

شركة جاسم للنقل والمناولة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023
(غير مدققة)
مع
تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

شركة جاسم للنقل والمناولة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023
(غير مدققة)
مع
تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

المحتويات

الصفحات

1	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
12 - 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

RSM البزيع وشركاهم

برج الراية ٢، الطابق ٤١ و ٤٢
شارع عبدالعزيز حمد الصقر، شرق
ص.ب 2115 الصفاة 13022، دولة الكويت

ت +965 22961000

ف +965 22412761

www.rsm.global/kuwait

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

السادة/ أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة جاسم للنقلات والمناولة ش.م.ك.ع.
دولة الكويت

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة جاسم للنقلات والمناولة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2023، وكذلك البيانات المالية المرحلية المكثفة المراجعة للأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والبيانات المالية المرحلية المكثفة المراجعة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي" من مسؤولية إدارة الشركة الأم. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرحلية المكثفة المراجعة تتضمن مبدئياً على توجيه استفسارات للموظفين المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة أقل إلى حد كبير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور المهمة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق. وبناءً عليه فإننا لا نبيد رأي تدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد لعلمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها بصورة عادلة من جميع النواحي المادية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

أمر آخر

لقد تمت مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرحلية المكثفة المراجعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022، وتدقيق البيانات المالية المراجعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022 من قبل مراقب حسابات آخر والذي أبدى نتيجة / رأي غير متحفظ بتاريخ 14 أغسطس 2022 و 9 مارس 2023 على التوالي.

التقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعات الأخرى

بالإضافة إلى ذلك واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة تتفق مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. وحسب ما ورد إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليهما أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما اللاحقة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي.

علاوة على ذلك، وحسب ما ورد إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا خلال مراجعتنا ما يشير إلى وجود أي مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليهما خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



نايف مساعد البزيع

مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 91

RSM البزيع وشركاهم

دولة الكويت

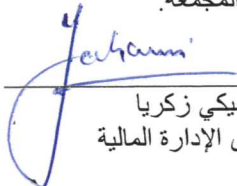
10 أغسطس 2023


تدقيق حسابات | ضرائب | استشارات


شركة جاسم للنقل والمناولة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 يونيو 2023
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 يونيو 2022	(مدققة) 31 ديسمبر 2022	30 يونيو 2023	إيضاح	
				الموجودات
				الموجودات المتداولة:
1,922,523	4,646,872	10,110,498	3	نقد ونقد معادل
8,530,732	8,443,183	8,799,569		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
836,474	1,087,973	1,198,426		مخزون
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
200,846	200,289	161,597		الأخر
11,490,575	14,378,317	20,270,090		
-	465,536	-		موجودات محتفظ بها لغرض البيع
11,490,575	14,843,853	20,270,090		مجموع الموجودات المتداولة
				الموجودات غير المتداولة:
43,824,187	44,810,821	46,591,820		ممتلكات ومعدات
1,199,840	1,188,708	872,960		موجودات حق الاستخدام
45,024,027	45,999,529	47,464,780		مجموع الموجودات غير المتداولة
56,514,602	60,843,382	67,734,870		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات المتداولة:
514,393	514,393	914,393	4	قروض وسلف
4,120,295	5,819,919	5,927,472		داننون وأرصدة داننة أخرى
637,468	673,908	578,190		إلتزامات عقود الإيجار
5,272,156	7,008,220	7,420,055		مجموع المطلوبات المتداولة
				المطلوبات غير المتداولة:
4,629,542	4,115,149	10,587,507	4	قروض وسلف
590,467	540,158	318,249		إلتزامات عقود الإيجار
1,729,111	1,745,380	1,815,993		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
6,949,120	6,400,687	12,721,749		مجموع المطلوبات غير المتداولة
12,221,276	13,408,907	20,141,804		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية:
15,000,000	15,000,000	15,000,000		رأس المال
6,360,614	6,824,107	6,824,107		إحتياطي إجباري
10,489,850	11,512,850	11,512,850		فائض إعادة تقييم
94,166	93,609	54,917		إحتياطي القيمة العادلة
(10,331)	(11,365)	(12,039)		تعديلات ترجمة عملات أجنبية
12,359,027	14,015,274	14,213,231		أرباح مرحلة
44,293,326	47,434,475	47,593,066		مجموع حقوق الملكية
56,514,602	60,843,382	67,734,870		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (11) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع.


