

شركة جاسم للنقل والمناولة ش.م.ك. (مقفلة)
وشركاتها التابعة
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

31 مارس 2021



تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة جاسم للنقلات والمناولة ش.م.ك. (مقفلة)

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة جاسم للنقلات والمناولة ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهما معاً بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2021 وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المراجعة المتعلقة به لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: التقرير المالي المرحلي. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مراقب الحسابات المستقل للمجموعة" 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.

أمر آخر

إننا لم نقم بتدقيق أو مراجعة أو تجميع بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المراجعة والايضاحات حولها لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020، وبالتالي فإننا لا نعبر عن أي نتيجة أو رأي أو أي شكل من أشكال التأكيد حولها.

النتيجة

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

شفي

شيخه عدنان الفليج

سجل مراقبي الحسابات رقم 289 فئة أ
إرنست ويونغ
العيان والعصيمي وشركاهم

3 أغسطس 2021
الكويت

شركة جاسم للنقل والمناولة ش.م.ك. (مقفل) وشركاتها التابعة

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2021

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس			
2020	2021	ايضاح	
دينار كويتي	دينار كويتي		
5,592,659	5,174,060	3	إيرادات
(3,571,903)	(3,937,862)		مصروفات تشغيل
2,020,756	1,236,198		مجمّل الربح
37,204	36,460		إيرادات أخرى
(540,850)	(625,621)		مصروفات إدارية
(27,356)	(27,417)		تكاليف تمويل
1,489,754	619,620		الربح قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة
(14,898)	(6,196)		مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(14,898)	(6,196)		الزكاة
(8,500)	(6,000)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
1,451,458	601,228		ربح الفترة

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

شركة جاسم للنقل والمناولة ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2021

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس (غير مدققة وغير مراجعة) 2020		2021 دينار كويتي	
1,451,458		601,228	
			ربح الفترة
			إيرادات شاملة أخرى:
			بنود يتم أو قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:
(2,144)		(557)	فروق تحويل عملات أجنبية
			بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:
(44,611)		(49,840)	خسائر غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(46,755)		(50,397)	خسائر شاملة أخرى للفترة
1,404,703		550,831	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

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

شركة جاسم للنقل والمناولة ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2021

معاد ادراج* (غير مدققة) وغير مراجعة) 31 مارس 2020 دينار كويتي	معاد ادراج* (مدقق) 31 ديسمبر 2020 دينار كويتي	31 مارس 2021 دينار كويتي	ايضاحات	
37,467,355	36,890,603	36,958,814	4	الموجودات
1,046,091	1,040,173	1,190,439		موجودات غير متداولة
				ممتلكات ومعدات
				موجودات حق الاستخدام
38,513,446	37,930,776	38,149,253		
				موجودات متداولة
545,921	608,793	668,725		مخزون
167,137	254,037	204,197		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
8,907,243	7,916,751	7,181,743		مديون ومدفوعات مقدماً
5,080,567	3,926,777	4,655,629	5	النقد والنقد المعادل
14,700,868	12,706,358	12,710,294		
53,214,314	50,637,134	50,859,547		اجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
15,000,000	15,000,000	15,000,000	6	رأس المال
5,692,824	6,111,806	6,111,806		احتياطي إجباري
8,693,850	8,843,850	8,843,850		فائض إعادة تقييم
60,457	147,357	97,517		احتياطي القيمة العادلة
(3,390)	(9,660)	(10,217)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
17,136,163	13,338,430	10,939,658		أرباح مرحلة
46,579,904	43,431,783	40,982,614		إجمالي حقوق الملكية
				مطلوبات غير متداولة
1,579,255	1,506,358	1,563,890		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
524,890	505,238	612,382		مطلوبات التاجر
2,104,145	2,011,596	2,176,272		
				مطلوبات متداولة
3,950,873	4,612,262	7,072,263		داننوت ومصروفات مستحقة
579,392	581,493	628,398		مطلوبات التاجر
4,530,265	5,193,755	7,700,661		
6,634,410	7,205,351	9,876,933		إجمالي المطلوبات
53,214,314	50,637,134	50,859,547		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

* بعض المبالغ المعروضة لا تتوافق مع البيانات المالية المجمعة كما في 31 ديسمبر 2020 وتعكس التعديلات المبينة في الايضاح 12.

