

شركة جاسم للنقل والمناولة ش.م.ك.ع.
(سابقاً: شركة جاسم للنقل والمناولة ش.م.ك. (مقفلت))
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 الإدارة
شركة جاسم للنقلات والمناولة ش.م.ك.ع.
(سابقاً: 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.ع. (سابقاً: شركة جاسم للنقلات والمناولة ش.م.ك. (مقفلة)) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2022 وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وبياني التغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم 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 نبدى 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 والنظام 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، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010، بشأن 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.

وليد عبدالله العصيمي

سجل مراقبي الحسابات رقم 68 فئة أ

إرنست ويونغ

العيان والعصيمي وشركاهم

10 نوفمبر 2022

الكويت

شركة جاسم للنقل والمناولة ش.م.ك.ع.
(سابقاً: شركة جاسم للنقل والمناولة ش.م.ك. (مقفلت)) وشركاتها التابعة

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2021 دينار كويتي	2022 دينار كويتي	2021 دينار كويتي	2022 دينار كويتي		
16,249,565 (12,521,726)	19,708,084 (14,251,287)	5,597,551 (4,334,648)	6,691,493 (5,004,494)	3	إيرادات من العقود مع العملاء مصروفات تشغيل
3,727,839	5,456,797	1,262,903	1,686,999		مجمل الربح
275,949 (1,807,612)	312,696 (2,066,305)	127,705 (604,341)	142,877 (686,023)		إيرادات أخرى مصروفات إدارية
(100,295) (112,871)	(68,655) (185,332)	(17,448) (53,192)	(15,328) (68,115)		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للأرصدة المدينة تكاليف تمويل
1,983,010 (19,835) (19,835) - (18,000)	3,449,201 (36,612) (36,612) (91,529) (18,000)	715,627 (7,279) (7,279) - (6,000)	1,060,410 (11,001) (11,001) (27,502) (6,000)		الربح قبل الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي الزكاة ضريبة دعم العمالة الوطنية مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
1,925,340	3,266,448	695,069	1,004,906		ربح الفترة
12.84 فلس	21.78 فلس	4.63 فلس	6.7 فلس	10	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

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

شركة جاسم للنقل والمناولة ش.م.ك.ع.
(سابقاً: شركة جاسم للنقل والمناولة ش.م.ك. (مقفلت)) 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	
1,925,340	3,266,448	695,069	1,004,906	ربح الفترة
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى:
				بنود يتم أو قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:
(929)	(1,156)	185	(900)	فروق تحويل عملات أجنبية
				بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:
(42,172)	(21,103)	4,474	(6,548)	(خسائر) أرباح غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(43,101)	(22,259)	4,659	(7,448)	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
1,882,239	3,244,189	699,728	997,458	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

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

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

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

30 سبتمبر 2021 دينار كويتي	(ملفقة) 31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	30 سبتمبر 2022 دينار كويتي	ايضاحات
42,035,430	43,626,046	44,557,047	
904,682	922,265	1,148,248	
42,940,112	44,548,311	45,705,295	
735,960	737,697	915,417	
211,865	215,401	194,298	
7,228,625	7,190,675	8,458,477	
2,522,238	3,075,687	3,040,118	4
10,698,688	11,219,460	12,608,310	
53,638,800	55,767,771	58,313,605	
15,000,000	15,000,000	15,000,000	5
6,111,806	6,360,614	6,360,614	
8,843,850	10,489,850	10,489,850	
105,185	108,721	87,618	
(10,589)	(10,075)	(11,231)	
12,263,770	12,497,485	13,363,933	
42,314,022	44,446,595	45,290,784	
1,604,775	1,600,556	1,752,169	
4,911,240	4,629,542	4,629,542	6
396,337	486,664	529,818	
6,912,352	6,716,762	6,911,529	
540,499	457,712	644,049	
-	514,393	514,393	6
3,871,927	3,632,309	4,952,850	
4,412,426	4,604,414	6,111,292	
11,324,778	11,321,176	13,022,821	
53,638,800	55,767,771	58,313,605	

