

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

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 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)
11 – 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 للتقنيات والمناولة ش.م.ك.ع.
دولة الكويت

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة جاسم للتقنيات والمناولة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2023، وكذلك البيانات المالية المرحلية المكثفة المراجعة للأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والبيانات المالية المرحلية المكثفة المراجعة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة 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 تشتمل 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 نبدي 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 للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022، وتدقيق البيانات المالية المراجعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022 من قبل مراقب حسابات آخر والذي أبدى نتيجة / رأي غير متحفظ بتاريخ 10 نوفمبر 2022 و9 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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

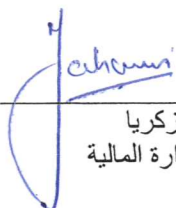
دولة الكويت

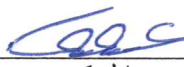
13 نوفمبر 2023


تدقيق حسابات | ضرائب | استشارات

30 سبتمبر 2022	(مدققة) 31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2023	إيضاح	الموجودات
3,040,118	4,646,872	10,420,821	3	الموجودات المتداولة: نقد ونقد معادل
8,458,477	8,443,183	9,181,997		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
915,417	1,087,973	1,295,384		مخزون
194,298	200,289	156,685	10	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
12,608,310	14,378,317	21,054,887		موجودات محتفظ بها لغرض البيع
-	465,536	-		مجموع الموجودات المتداولة
12,608,310	14,843,853	21,054,887		
44,557,047	44,810,821	46,868,762		الموجودات غير المتداولة: ممتلكات ومعدات
1,148,248	1,188,708	1,135,468		موجودات حق الاستخدام
45,705,295	45,999,529	48,004,230		مجموع الموجودات غير المتداولة
58,313,605	60,843,382	69,059,117		مجموع الموجودات
				<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
				المطلوبات المتداولة:
514,393	514,393	914,393	4	قروض وسلف
4,952,850	5,819,919	5,536,896		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
644,049	673,908	638,561		التزامات عقود الإيجار
6,111,292	7,008,220	7,089,850		مجموع المطلوبات المتداولة
				المطلوبات غير المتداولة:
4,629,542	4,115,149	10,487,507	4	قروض وسلف
529,818	540,158	514,953		التزامات عقود الإيجار
1,752,169	1,745,380	1,849,730		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
6,911,529	6,400,687	12,852,190		مجموع المطلوبات غير المتداولة
13,022,821	13,408,907	19,942,040		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية:
15,000,000	15,000,000	15,000,000		رأس المال
6,360,614	6,824,107	6,824,107		احتياطي إجباري
10,489,850	11,512,850	11,512,850		فائض إعادة تقييم
87,618	93,609	50,005		احتياطي القيمة العادلة
(11,231)	(11,365)	(13,949)		تعديلات ترجمة عملات أجنبية
13,363,933	14,015,274	15,744,064		أرباح مرحلة
45,290,784	47,434,475	49,117,077		مجموع حقوق الملكية
58,313,605	60,843,382	69,059,117		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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