Rajeev Kumar

راجيف كولكارني
(رئيس الإدارة المالية)

Adel Khorri

عادل كوهري
(الرئيس التنفيذي)

Sheikh Ali Foz Al-Sabah

الشيخ علي فواز دعيح الصباح
(رئيس مجلس الإدارة)

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

شركة جاسم للنقل والمناولة ش.م.ك. (مفصلة) وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2021

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطي تحويل عملات أجنبية	احتياطي القيمة العادلة	فائض إعادة التقييم	احتياطي إجباري	رأس المال	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
44,162,933 (731,150)	13,338,430 -	(9,660) -	147,357 -	9,575,000 (731,150)	6,111,806 -	15,000,000 -	كما في 1 يناير 2021 (كما سبق إدراجه) تأثير تصحيح الأخطاء (إيضاح 12)
43,431,783 601,228 (50,397)	13,338,430 601,228 -	(9,660) - (557)	147,357 - (49,840)	8,843,850 - -	6,111,806 - -	15,000,000 - -	* الرصيد المعاد إدراجه كما في 1 يناير 2021 ربح الفترة خسائر شاملة أخرى للفترة
550,831 (3,000,000)	601,228 (3,000,000)	(557) -	(49,840) -	- -	- -	- -	اجمالي (الإيرادات) الشاملة للفترة توزيعات أرباح (إيضاح 6)
40,982,614	10,939,658	(10,217)	97,517	8,843,850	6,111,806	15,000,000	31 مارس 2021
45,906,351 (731,150)	15,684,705 -	(1,246) -	105,068 -	9,425,000 (731,150)	5,692,824 -	15,000,000 -	كما في 1 يناير 2020 (كما سبق إدراجه) تأثير تصحيح الأخطاء (إيضاح 12)
45,175,201 1,451,458 (46,755)	15,684,705 1,451,458 -	(1,246) - (2,144)	105,068 - (44,611)	8,693,850 - -	5,692,824 - -	15,000,000 - -	* الرصيد المعاد إدراجه كما في 1 يناير 2020 ربح الفترة خسائر شاملة أخرى للفترة
1,404,703	1,451,458	(2,144)	(44,611)	-	-	-	اجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
46,579,904	17,136,163	(3,390)	60,457	8,693,850	5,692,824	15,000,000	في 31 مارس 2020

* بعض المبالغ المعروضة لا تتوافق مع البيانات المالية المجمعة كما في 31 ديسمبر 2020 وتعكس التعديلات المبينة في الإيضاح 12.

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

شركة جاسم للنقل والمناولة ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2021

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس

(غير مدققة)

وغير مراجعة)

2020

دينار كويتي

2021

دينار كويتي

إيضاحات

أنشطة التشغيل

ربح الفترة

تعديلات غير نقدية لمطابقة ربح الفترة بصافي التدفقات النقدية:

ربح من بيع ممتلكات ومعدات

ربح من انتهاء عقد ايجار

استهلاك

إطفاء موجودات حق الاستخدام

مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين التجاريين

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

إيرادات فوائد

تكاليف تمويل

1,451,458

601,228

(13,316)

(5,129)

1,001,854

146,000

-

59,372

(27,863)

27,356

(1,461)

1,046,782

169,191

81,204

70,229

(7,704)

27,417

4

2,653,048

1,973,570

التغيرات في رأس المال العامل:

مخزون

مدينون تجاريون ومدفوعات مقدماً

دائنون تجاريون ومصروفات مستحقة

(11,495)

(59,932)

(1,790,212)

834,125

653,804

(540,721)

1,685,466

(20,684)

2,026,721

(12,505)

التدفقات النقدية الناتجة من العمليات

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة

1,664,782

2,014,216

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

أنشطة الاستثمار

شراء ممتلكات ومعدات

متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات

صافي الحركة في الودائع الثابتة ذات فترات استحقاق أصلية أكثر من 3 أشهر

إيرادات فوائد مستلمة

(1,848,777)

(1,142,147)

4

-

1,000,000

27,863

22,657

500,000

7,704

(820,914)

(611,786)

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار

أنشطة التمويل

تكاليف تمويل مدفوعة

تكاليف تمويل مدفوعة لالتزام تأجير

مدفوعات أصل مبلغ الإيجار

(12,439)

(10,969)

(14,917)

(140,186)

(16,448)

(163,414)

(167,542)

(190,831)

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل

صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل

تأثير تحويل عملات أجنبية

النقد والنقد المعادل في 1 يناير

676,326

1,211,599

(137,435)

4,541,676

17,253

3,426,777

5

5,080,567

4,655,629

5

النقد والنقد المعادل في 31 مارس

معاملات غير نقدية

إضافات الى موجودات حق الاستخدام

إضافات الى مطلوبات التأجير

154,260

333,862

(154,260)

(333,862)

-

-

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

1 التأسيس والأنشطة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة جاسم للنقل والمناولة ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهما معاً بـ "المجموعة") للفترة المنتهية في 31 مارس 2021 بموجب قرار صادر عن مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 3 أغسطس 2021.