Rajif Kollarni

راجيف كولكارني
(رئيس الإدارة المالية)

Adal Kohri

عادل كوهري
(الرئيس التنفيذي)

Sheikh Ali Foz Dhiyeb Al-Sabah

الشيخ علي فواز دعيح الصباح
(رئيس مجلس الإدارة)

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

شركة جاسم للنقل والمناولة ش.م.ك.ع.
 (سابقاً: شركة جاسم للنقل والمناولة ش.م.ك.) (مقفلت) وشركاتها التابعة

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

المجموع دينار كويتي	أرباح مرحلة دينار كويتي	احتياطي تحويل عملات أجنبية دينار كويتي	احتياطي القيمة العادلة دينار كويتي	فائض إعادة التقييم دينار كويتي	احتياطي إجباري دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	
44,446,595	12,497,485	(10,075)	108,721	10,489,850	6,360,614	15,000,000	كما في 1 يناير 2022 (مدقق)
3,266,448	3,266,448	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(22,259)	-	(1,156)	(21,103)	-	-	-	خسائر شاملة أخرى للفترة
3,244,189	3,266,448	(1,156)	(21,103)	-	-	-	اجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
(2,400,000)	(2,400,000)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح 5)
45,290,784	13,363,933	(11,231)	87,618	10,489,850	6,360,614	15,000,000	كما في 30 سبتمبر 2022
43,431,783	13,338,430	(9,660)	147,357	8,843,850	6,111,806	15,000,000	كما في 1 يناير 2021 (مدقق)
1,925,340	1,925,340	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(43,101)	-	(929)	(42,172)	-	-	-	خسائر شاملة أخرى للفترة
1,882,239	1,925,340	(929)	(42,172)	-	-	-	اجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
(3,000,000)	(3,000,000)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح 5)
42,314,022	12,263,770	(10,589)	105,185	8,843,850	6,111,806	15,000,000	كما في 30 سبتمبر 2021

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

شركة جاسم للنقل والمناولة ش.م.ك.ع.
 (سابقاً: شركة جاسم للنقل والمناولة ش.م.ك. (مقفل)) 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	
1,965,010	3,431,201	أنشطة التشغيل
(181,626)	5,407	ربح الفترة قبل الضرائب وبعد مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(1,461)	(547)	تعديلات غير نقدية لمطابقة ربح الفترة بصافي التدفقات النقدية:
3,220,596	3,630,866	خسارة (ربح) من بيع ممتلكات ومعدات
493,710	501,581	ربح من انتهاء عقد إيجار
184,099	257,614	استهلاك
100,295	68,655	إطفاء موجودات حق الاستخدام
(18,380)	(18,170)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(23,751)	(14,050)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للأرصدة المدينة
112,871	185,332	إيرادات فوائد
		إيرادات توزيعات أرباح
		تكاليف تمويل
5,851,363	8,047,889	
(127,167)	(177,720)	التغيرات في رأس المال العامل:
553,961	(1,363,664)	مخزون
(651,828)	1,006,577	مدينون ومدفوعات مقدماً
		دائنون ومصروفات مستحقة
5,586,659	7,513,082	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
33,870	-	منح حكومية مستلمة خلال الفترة
(85,307)	(103,494)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(88,507)	(67,704)	سداد ضرائب
5,446,715	7,341,884	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(8,476,572)	(4,538,374)	شراء ممتلكات ومعدات
254,369	184,266	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(1,000,000)	500,000	صافي الحركة في الودائع الثابتة ذات فترات استحقاق أصلية لأكثر من 3 أشهر
18,380	18,170	إيرادات فوائد مستلمة
23,751	14,050	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
(9,180,072)	(3,821,888)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
(3,000,000)	(2,375,196)	توزيعات أرباح مدفوعة
4,911,240	-	قرض محدد الأجل مستلم
(39,379)	(33,078)	تكاليف تمويل مدفوعة
(27,486)	(111,509)	تكاليف تمويل مدفوعة لقرض محدد الأجل
(46,006)	(40,745)	تكاليف تمويل مدفوعة لمطلوبات تأجير
(506,250)	(497,342)	مدفوعات أصل المبلغ لعقود الإيجار
1,292,119	(3,057,870)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
(2,441,238)	462,126	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
36,699	2,305	تأثير تحويل عملات أجنبية
3,426,777	2,575,687	النقد والنقد المعادل في 1 يناير
1,022,238	3,040,118	النقد والنقد المعادل في 30 سبتمبر
		معاملات غير نقدية
384,306	752,255	إضافات إلى أصل حق الاستخدام
(384,306)	(752,255)	إضافات إلى مطلوبات التأجير
-	16,054	تعديل عقد تأجير لموجودات حق الاستخدام
-	(16,054)	تعديل عقد تأجير لمطلوبات التأجير
-	-	