ميكى زكريا
رئيس الإدارة المالية


عادل كوهري
الرئيس التنفيذي


الشيخ صباح محمد عبدالعزيز الصباح
نائب رئيس مجلس الإدارة

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2022	2023	2022	2023		
19,708,084	21,629,385	6,691,493	7,273,095	5	إيرادات التشغيل
(14,251,287)	(14,673,095)	(5,004,494)	(4,977,569)		تكاليف التشغيل
5,456,797	6,956,290	1,686,999	2,295,526		مجمول الربح
(2,066,305)	(2,315,672)	(686,023)	(698,910)		مصاريف عمومية وإدارية
(68,655)	(51,970)	(15,328)	(51,970)		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
-	(56,721)	-	-		انخفاض في قيمة موجودات محتفظ بها لغرض البيع
(185,332)	(296,978)	(68,115)	(111,711)		مصاريف تمويلية
312,696	421,672	142,877	173,344		إيرادات أخرى
3,449,201	4,656,621	1,060,410	1,606,279		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(36,612)	(45,630)	(11,001)	(15,100)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(91,529)	(114,071)	(27,502)	(37,746)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(36,612)	(45,630)	(11,001)	(15,100)		حصة الزكاة
(18,000)	(22,500)	(6,000)	(7,500)	6	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
3,266,448	4,428,790	1,004,906	1,530,833		ربح الفترة
فلس	فلس	فلس	فلس		
21.78	29.53	6.70	10.21	8	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2022	2023	2022	2023	
3,266,448	4,428,790	1,004,906	1,530,833	ربح الفترة
				الخسارة الشاملة الأخرى:
				بنود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر
(1,156)	(2,584)	(900)	(1,910)	فروق ترجمة عملة من العمليات الأجنبية
				بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر
(21,103)	(43,604)	(6,548)	(4,912)	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(22,259)	(46,188)	(7,448)	(6,822)	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
<u>3,244,189</u>	<u>4,382,602</u>	<u>997,458</u>	<u>1,524,011</u>	مجموع الدخل الشامل للفترة

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

شركة جاسم للتقنيات والمتاولة ش.م.ك.ج. وشركاتها التابعة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المحكف المجموع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

مجموع حقوق الملكية	أرباح مرحلة	تعديلات ترجمة عملات أجنبية	احتياطي القيمة العادلة	فائض إعادة تقييم	احتياطي إحصاري	رأس المال
47,434,475	14,015,274	(11,365)	93,609	11,512,850	6,824,107	15,000,000
4,382,602	4,428,790	(2,584)	(43,604)	-	-	-
(2,700,000)	(2,700,000)	-	-	-	-	-
49,117,077	15,744,064	(13,949)	50,005	11,512,850	6,824,107	15,000,000
44,446,595	12,497,485	(10,075)	108,721	10,489,850	6,360,614	15,000,000
3,244,189	3,266,448	(1,156)	(21,103)	-	-	-
(2,400,000)	(2,400,000)	-	-	-	-	-
45,290,784	13,363,933	(11,231)	87,618	10,489,850	6,360,614	15,000,000

كما في 1 يناير 2022 (مدققة)
مجموع (الخصارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 7)
كما في 30 سبتمبر 2022

كما في 1 يناير 2023 (مدققة)
مجموع (الخصارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 7)
كما في 30 سبتمبر 2023

كما في 1 يناير 2022 (مدققة)
مجموع (الخصارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 7)
كما في 30 سبتمبر 2022

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2022	2023	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
3,449,201	4,656,621	تسويات:
		الاستهلاك
3,630,866	3,749,390	ربح من إنهاء عقد إيجار
(547)	(2,216)	إطفاء موجودات حق الاستخدام
501,581	515,612	شطب ممتلكات ومعدات
-	8,973	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
68,655	51,970	إيرادات توزيعات أرباح
(14,050)	(14,043)	إيرادات فوائد
(18,170)	(203,494)	انخفاض في قيمة موجودات محتفظ بها لغرض البيع
-	56,721	خسارة من بيع موجودات محتفظ به لغرض البيع
-	20,780	(ربح) خسارة من بيع ممتلكات ومعدات
5,407	(172,036)	مخصص مخزون بطيء الحركة
-	19,285	مصاريف تمويلية
185,332	296,978	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
257,614	265,726	
8,065,889	9,250,267	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(1,363,664)	(656,737)	مخزون
(177,720)	(226,697)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
988,577	(294,062)	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات التشغيلية
7,513,082	8,072,771	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(103,494)	(163,979)	المدفوع من الضرائب
(67,704)	(216,792)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
7,341,884	7,692,000	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
		ودائع ثابتة
500,000	(7,750,000)	المحصل من بيع موجودات محتفظ به لغرض البيع
-	308,710	شراء ممتلكات ومعدات
(4,538,374)	(5,804,767)	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
184,266	311,843	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
14,050	14,043	إيرادات فوائد مستلمة
18,170	69,447	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(3,821,888)	(12,850,724)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
		قروض وسلف
(111,509)	6,772,358	مصاريف تمويلية مدفوعة
(73,823)	(268,508)	دفعات إيجار
(497,342)	(547,530)	توزيعات أرباح نقدية مدفوعة
(2,375,196)	(2,700,000)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(3,057,870)	3,256,320	صافي (النقص) الزيادة في نقد ونقد معادل
462,126	(1,902,404)	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
2,305	(73,647)	نقد ونقد معادل في بداية الفترة (إيضاح 3)
2,575,687	4,396,872	نقد ونقد معادل في نهاية الفترة (إيضاح 3)
3,040,118	2,420,821	