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة كويتية مقفلة تم تسجيلها وتأسيسها في دولة الكويت بتاريخ 25 مايو 1979. يقع عنوان المكتب الرئيسي المسجل للشركة في المرقاب، منطقة رقم 1، مبنى رقم 8، مجمع صالح سليمان الجراح العقاري، مكتب 2، الطابق الخامس، ص.ب. 22801، الصفاة 13089، الكويت. إن الشركة الأم هي شركة تابعة لشركة القرين لصناعة الكيماويات البترولية ش.م.ك.ع.، وهي شركة مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية.

تشمل أنشطة الشركة الأم طبقاً للنظام الأساسي ما يلي:

1. القيام بجميع عمليات النقل البري خارج دولة الكويت وعلى الأخص العمليات المتعلقة بنقل الركاب بأية وسيلة من وسائل المواصلات البرية.
2. شراء وبيع وتأجير واستئجار واستيراد جميع أنواع الشاحنات والسيارات والمعدات والمكائن الخفيفة والثقيلة وأي وسيلة لازمة للمناولة ونقل المواد برًا وبحرًا داخل وخارج دولة الكويت.
3. إنشاء أي صناعة خاصة بالنقل البري أو لها بها أي صلة (بعد الحصول على موافقة الهيئة العامة للصناعة).
4. عمليات التخليص والشحن والمناولة على البضائع الواردة والمصدرة وتغليف البضائع بكافة أنواعها.
5. المشاركة في إدارة وتشغيل وصيانة وإنشاء الموانئ البحرية والبرية ومحطات الحاويات المتعلقة بهذا النشاط.
6. ممارسة جميع أنشطة التجارة الإلكترونية طبقاً لنشاط الشركة.
7. إقامة وتأجير المباني اللازمة لأغراض الخدمات والحرف المرتبطة بأعمال المناولة والنقل البري والبحري.
8. الشحن وخدمات كافة أنواع السفن وتموين البواخر ووكلاء البواخر للشركات.
9. تقديم كافة خدمات النقل وإدارة المطارات التي تشمل الخدمات الأرضية المساندة للركاب والطائرات والبضائع المتعلقة بالطيران.
10. تملك الممتلكات المنقولة والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في إطار الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.
11. استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل جهات وشركات متخصصة.
12. تقديم خدمات المناولة وتحميل وتفريغ السفن والنقل البحري.
13. القيام بجميع عمليات النقل البري ونقل البضائع والمواد بمختلف أنواعها داخل وخارج دولة الكويت، على الأخص العمليات المتعلقة بنقل البضائع العامة والوقود السائب والمياه والمواد الكيماوية الثمينة بأي وسيلة من وسائل النقل.
14. تملك الأسهم والسندات لحساب الشركة الأم فقط (ويجوز للشركة الأم أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في دولة الكويت أو بالخارج ولها أن تنشأ أو تشارك أو تشتري هذه الهيئات أو أن تلحقها بها). يجوز للشركة الأم مباشرة الأنشطة المذكورة أعلاه داخل أو خارج دولة الكويت كشركة قانونية أو كوكيل.

يجوز للشركة الأم القيام بأنشطة أخرى مماثلة أو مكملة أو ذات صلة بأنشطتها الرئيسية.

وافق مساهمو الشركة الأم خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 31 مارس 2021، على البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

2.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي".

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية وينبغي الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2020. بالإضافة إلى ذلك فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

2.2 المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية وطرق المحاسبة المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2021. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صادر ولكن لم يسر بعد.

تسري العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى لأول مرة في سنة 2021، ولكن ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

الإصلاح المعياري لمعدلات الفائدة - المرحلة 2: تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 9، ومعيار المحاسبة الدولي 39، والمعيار الدولي للتقارير المالية 7، والمعيار الدولي للتقارير المالية 4، والمعيار الدولي للتقارير المالية 16
تقدم التعديلات إعفاءات مؤقتة تتعامل مع التأثيرات على البيانات المالية المجمعة عندما يتم استبدال معدل الفائدة المعروض بين البنوك بالمعدل البديل الخالي تقريباً من المخاطر.