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

شركة جاسم للنقل والمناولة ش.م.ك.ع. (سابقاً: شركة جاسم للنقل والمناولة ش.م.ك. (مقفلت)) وشركاتها التابعة

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

1 التأسيس والأنشطة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة جاسم للنقل والمناولة ش.م.ك.ع. (سابقاً: شركة جاسم للنقل والمناولة ش.م.ك. (مقفلت)) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022 بموجب قرار صادر عن مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 10 نوفمبر 2022.

يقع عنوان المكتب الرئيسي المسجل للشركة الأم في 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. وأصبحت أسهم الشركة الأم مدرجة في بورصة الكويت في 17 أكتوبر 2021، لذلك تم تغيير اسم الشركة الأم إلى شركة جاسم للنقل والمناولة ش.م.ك.ع. تم تعديل السجل التجاري للشركة الأم ليعكس هذا التغيير في 20 أبريل 2022.

إن الشركة الأم هي شركة تابعة لشركة القرين للصناعات البتروكيماوية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم الكبرى") 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.
15. تأجير 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 أسهم وسندات لحساب الشركة.

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

اعتمد مساهمو الشركة الأم خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 31 مارس 2022 البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

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

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

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

2.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي". تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

لم تقم المجموعة مبدئياً بتطبيق أي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره أو لم يصبح ساري المفعول بعد. لم يكن للتعديلات الأخرى على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تسري على الفترة المحاسبية السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2022 أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية مجمعة سنوية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وينبغي الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022. ترى الإدارة أنه تم إدراج كافة التعديلات (التي تتكون من الاستحقاقات العادية المتكررة) والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

3 الإيرادات

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2021	2022	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,733,827	3,071,592	934,951	1,049,340	نقل
5,527,306	7,030,773	1,800,820	2,347,102	مناولة
7,504,859	9,267,523	2,705,800	3,171,990	تأجير معدات
483,573	338,196	155,980	123,061	تخزين
16,249,565	19,708,084	5,597,551	6,691,493	
16,249,565	19,708,084	5,597,551	6,691,493	توقيت الاعتراف بالإيرادات خدمات مقدمة على مدار الوقت
14,489,383	18,037,046	4,995,406	6,160,799	الأسواق الجغرافية
1,136,577	973,809	364,952	255,931	الكويت
623,605	697,229	237,193	274,763	قطر
16,249,565	19,708,084	5,597,551	6,691,493	السعودية
				إجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 سبتمبر 2022

4 النقد والنقد المعادل

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

	30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2022	
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
أرصدة لدى البنوك ونقد ودائع ثابتة	972,238	1,025,687	1,990,118	
	1,550,000	2,050,000	1,050,000	
النقد والنقد المعادل وفقاً لبيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع ودائع ثابتة ذات فترات استحقاق أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر	2,522,238	3,075,687	3,040,118	
	(1,500,000)	(500,000)	-	
النقد والنقد المعادل وفقاً لبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع	1,022,238	2,575,687	3,040,118	

إن الودائع الثابتة تدر متوسط معدل فائدة فعلي يتراوح من 2.45% إلى 2.85% (31 ديسمبر 2021: 1% إلى 2%)، و30 سبتمبر 2021: 1% إلى 2% سنوياً.