ميكى زكريا
رئيس الإدارة المالية


عادل كوهري
الرئيس التنفيذي


الشيخ صباح محمد عبد العزيز الصباح
نائب رئيس مجلس الإدارة

شركة جاسم للنقلات والمناولة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2022	2023	2022	2023		
13,016,591	14,356,290	6,453,917	6,944,324	5	إيرادات التشغيل
(9,246,793)	(9,695,526)	(4,685,070)	(4,785,395)		تكاليف التشغيل
3,769,798	4,660,764	1,768,847	2,158,929		مجمّل الربح
(1,380,282)	(1,616,762)	(727,745)	(813,364)		مصاريف عمومية وإدارية
(53,327)	-	(27,099)	-		مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
-	(56,721)	-	(18,917)		إنخفاض في قيمة موجودات محتفظ بها لغرض البيع
(117,217)	(185,267)	(59,363)	(98,732)		مصاريف تمويلية
169,819	248,328	113,422	186,483		إيرادات أخرى
2,388,791	3,050,342	1,068,062	1,414,399		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي، ضريبة دعم العمالة الوطنية، حصة الزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(25,611)	(30,530)	(12,572)	(14,167)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(64,027)	(76,325)	(31,167)	(35,484)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(25,611)	(30,530)	(12,572)	(14,193)		حصة الزكاة
(12,000)	(15,000)	(6,000)	(9,000)	6	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
2,261,542	2,897,957	1,005,751	1,341,555		ربح الفترة
فلس	فلس	فلس	فلس		
15.08	19.32	6.71	8.94	8	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (11) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة.

شركة جاسم للنقلات والمناولة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2022	2023	2022	2023	
2,261,542	2,897,957	1,005,751	1,341,555	ربح الفترة
				الخسارة الشاملة الأخرى:
				بنود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح
				أو الخسائر
(256)	(674)	(62)	(351)	فروق ترجمة عملة من العمليات أجنبية
				بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو
				الخسائر
(14,555)	(38,692)	(6,508)	(37,591)	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة
(14,811)	(39,366)	(6,570)	(37,942)	العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
2,246,731	2,858,591	999,181	1,303,613	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
				مجموع الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (11) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة جاسم للنقل والمناولة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

مجموع حقوق الملكية	أرباح مرحلة	تعديلات ترجمة عملات أجنبية	إحتياطي القيمة العادلة	فائض إعادة تقييم	إحتياطي إجباري	رأس المال	
47,434,475	14,015,274	(11,365)	93,609	11,512,850	6,824,107	15,000,000	كما في 1 يناير 2023 (مدققة)
2,858,591	2,897,957	(674)	(38,692)	-	-	-	مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة
(2,700,000)	(2,700,000)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 7)
47,593,066	14,213,231	(12,039)	54,917	11,512,850	6,824,107	15,000,000	كما في 30 يونيو 2023
44,446,595	12,497,485	(10,075)	108,721	10,489,850	6,360,614	15,000,000	كما في 1 يناير 2022 (مدققة)
2,246,731	2,261,542	(256)	(14,555)	-	-	-	مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة
(2,400,000)	(2,400,000)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 7)
44,293,326	12,359,027	(10,331)	94,166	10,489,850	6,360,614	15,000,000	كما في 30 يونيو 2022

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (11) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة جاسم للنقلات والمناولة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