تتضمن تلك التعديلات المبررات العملية الآتية:

- ◀ المبرر العملي الذي يتطلب التغيرات التعاقدية أو التغيرات في التدفقات النقدية المطلوبة مباشرة خلال عملية الإصلاح بحيث يتم التعامل معها كتغييرات في سعر الفائدة المتغير بما يعادل الحركة في سعر الفائدة بالسوق.
- ◀ السماح بالتغييرات المطلوبة في إطار إصلاح إيور لتغطية التصنيفات والتوثيق دون وقف علاقة التحوط.
- ◀ تقديم إعفاء مؤقت للشركات من ضرورة استيفاء المتطلبات المحددة بصورة منفصلة عندما يتم تصنيف الأداة الخالية تقريباً من المخاطر كبند تغطية المخاطر.

إن هذه التعديلات لم يكن لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة. وتتوي المجموعة استخدام المبررات العملية في فترات مستقبلية عندما تصبح سارية المفعول.

3 الإيرادات

فيما يلي توزيع إيرادات المجموعة من العقود مع العملاء استناداً إلى نوع الخدمات والمعدات:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس (غير مدققة) وغير مراجعة) 2020 دينار كويتي		2021 دينار كويتي	
544,929	844,016		نقل
2,135,390	1,764,419		مناولة
2,680,115	2,409,115		تأجير معدات
232,225	156,510		تخزين
5,592,659	5,174,060		
			توقيت الاعتراف بالإيرادات
2,903,914	2,673,489		بضاعة وخدمات مقدمة في فترة زمنية معينة
2,688,745	2,500,571		بضاعة وخدمات مقدمة على مدار الوقت
5,592,659	5,174,060		إجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء
			الأسواق الجغرافية
5,185,513	4,556,762		دولة الكويت
288,501	427,897		دولة قطر
118,645	189,401		المملكة العربية السعودية
5,592,659	5,174,060		إجمالي الإيرادات الناتجة من عقود مع العملاء

شركة جاسم للنقل والمناولة ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
31 مارس 2021

4 ممتلكات ومعدات

المجموع دينار كويتي	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ دينار كويتي	أدوات ومكان دينار كويتي	أثاث وتركيبات دينار كويتي	مباني سابقة التجهيز دينار كويتي	تحسينات على أرض مستأجرة دينار كويتي	أرض مستأجرة دينار كويتي	سيارات ومعدات دينار كويتي	
80,824,978	90,171	167,043	1,094,164	1,250,764	1,236,155	10,306,150	66,680,531	التكلفة أو إعادة التقييم:
(731,150)	-	-	-	-	-	(731,150)	-	في 1 يناير 2021 (كما سبق ادراجه) تأثير تصحيح اخطاء (إيضاح 12)
80,093,828	90,171	167,043	1,094,164	1,250,764	1,236,155	9,575,000	66,680,531	الرصيد المعاد ادراجه كما في 1 يناير 2020 *
1,142,147	346,267	2,194	16,218	28,500	-	-	748,968	إضافات
(157,588)	-	-	-	-	-	-	(157,588)	استيعادات
(37,396)	-	(13)	(121)	(73)	-	-	(37,189)	تعديل تحويل عملات اجنبية
81,040,991	436,438	169,224	1,110,261	1,279,191	1,236,155	9,575,000	67,234,722	في 31 مارس 2021
43,203,225	-	137,838	936,294	1,021,394	716,397	-	40,391,302	الاستهلاك:
1,046,782	-	2,745	15,194	11,078	29,371	-	988,394	في 1 يناير 2021 (معدل)
(148,247)	-	-	-	-	-	-	(148,247)	المحمل للفترة
(19,583)	-	(9)	(98)	(51)	-	-	(19,425)	استيعادات
44,082,177	-	140,574	951,390	1,032,421	745,768	-	41,212,024	تعديل تحويل عملات اجنبية
36,958,814	436,438	28,650	158,871	246,770	490,387	9,575,000	26,022,698	في 31 مارس 2021
								صافي القيمة الدفترية:
								في 31 مارس 2021

4 ممتلكات ومعدات (تتمة)

بغض النظر عن المدة التعاقدية لعقود التأجير، ترى الإدارة أن اتفاقيات الأرض المستأجرة قابلة للتجديد بصورة غير محددة بمعدلات اسمية مماثلة لإيجار الأرض ودون أية علاوة مستحقة لتجديد العقود، وبالتالي وطبقاً للسياسات المتعارف عليها في دولة الكويت تم المحاسبة عن عقود التأجير كأرض ملك حر. تقوم الإدارة بإعادة تقييم الأرض المستأجرة بصورة دورية على فترات زمنية فاصلة منتظمة كل ثلاث سنوات.

