلغ 3,942,604 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 3,478,420 دينار كويتي، و30 سبتمبر 2021: 3,632,912 دينار كويتي) لأداء بعض العقود وليس من المتوقع أن ينتج عنها أي مطلوبات مادية.

13 توزيعات مسددة وموصي بها

وافقت الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة في 20 أبريل 2022 على توزيعات أرباح نقدية قدرها 10 فلس للسهم بإجمالي 2,530,000 دينار كويتي فيما يتعلق بالسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 (2020: أسهم منحة قدرها 15 فلس للسهم بإجمالي مبلغ 3,300,000 دينار كويتي تم اعتمادها في الجمعية العمومية السنوية المنعقدة بتاريخ 26 أبريل 2021).