السنة اشهر المنتهية في 30 يونيو	2022	2023
	2,388,791	3,050,342
	2,426,472	2,459,095
	335,013	349,599
	-	8,973
	53,327	-
	(14,050)	(14,043)
	(11,073)	(82,064)
	-	56,721
	-	20,780
	10,921	(172,036)
	-	29,753
	117,217	185,267
	186,896	201,860
	5,493,514	6,094,247
	(1,406,761)	(317,762)
	(98,777)	(140,206)
	303,336	153,681
	4,291,312	5,789,960
	(57,126)	(134,566)
	(67,704)	(216,792)
	4,166,482	5,438,602
	(500,000)	(7,250,000)
	-	308,710
	(2,672,857)	(4,294,338)
	144,663	311,843
	14,050	14,043
	11,073	43,440
	(3,003,071)	(10,866,302)
	-	6,872,358
	(117,217)	(145,923)
	(329,522)	(372,848)
	(2,372,263)	(2,700,000)
	(2,819,002)	3,653,587
	(1,655,591)	(1,774,113)
	2,427	(12,261)
	2,575,687	4,396,872
	922,523	2,610,498

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي، ضريبة دعم العمالة الوطنية، حصة الزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة

تسويات:

الاستهلاك

إطفاء موجودات حق الاستخدام

شطب ممتلكات ومعدات

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

إيرادات توزيعات أرباح

إيرادات فوائد

إنخفاض في قيمة موجودات محتفظ بها لغرض البيع

خسارة من بيع موجودات محتفظ به لغرض البيع

(ربح) خسارة من بيع ممتلكات ومعدات

مخصص مخزون بطيء الحركة

مصاريف تمويلية

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

مدينون وأرصدة مدينة أخرى

مخزون

دائنون وأرصدة دائنة أخرى

التدفقات النقدية الناتجة من العمليات التشغيلية

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة

الضرائب المدفوعة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:

ودائع ثابتة

المحصل من بيع موجودات محتفظ به لغرض البيع

شراء ممتلكات ومعدات

المحصل من بيع ممتلكات ومعدات

إيرادات توزيعات أرباح مستلمة

إيرادات فوائد مستلمة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

قروض وسلف

مصاريف تمويلية مدفوعة

إلتزامات عقود الإيجار المدفوعة

توزيعات أرباح نقدية مدفوعة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية

صافي النقص في النقد والنقد المعادل

تعديلات ترجمة عملات أجنبية

نقد ونقد معادل كما في بداية الفترة (إيضاح 3)

نقد ونقد معادل كما في نهاية الفترة (إيضاح 3)

إن المعاملات غير النقدية الهامة المعدلة في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع أعلاه مبينة أدناه:

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو	2022	2023
	627,103	33,286
	(627,103)	(33,286)
	16,054	-
	(16,054)	-

الأنشطة غير النقدية الهامة:

إضافات على موجودات حق الاستخدام

إضافات على إلتزامات عقود الإيجار

تعديلات على موجودات حق الاستخدام

تعديلات على إلتزامات عقود الإيجار

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (11) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1. تأسيس ونشاط الشركة الأم

إن العنوان الرئيسي المسجل للشركة الأم هو المرقاب، منطقة رقم 1، مبنى رقم 8، مجمع صالح سليمان الجراح العقاري، مكتب 2، الطابق الخامس، ص.ب. 22801، الصفاة 13089، الكويت. تم تسجيل الشركة الأم وتأسيسها في الكويت في 25 مايو 1979. تم إدراج أسهم الشركة الأم في بورصة الكويت في 17 أكتوبر 2021، بناءً عليه تم تغيير اسم الشركة الأم من شركة جاسم للنقل والمناولة ش.م.ك.ع. (مفصلة) إلى شركة جاسم للنقل والمناولة ش.م.ك.ع. تم تعديل السجل التجاري للشركة الأم ليعكس هذا التغيير في 20 أبريل 2022.