بالنسبة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، تم إجراء التقييم العادل من قبل مقيمين مستقلين يتمتعان بمؤهلات مهنية معترف بها وذات صلة وخبرة حديثة في الموقع وفئة الأراضي المستأجرة التي يتم تقييمها. تم احتساب التغير في القيمة العادلة على أساس أدنى القيمتين. يتم التوصل إلى القيمة العادلة للأرض المستأجرة بالرجوع إلى طرق التقييم المعترف بها من قبل القطاع والتي تعتمد على بيانات السوق بما في ذلك قيمة المبيعات الأخيرة للعقارات المماثلة. تم تحديد القيمة العادلة بناءً على طريقة مقارنة المبيعات ويتم قياسها وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة من المستوى 2. تم إدراج أرباح إعادة التقييم البالغة 150,000 دينار كويتي في الإيرادات الشاملة الأخرى وقيدتها مباشرةً في حقوق الملكية كفائض إعادة التقييم. كان الافتراض الجوهرى المستخدم في تحديد القيمة العادلة هو سعر السوق (لكل متر مربع). سيؤدي انخفاض سعر السوق المقدر بنسبة 5% (للمتر المربع) إلى انخفاض القيمة بمبلغ 515,308 دينار كويتي.

شركة جاسم للنقل والمناولة ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

31 مارس 2021

4 ممتلكات ومعدات (تتمة)

المجموع	أعمال رأسمالية قيود التنفيذ	أدوات ومكانات	أثاث وتركيبات	مباني سابقة التجهيز	تحسينات على أرض مستأجرة	أرض مستأجرة	سيارات ومعدات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
77,188,781	232,504	174,734	1,183,360	1,242,942	1,174,190	10,156,150	63,024,901	التكلفة او إعادة التقييم:
(731,150)	-	-	-	-	-	(731,150)	-	في 1 يناير 2020
76,457,631	232,504	174,734	1,183,360	1,242,942	1,174,190	9,425,000	63,024,901	تأثير تصحيح أخطاء (إيضاح 12)
4,363,973	90,171	8,658	58,665	21,744	61,965	-	4,122,770	الرصيد المعاد ادراجه كما في 1 يناير 2020 *
150,000	-	-	-	-	-	150,000	-	إضافات
(686,536)	-	-	-	-	-	-	(686,536)	إعادة تقييم
(186,078)	-	(19,978)	(147,860)	(10,272)	-	-	(7,968)	استبعادات
-	(232,504)	-	-	-	-	-	232,504	مشطوبات
(5,162)	-	3,629	(1)	(3,650)	-	-	(5,140)	تحويلات
80,093,828	90,171	167,043	1,094,164	1,250,764	1,236,155	9,575,000	66,680,531	تعديل تحويل عملات اجنبية
39,980,396	-	140,496	1,026,225	994,884	600,271	-	37,218,520	في 31 ديسمبر 2020
4,064,108	-	13,691	57,931	40,425	116,126	-	3,835,935	الاستهلاك:
(653,292)	-	-	-	-	-	-	(653,292)	في 1 يناير 2020
(185,064)	-	(19,978)	(147,860)	(10,272)	-	-	(6,954)	المحمل لسنة
(2,923)	-	3,629	(2)	(3,643)	-	-	(2,907)	استبعادات
43,203,225	-	137,838	936,294	1,021,394	716,397	-	40,391,302	مشطوبات
36,890,603	90,171	29,205	157,870	229,370	519,758	9,575,000	26,289,229	تعديل تحويل عملات اجنبية
								في 31 ديسمبر 2020
								صافي القيمة الدفترية:
								في 31 ديسمبر 2020

شركة جاسم للنقل والمناولة ش.م.ك. (مقفل) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

31 مارس 2021

4 ممتلكات ومنشآت ومعدات (تتمة)

تم توزيع رسوم الاستهلاك في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2021	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	
988,394	945,369	مصروفات تشغيل
58,388	56,485	مصروفات إدارية
1,046,782	1,001,854	

* إن بعض المبالغ المعروضة لا تتوافق مع البيانات المالية المجمعة كما في 31 ديسمبر 2020 وتعكس التعديلات المبينة بالتفصيل في الأيضاح 12.