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

الأنشطة غير النقدية الهامة:		
752,255	515,569	إضافات على موجودات حق الاستخدام
(752,255)	(515,569)	إضافات على التزامات عقود الإيجار
16,054	5,112	تعديلات تأجير على موجودات حق الاستخدام
(16,054)	(5,112)	تعديلات على التزامات 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 دولة الكويت بتاريخ 25 مايو 1979. تم إدراج أسهم الشركة الأم في بورصة الكويت بتاريخ 17 أكتوبر 2021، بناءً عليه تم تغيير اسم الشركة الأم من شركة جاسم للنقل والمناولة ش.م.ك.ع. (مفقلة) 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 واستيراد جميع أنواع الشاحنات والسيارات والمعدات والمكانن الخفيفة والثقيلة وأي وسيلة لازمة للمناولة ونقل المواد بوزنٍ وبحراً 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 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. 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 المراجعة بموجب قرار صادر عن مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 13 نوفمبر 2023.

2. أسس الإعداد

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

إن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة 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 المراجعة المرفقة. إن نتائج الأعمال لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 المراجعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 والإيضاحات حولها.

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 ليس لها تأثير مادي على المركز المالي المجموع 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 سبتمبر 2022	(مدققة) 31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2023	
1,990,118	1,096,872	920,821	نقد وأرصدة لدى البنوك
1,050,000	3,550,000	9,500,000	ودائع ثابتة
3,040,118	4,646,872	10,420,821	نقد ونقد معادل وفقاً لبيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
-	(250,000)	(8,000,000)	ودائع ثابتة ذات أجل استحقاق أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر
3,040,118	4,396,872	2,420,821	نقد ونقد معادل وفقاً لبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

إن الودائع الثابتة تحقق متوسط معدل فائدة فعلي يتراوح من 4.75% إلى 5.35% (31 ديسمبر 2022: 1.23% إلى 5%)، و30 سبتمبر 2022: 1.3% إلى 2.85%) سنوياً.

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

4. قروض وسلف

30 سبتمبر 2022	(مدققة) 31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2023	
-	-	1,772,358	قرض لأجل (أ)
5,143,935	4,629,542	9,629,542	دائنو مرابحة (ب)
5,143,935	4,629,542	11,401,900	

(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، يستحق القسط التالي في 31 أكتوبر 2023 وقد تم سداؤه، 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 سبتمبر 2022: 2.625%). تم الحصول على المرابحات من قبل بنك إسلامي محلي ومقومة بالدينار الكويتي.

والتي تتمثل في:

30 سبتمبر 2022	(مدققة) 31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2023	
-	-	400,000	الجزء المتداول:
514,393	514,393	514,393	قرض لأجل
514,393	514,393	914,393	دائنو مرابحة
-	-	1,372,358	الجزء غير المتداول:
4,629,542	4,115,149	9,115,149	قرض لأجل
4,629,542	4,115,149	10,487,507	دائنو مرابحة
5,143,935	4,629,542	11,401,900	