تشتمل الأغراض التي تأسست الشركة الأم من أجلها وفقاً 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 جميع أنواع الشاحنات والسيارات والمعدات والمكانن الخفيفة والثقيلة وأي وسيلة لازمة للمناولة ونقل المواد بزا وبخراً 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 الأم.
7. إقامة وتأجير المباني اللازمة لأغراض الخدمات والحرف المرتبطة بأعمال المناولة والنقل البري والبحري.
8. الشحن وخدمات كافة أنواع السفن وتموين البواخر وكلاء 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 الفوائد 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 المختلفة أنواعها داخل وخارج دولة الكويت. وعلى 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 ككيان قانوني أو كوكيل.
15. استئجار وتأجير وإنشاء وإدارة المستودعات بكافة أشكالها وتزويدها بالتجهيزات اللازمة.
16. تخزين البضائع وفق نظام العرض تحت الإشراف الجمركي داخل أو خارج المناطق الجمركية.
17. نقاط الخراطة المعدنية وورش الحدادة وتجميع المحركات والمولدات والمحولات الكهربائية وأجهزة التوزيع والتحكم الكهربائي بعد موافقة الهيئة العامة للصناعة.
18. بيع وشراء الأسهم والسندات لحساب الشركة الأم فقط.

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

إن الشركة الأم تابعة لشركة مشاريع الكويت القابضة ش.م.ك.ع.

إن الشركة الأم خاضعة لأنظمة وإشراف هيئة أسواق المال كشركة مدرجة.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بموجب قرار صادر عن مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 10 أغسطس 2023.

2. أسس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة مماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

إن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية. في رأي الإدارة، إن كافة التعديلات التي تتألف من المستحقات المتكررة العادية والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل قد تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة. إن نتائج الأعمال لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023. للمزيد من المعلومات يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022 والإيضاحات المتعلقة بها.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة والمطبقة من قبل المجموعة
إن المعايير والتعديلات الجديدة سارية المفعول لفترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2023 لم يكن لها تأثير مادي على
المركز المالي للمجموعة أو على أدائها المالي.

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات كانت قد صدرت ولكن لم يبدأ سريانها بعد.

3- نقد ونقد معادل
يتكون النقد والنقد المعادل المدرج في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع مما يلي:

30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023	
872,523	1,096,872	1,610,498	نقد وأرصدة لدى البنوك
1,050,000	3,550,000	8,500,000	ودائع ثابتة
1,922,523	4,646,872	10,110,498	نقد ونقد معادل وفقاً لبيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
(1,000,000)	(250,000)	(7,500,000)	ودائع ثابتة ذات آجال استحقاق أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر
922,523	4,396,872	2,610,498	نقد ونقد معادل وفقاً لبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

إن الودائع الثابتة تحقق متوسط معدل فائدة فعلي يتراوح من 5% إلى 5.35% (31 ديسمبر 2022: 1.23% إلى 5%، 30 يونيو 2022: 1.3% إلى 2.85% سنوياً).

يتم الاحتفاظ بالودائع الثابتة بمبلغ لا شيء (31 ديسمبر 2022: 50,000 دينار كويتي، 30 يونيو 2022: 50,000 دينار كويتي) كضمان مقابل تسهيلات ائتمان ممنوحة إلى المجموعة (إيضاح 9).

4- قروض وسلف

30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023	
-	-	1,872,358	قروض لأجل (أ)
5,143,935	4,629,542	9,629,542	دائنو مرابحات (ب)
5,143,935	4,629,542	11,501,900	

(أ) قرض لأجل تم الحصول عليه من بنك محلي يحمل معدل فائدة سنوي بواقع 0.95% فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي. يتم سداد القرض لأجل على أقساط ربع سنوية متساوية بقيمة 100,000 دينار كويتي، تم استحقاق ودفع القسط التالي في 30 يوليو 2023، ويستحق القسط الأخير في 31 يناير 2028.

تتطلب شروط اتفاقيات القرض من المجموعة الوفاء ببعض الضمانات المالية. لم يكن هناك مخالفات للضمانات المالية للقرض الذي يحمل فائدة خلال الفترة الحالية.

(ب) إن المبالغ المستحقة بموجب اتفاقيات المرابحة تستحق السداد خلال فترة تتراوح من 1 إلى 5 سنوات. يتم سداد المبالغ المستحقة على أساس الدفع المؤجل وتحمل معدل ربح يتراوح من 5% إلى 5.125% سنوياً (31 ديسمبر 2022: 4.125%، 30 يونيو 2022: 2.625%). تم الحصول على المرابحات من قبل بنك إسلامي محلي ومقومة بالدينار الكويتي.