5 النقد والنقد المعادل

يتكون النقد والنقد المعادل المدرج في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع من المبالغ التالية:

31 مارس 2021 (غير مدقق) دينار كويتي	31 ديسمبر 2020 (مدقق) دينار كويتي	(غير مدقق) دينار كويتي	
1,605,629	876,777	1,530,567	أرصدة لدى البنوك ونقد
3,050,000	3,050,000	3,550,000	ودائع ثابتة
4,655,629	3,926,777	5,080,567	النقد والنقد المعادل وفقاً لبيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
-	(500,000)	-	ودائع ثابتة ذات فترات استحقاق أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر
4,655,629	3,426,777	5,080,567	النقد والنقد المعادل وفقاً لبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

إن الودائع الثابتة تدر متوسط معدل فائدة فعلي يتراوح ما بين 1.2% إلى 1.5% (31 ديسمبر 2020: 1% إلى 3.5%)، و 31 مارس 2020: 2.5% إلى 3.5% سنوياً.

يتم الاحتفاظ بالودائع الثابتة بمبلغ 50,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 50,000 دينار كويتي، و 31 مارس 2020: 50,000 دينار كويتي) كضمانات مقابل تسهيلات ائتمان أخرى ممنوحة إلى المجموعة (إيضاح 8).

6 حقوق الملكية

أ) رأس المال

يتكون رأسمال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من 150,000,000 سهم (31 ديسمبر 2020: 150,000,000 سهم، و 31 مارس 2020: 150,000,000 سهم) سهم بقيمة 100 فلس (31 ديسمبر 2020: 100 فلس، و 31 مارس 2020: 100 فلس) للسهم، مدفوعة نقداً بالكامل.

ب) توزيعات الأرباح

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ 21 مارس 2020 بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ 20 فلس للسهم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 (2019: توزيعات أرباح نقدية بمبلغ 40 فلس للسهم باجمالي 6,000,000 دينار كويتي) يتم دفعها من خلال الأرباح المرحلية.

شركة جاسم للنقل والمناولة ش.م.ك. (مقفل) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

31 مارس 2021

6 حقوق الملكية (تتمة)

(ب) توزيعات الأرباح (تتمة)

وافقت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 31 مارس 2021 على توزيع أرباح نقدية بمبلغ 20 فلس للسهم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 (2019): توزيعات أرباح نقدية بمبلغ 40 فلس للسهم بإجمالي 6,000,000 دينار كويتي) يتم دفعها من الأرباح المرحلية.

7 معاملات الأطراف ذات علاقة

يمثل الأطراف ذات علاقة المساهمين وموظفي الإدارة العليا للشركة الأم والشركات التي يسيطرون أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً من قبل هؤلاء الأطراف. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم.

فيما يلي المعاملات مع أطراف ذات علاقة:

(غير مدققة وغير مراجعة) 31 مارس 2020 دينار كويتي	(غير مدقق) 31 مارس 2021 دينار كويتي	شركات تابعة أخرى دينار كويتي	بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع: إيرادات مصرفات تذاكر مصرفات أخرى مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
49,651	110,522	110,522	
1,101	351	351	
13,748	25,940	25,940	
8,500	6,000	6,000	
(غير مدققة وغير مراجعة) 31 مارس 2020 دينار كويتي	(مدقق) 31 ديسمبر 2020 دينار كويتي	(غير مدقق) 31 مارس 2021 دينار كويتي	المساهمون دينار كويتي
45,676	61,151	66,556	66,556
			بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع: مبلغ مستحق من طرف ذي علاقة
			معاملات أخرى شراء قطع غيار ومواد استهلاكية
(12,091)	(185,881)	(5,529)	(5,529)

مكافآت موظفي الإدارة العليا:

يشمل موظفو الإدارة العليا أعضاء الإدارة العليا الذين يتمتعون بالصلاحيات والمسؤولية عن تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة.