5. إيرادات التشغيل

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2022	2023	2022	2023	
3,071,592	3,384,399	1,049,340	1,012,254	نقل
7,030,773	8,755,399	2,347,102	2,933,561	مناولة
9,267,523	8,772,535	3,171,990	3,093,247	تأجير معدات
338,196	717,052	123,061	234,033	تخزين
19,708,084	21,629,385	6,691,493	7,273,095	
19,708,084	21,629,385	6,691,493	7,273,095	توقيت تحقق الإيرادات
19,708,084	21,629,385	6,691,493	7,273,095	خدمات مقدمة على مدى فترة من الوقت
				إجمالي إيرادات العقود المبرمة مع العملاء
الأسواق الجغرافية				
18,037,046	19,519,218	6,160,799	6,468,533	دولة الكويت
973,809	1,026,999	255,931	383,082	قطر
697,229	1,083,168	274,763	421,480	السعودية
19,708,084	21,629,385	6,691,493	7,273,095	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 سبتمبر 2022	(مدققة) 31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2023	شركات تحت سيطرة مشتركة	
924,439	758,054	9,799,869	9,799,869	الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:
69,524	65,223	149,247	149,247	نقد ونقد معادل مدينون وأرصدة مدينة أخرى
				المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع:
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2022	2023	2022	2023	
352,289	41,193	144,532	10,610	إيرادات التشغيل
(211,722)	(93,125)	(211,722)	(37,911)	مصاريف عمومية وإدارية
-	154,981	(10,703)	121,445	إيرادات أخرى

مزايا أفراد الإدارة العليا

إن أفراد الإدارة العليا هم الأشخاص الذين لديهم السلطة والمسئولية لتخطيط ومراقبة وتوجيه أنشطة المجموعة.

إن مزايا موظفي الإدارة العليا خلال الفترة هي كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2022	2023	2022	2023	
245,964	306,396	75,521	93,592	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
18,000	22,500	6,000	7,500	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
16,719	28,986	5,123	6,071	مكافأة نهاية الخدمة
280,683	357,882	86,644	107,163	

7- الجمعية العامة وتوزيعات 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:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)
2022	2023	2022	2023	
3,266,448	4,428,790	1,004,906	1,530,833	
150,000,000	150,000,000	150,000,000	150,000,000	
21.78	29.53	6.70	10.21	

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

9. التزامات محتملة وارتباطات رأسمالية يوجد على المجموعة لتزامات محتملة وارتباطات رأسمالية كما يلي:

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2023	التزامات محتملة اعتمادات مستندية خطابات ضمان
694,065	1,762,860	839,506	
2,827,758	2,481,650	1,881,860	
3,521,823	4,244,510	2,721,366	
371,478	394,764	4,155,990	إرتباطات رأسمالية مباني جاهزة

إن بعض الودائع الثابتة بمبلغ لا شيء دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 50,000 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2022: 50,000 دينار كويتي) مرهونة كضمان مقابل خطابات الضمان المصدرة لصالح المجموعة (إيضاح 3).

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

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

تصنف المجموعة استثماراتها في الأوراق المالية الأجنبية والمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما في 30 سبتمبر 2023 بمبلغ 156,685 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 200,289 دينار كويتي و30 سبتمبر 2022: 194,298 دينار كويتي) ضمن المستوى الأول من مستويات قياس القيمة العادلة.

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023، لم يكن هناك أي تحويلات بين المستويات المختلفة لقياسات القيمة العادلة.

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 سبتمبر 2023، 31 ديسمبر 2022 و 30 سبتمبر 2022 و ربح الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023 و 30 سبتمبر 2022. يتم عرض التحليل الجغرافي لإيرادات التشغيل للمجموعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023 و 30 سبتمبر 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 سبتمبر 2022	(مدققة) 31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2023	
موجودات القطاع:				
دولة الكويت	48,453,655	51,222,797	58,242,547	
باقي دول مجلس التعاون الخليجي	9,859,950	9,620,585	10,816,570	
	<u>58,313,605</u>	<u>60,843,382</u>	<u>69,059,117</u>	
مطلوبات القطاع:				
دولة الكويت	12,468,623	12,678,407	19,044,460	
باقي دول مجلس التعاون الخليجي	554,198	730,500	897,580	
	<u>13,022,821</u>	<u>13,408,907</u>	<u>19,942,040</u>	
النتائج:				
ربح (خسارة) الفترة				
دولة الكويت	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023
باقي دول مجلس التعاون الخليجي	3,395,381	4,618,586	1,081,986	1,667,428
	(128,933)	(189,796)	(77,080)	(136,595)
	<u>3,266,448</u>	<u>4,428,790</u>	<u>1,004,906</u>	<u>1,530,833</u>