والتي تتمثل في:

30 يونيو 2022	(مدققة) 31 ديسمبر 2022	30 يونيو 2023	
-	-	400,000	الجزء المتداول:
514,393	514,393	514,393	قرض لأجل
514,393	514,393	914,393	داننو مرابحات
-	-	1,472,358	الجزء غير المتداول:
4,629,542	4,115,149	9,115,149	قرض لأجل
4,629,542	4,115,149	10,587,507	داننو مرابحات
5,143,935	4,629,542	11,501,900	

5- إيرادات التشغيل

فيما يلي توزيع إيرادات المجموعة من العقود المبرمة مع العملاء حسب نوع الخدمات والتوقيت:

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2022	2023	2022	2023	
2,022,252	2,372,145	1,078,508	1,053,249	نقل
4,683,671	5,821,838	2,313,275	2,905,482	مناولة
6,095,533	5,679,288	2,951,711	2,742,143	تأجير معدات
215,135	483,019	110,423	243,450	تخزين
13,016,591	14,356,290	6,453,917	6,944,324	
13,016,591	14,356,290	6,453,917	6,944,324	توقيت تحقق الإيرادات خدمة مقدمة على مدى فترة من الوقت إجمالي إيرادات العقود المبرمة مع العملاء
11,876,247	13,050,685	5,906,941	6,260,278	الأسواق الجغرافية
717,878	643,917	319,561	322,990	دولة الكويت
422,466	661,688	227,415	361,056	قطر السعودية
13,016,591	14,356,290	6,453,917	6,944,324	إجمالي إيرادات العقود المبرمة مع العملاء

6- الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات الصلة

قامت المجموعة بالدخول في معاملات متنوعة مع أطراف ذات صلة بالشركات تحت السيطرة المشتركة، أعضاء مجلس الإدارة، أفراد الإدارة العليا والأطراف ذات الصلة الأخرى. إن الأسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات تم الموافقة عليها من قبل إدارة المجموعة. إن الأرصدة والمعاملات الهامة التي تمت مع أطراف ذات صلة هي كما يلي:

30 يونيو 2022	(مدققة) 31 ديسمبر 2022	30 يونيو 2023	شركات تحت سيطرة مشتركة	
554,042	758,054	8,129,056	8,129,056	الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:
80,977	65,223	96,797	96,797	نقد ونقد معادل مدينون وأرصدة مدينة أخرى

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:
2022	2023	2022	2023	
207,757	30,583	128,545	10,446	إيرادات التشغيل
-	(55,214)	525	(18,034)	مصاريف عمومية وإدارية
(12,000)	(15,000)	(6,000)	(9,000)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
10,703	33,536	-	28,221	إيرادات أخرى
206,460	(6,095)	123,070	11,633	

مزيا أفراد الإدارة العليا

إن أفراد الإدارة العليا هم الأشخاص الذين لديهم السلطة والمسئولية لتخطيط ومراقبة وتوجيه أنشطة المجموعة. كانت مكافأة موظفي الإدارة العليا خلال الفترة كما يلي:

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2022	2023	2022	2023	
170,443	212,804	83,557	103,618	رواتب ومزيا أخرى قصيرة الأجل
12,000	15,000	6,000	9,000	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
11,596	22,914	6,661	16,794	مكافأة نهاية الخدمة
194,039	250,718	96,218	129,412	

7- الجمعية العامة، توزيعات الأرباح النقدية ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وافقت الجمعية العامة العادية السنوية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 6 أبريل 2023 على التالي:

(أ) البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022.
(ب) اقتراح مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بواقع 18 فلس للسهم الواحد بإجمالي مبلغ 2,700,000 دينار كويتي.
(ج) اقتراح مجلس الإدارة بصرف مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 26,000 دينار كويتي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

وافقت الجمعية العامة العادية السنوية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 31 مارس 2022 على التالي:

(أ) البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021.
(ب) اقتراح مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بواقع 16 فلس للسهم الواحد بإجمالي مبلغ 2,400,000 دينار كويتي.
(ج) اقتراح مجلس الإدارة بصرف مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 22,000 دينار كويتي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

8- ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

ليس هناك أسهم عادية مخففة متوقع إصدارها. يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم بقسمة ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة:

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2022	2023	2022	2023	
2,261,542	2,897,957	1,005,751	1,341,555	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم
150,000,000	150,000,000	150,000,000	150,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
15.08	19.32	6.71	8.94	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

نظراً لعدم وجود أدوات مخففة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم متطابقة.