كانت مكافأة موظفي الإدارة العليا للمجموعة خلال الفترة كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس (غير مدقق وغير مراجعة) 2020 دينار كويتي	2021 دينار كويتي	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
79,103	78,728	
71,088	89,284	
150,191	168,012	

شركة جاسم للنقل والمناولة ش.م.ك. (مقفل) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

31 مارس 2021

8 التزامات ومطلوبات محتملة

لدى المجموعة الالتزامات والمطلوبات المحتملة التالية:

(غير مدقق) وغير مراجع 31 مارس 2020 دينار كويتي	(مدقق) 31 ديسمبر 2020 دينار كويتي	(غير مدقق) 31 مارس 2021 دينار كويتي	التزامات خطابات ائتمان
608,670	5,101,401	5,569,401	
3,128,185	1,888,153	3,476,330	مطلوبات محتملة خطابات ضمان

إن بعض الودائع الثابتة محتفظ بها كضمان مقابل خطاب ضمان مصدر (إيضاح 5).

9 القيمة العادلة للأدوات المالية

الجدول الهرمي للقيمة العادلة

تم تصنيف القيمة العادلة للاستثمار المسعر الأجنبي المدرج بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى كما في 31 مارس 2021 بمبلغ 204,197 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 254,037 دينار كويتي، 31 مارس 2020: 167,137 دينار كويتي) ضمن المستوى I من الجدول الهرمي للقيمة العادلة.

بالنسبة للأدوات المالية المسعرة في سوق نشط، يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى أسعار السوق المعلنة. ويتم استخدام أسعار الشراء للموجودات بينما يتم استخدام أسعار العرض للمطلوبات.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة مادية عن قيمتها الدفترية. بالنسبة للموجودات المالية والمطلوبات المالية السائلة أو تلك ذات فترة استحقاق قصيرة الأجل (أقل من اثني عشر شهراً) من المفترض أن القيمة الدفترية تعادل القيمة العادلة تقريباً.

10 ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. يتم احتساب ربحية السهم المخففة عن طريق قسمة (الخسارة) 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. أخذاً في الاعتبار عدم وجود أدوات مخففة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخففة متماثلة.

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2021 دينار كويتي	2020 دينار كويتي	
601,228	1,451,458	ربح الفترة (دينار كويتي)
150,000,000	150,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
4	10	ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)

لم يتم إجراء أي معاملات تتضمن أسهم عادية بين تاريخ التقارير المالية وتاريخ التصريح بهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مما يتطلب إعادة إدراج ربحية السهم.

شركة جاسم للنقل والمناولة ش.م.ك. (مقفل) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

31 مارس 2021

11 معلومات القطاعات

قامت الإدارة بتحديد قطاعات التشغيل بناءً على المعلومات التي تمت مراجعتها من قبل مجلس الإدارة الذي يمثله صانع القرار التشغيلي الرئيسي لغرض توزيع الموارد وتقييم الأداء. ينظم صانع القرار التشغيلي الرئيسي الشركة على أساس مناطق جغرافية مختلفة، داخل وخارج الكويت. يعرض الجدول التالي التحليل الجغرافي لموجودات ومطلوبات وإيرادات ومصروفات وأرباح المجموعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2021 و 31 مارس 2020.

المعلومات الجغرافية

عند عرض المعلومات الجغرافية، استندت إيرادات ونتائج وموجودات القطاع إلى الموقع الجغرافي الذي يأتي منه الدخل واستندت موجودات القطاع إلى الموقع الجغرافي للموجودات.

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
(غير منقح وغير مراجع) 2020		
دينار كويتي	2021	دينار كويتي
الإيرادات		
الكويت	4,556,762	5,185,513
باقي دول مجلس التعاون الخليجي	617,298	407,146
	5,174,060	5,592,659
نتائج- ربح (خسارة) الفترة		
الكويت	673,683	1,511,999
باقي دول مجلس التعاون الخليجي	(72,455)	(60,541)
	601,228	1,451,458
موجودات القطاع		
الكويت	40,744,509	43,156,833
باقي دول مجلس التعاون الخليجي	10,115,038	10,057,481
	50,859,547	53,214,314
مطلوبات القطاع		
الكويت	8,745,617	6,023,160
باقي دول مجلس التعاون الخليجي	1,131,316	611,250
	9,876,933	6,634,410

* إن بعض المبالغ المعروضة لا تتوافق مع البيانات المالية المجمعة كما في 31 ديسمبر 2020 وتعكس التعديلات المبينة بالتفصيل في الايضاح 12.

12 إعادة الإدراج بأثر رجعي

في سنة 2016، قامت الشركة الأم بطريق الخطأ بتسجيل ربح إعادة تقييم ارض مستأجرة كما في 31 ديسمبر 2016 ما أدى تسجيل الأرض المستأجرة واحتياطي إعادة التقييم بالزيادة بمبلغ 731,150 دينار كويتي. تم تصحيح هذا الخطأ من خلال إعادة ادراج كل بند من البنود المتأثرة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة السابقة.

12 إعادة الإدراج بأثر رجعي (تتمة)

تعرض الجداول التالية التأثيرات على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

بيان المركز المالي المجموع:

في 31 مارس 2020			
كما سبق إدراجه	تأثير إعادة الإدراج	بعد إعادة الإدراج	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
38,198,505	(731,150)	37,467,355	ممتلكات ومعدات
9,425,000	(731,150)	8,693,850	فائض إعادة التقييم
في 31 ديسمبر 2020			
كما سبق إدراجه	تأثير إعادة الإدراج	بعد إعادة الإدراج	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
37,621,753	(731,150)	36,890,603	ممتلكات ومعدات
9,575,000	(731,150)	8,843,850	فائض إعادة التقييم

لا يوجد أي تأثير على بيانات الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2020.

13 تأثير كوفيد-19

تم الإعلان عن تفشي فيروس كوفيد-19 لأول مرة بالقرب من نهاية سنة 2019. في ذلك الوقت، تم تحديد مجموعة من حالات العدوى التي تظهر عليها أعراض "التهاب رئوي مجهول السبب" في ووهان وهي عاصمة مقاطعة هوبي الصينية. في 31 ديسمبر 2019، نبهت الصين منظمة الصحة العالمية بشأن هذا الفيروس الجديد. في 30 يناير 2020، أعلنت لجنة الطوارئ للوائح الصحية الدولية التابعة لمنظمة الصحة العالمية بأن تفشي المرض يشكل "حالة طارئة ذات أهمية عالمية للصحة العامة"، ومنذ ذلك الحين، انتشر الفيروس في جميع أنحاء العالم. في 11 مارس 2020، أعلنت منظمة الصحة العالمية أن تفشي كوفيد-19 يعتبر جائحة.

إن التأثير المعروف حالي لكوفيد-19 على المجموعة هو كالتالي:

- ◀ تحميل مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين التجاريين بمبلغ 81,204 دينار كويتي خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2021،
- ◀ انخفاض الإيرادات من إيجار المعدان بنسبة 17% خلال الفترة نظراً لانخفاض استخدام الموجودات وإجراءات الإغراق المفروضة من قبل الحكومة لمواجهة زيادة حالات الإصابة بفيروس كوفيد-19.

كان لإجراءات إبطاء انتشار فيروس كوفيد-19 تأثير كبير على الاقتصاد العالمي. حيث فرضت الحكومات في جميع أنحاء العالم حظراً على السفر وإجراءات حجر صحي صارمة، وتعاملت الشركات مع الإيرادات المفقودة وسلاسل التوريد المعطلة. وبينما بدأت البلاد في تخفيف الإيقاف الكامل للأعمال، كان التخفيف تدريجياً.

يجب على الشركات مراعاة ما إذا كان عليها الكشف عن التدابير التي اتخذتها، بما يتوافق مع توصيات منظمة الصحة العالمية وهيئات الصحة الوطنية، للحفاظ على صحة موظفيها ودعم الوقاية من العدوى في مجالاتها الإدارية والتشغيلية، مثل العمل من المنزل وتقليل نوبات العمل في مناطق التشغيل للحد من عدد العمال الذين ينتقلون والتنظيف شديد الدقة لأماكن العمل وتوزيع معدات الحماية الشخصية واختبار حالات العدوى المشتبه فيها وقياس درجة حرارة الجسم.

نتيجة لذلك، أخذت المجموعة في اعتبارها تأثير كوفيد-19 عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. في حين أن مجالات اتخاذ الأحكام المحددة قد لا تتغير، فإن تأثير كوفيد-19 أدى إلى تطبيق المزيد من الأحكام داخل تلك المجالات.

نظراً لطبيعة كوفيد-19 المتفائلة والخبرة الحديثة المحدودة بالتأثيرات الاقتصادية والمالية لهذه الجائحة، قد يلزم إجراء تغييرات على التقديرات عند قياس موجودات ومطلوبات المجموعة في المستقبل.