9- التزامات محتملة وارتباطات رأسمالية
يوجد على المجموعة التزامات محتملة كما يلي:

30 يونيو 2022	(مدققة) 31 ديسمبر 2022	30 يونيو 2023	
1,690,433	1,762,860	1,368,996	اعتمادات مستندية
3,030,908	2,481,650	2,749,445	خطابات ضمان
4,721,341	4,244,510	4,118,441	
754,551	394,764	4,290,325	ارتباطات رأسمالية مباني جاهزة

إن بعض الودائع الثابتة مرهونة كضمان مقابل خطابات الضمان المصدرة (إيضاح 3).

10- قياس القيمة العادلة
إن بيان القياس المتسلسل للقيمة العادلة هو كما يلي:

المستوى 1: ويشمل أسعار السوق النشط المعلنة (غير المعدلة) للموجودات والمطلوبات المتماثلة.
المستوى 2: ويشمل أسس التقييم التي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة متاحا إما بشكل مباشر أو غير مباشر.
المستوى 3: ويشمل أسس التقييم التي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة غير متاح.

تصنف المجموعة الاستثمارات في الأوراق المالية الأجنبية والمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما في 30 يونيو 2023 بمبلغ 161,597 ديناراً كويتياً (31 ديسمبر 2022: 200,289 ديناراً كويتياً و30 يونيو 2022: 200,846 ديناراً كويتياً) ضمن المستوى الأول من مستويات قياس القيمة العادلة.

لا توجد أي تحويلات بين المستويات المختلفة لقياسات القيمة العادلة خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2023.

11- معلومات القطاعات

تقوم الإدارة بتحديد القطاعات التشغيلية على أساس المعلومات التي يتم مراجعتها من قبل مجلس الإدارة والذي يمثله المسؤول الأول عن اتخاذ القرارات التشغيلية لغرض توزيع الموارد وتقييم الأداء. ينظم المسؤول الأول عن اتخاذ القرارات التشغيلية الرئيسية للمنشأة على أساس مناطق جغرافية مختلفة، داخل وخارج الكويت. يعرض الجدول التالي التحليل الجغرافي لموجودات ومطلوبات المجموعة كما في 30 يونيو 2023، 31 ديسمبر 2022 و30 يونيو 2022 وربح الفترة المنتهية في 30 يونيو 2023 و30 يونيو 2022. يتم عرض التحليل الجغرافي لإيرادات تشغيل المجموعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023 و30 يونيو 2022 ضمن (إيضاح 5).

المعلومات الجغرافية

في إطار عرض المعلومات الجغرافية، استندت إيرادات ونتائج وموجودات القطاع إلى الموقع الجغرافي الذي يتحقق منه الدخل واستندت موجودات القطاع إلى الموقع الجغرافي للموجودات.

30 يونيو 2022	(مدققة) 31 ديسمبر 2022	30 يونيو 2023	
			موجودات القطاع:
46,903,209	51,222,797	56,580,593	دولة الكويت
9,611,393	9,620,585	11,154,277	باقي دول مجلس التعاون الخليجي
56,514,602	60,843,382	67,734,870	
			مطلوبات القطاع:
11,786,839	12,678,407	19,017,233	دولة الكويت
434,437	730,500	1,124,571	باقي دول مجلس التعاون الخليجي
12,221,276	13,408,907	20,141,804	

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2022	2023	2022	2023
2,313,395	2,951,158	1,064,467	1,359,110
(51,853)	(53,201)	(58,716)	(17,555)
2,261,542	2,897,957	1,005,751	1,341,555

النتائج:
ربح (خسارة) الفترة
دولة الكويت
باقي دول مجلس التعاون الخليجي