يتم الاحتفاظ بالودائع الثابتة بمبلغ 50,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 50,000 دينار كويتي، و30 سبتمبر 2021: 50,000 دينار كويتي) كضمانات مقابل تسهيلات ائتمان أخرى ممنوحة إلى المجموعة (إيضاح 8).

5 حقوق الملكية

أ) رأس المال

يتكون رأسمال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من 150,000,000 سهم (31 ديسمبر 2021: 150,000,000 سهم، و30 سبتمبر 2021: 150,000,000 سهم) بقيمة 100 فلس (31 ديسمبر 2021: 100 فلس، و30 سبتمبر 2021: 100 فلس) للسهم، مدفوعة نقداً بالكامل.

ب) توزيعات الأرباح

لا يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح الموصي بها على الأسهم العادية كالتزام كما في 31 ديسمبر حيث تمت الموافقة عليها في الجمعية العمومية السنوية لاحقاً لتاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ 10 مارس 2022 بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ 16 فلس للسهم بإجمالي مبلغ 2,400,000 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021. تمت الموافقة على توزيعات الأرباح الموصي بها لسنة 2021 في اجتماع الجمعية العمومية العادية بتاريخ 31 مارس 2022 وتم دفعها لاحقاً.

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ 21 مارس 2021 بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ 20 فلس للسهم بإجمالي مبلغ 3,000,000 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020. تمت الموافقة على توزيعات الأرباح الموصي بها لسنة 2020 في اجتماع الجمعية العمومية العادية بتاريخ 31 مارس 2021 وتم دفعها لاحقاً.

6 قروض وسلف

	30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2022	
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
دائنو مرابحة:				
الجزء المتداول	-	514,393	514,393	
الجزء غير المتداول	4,911,240	4,629,542	4,629,542	
	4,911,240	5,143,935	5,143,935	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 سبتمبر 2022

6 قروض وسلف (تتمة)

إن المبالغ المستحقة بموجب اتفاقيات المرابحة تستحق السداد خلال فترة تتراوح من 1 إلى 5 سنوات. يتم تسوية المبلغ المستحق على أساس الدفع المؤجل ويحمل ربحاً بنسبة 4.125% سنوياً (31 ديسمبر 2021: 2.625%، 30 سبتمبر 2021: 2.625%). تم الحصول على أرصدة دائني المرابحة من بنك إسلامي محلي.

7 معاملات الأطراف ذات علاقة

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

فيما يلي المعاملات مع أطراف ذات علاقة:

(مدققة)			
شركات زميلة أخرى دينار كويتي	30 سبتمبر 2022 دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	30 سبتمبر 2021 دينار كويتي
بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع:			
إيرادات	352,289	435,853	341,570
مصرفات تذاكر	-	-	(1,402)
مصرفات تشغيل	(211,722)	(286,766)	(68,217)
المساهمون			
دينار كويتي	30 سبتمبر 2022 دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	30 سبتمبر 2021 دينار كويتي
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:	69,524	-	113,457
مبلغ مستحق من طرف ذي علاقة	69,524	-	113,457
معاملات أخرى			
شراء (بيع) ممتلكات ومعدات وقطع غيار ومواد استهلاكية	297,000	-	(130,296)

مكافآت موظفي الإدارة العليا

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

كانت مكافأة موظفي الإدارة العليا للمجموعة خلال الفترة كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2022	2021	2022	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
245,964	259,876	75,521	85,066	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
18,000	18,000	6,000	6,000	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
16,719	15,005	5,123	5,044	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
280,683	292,881	86,644	96,110	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 سبتمبر 2022

7 معاملات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

الرصيد القائم كما في			
(مدققة)			
30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	رواتب ومزايا قصيرة الأجل
63,326	56,838	57,569	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
99,317	104,362	121,081	
<u>162,643</u>	<u>161,200</u>	<u>178,650</u>	

8 التزامات ومطلوبات محتملة

لدى المجموعة الالتزامات والمطلوبات المحتملة التالية:

(مدققة)			
30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	التزامات
1,006,465	-	694,065	خطابات ائتمان
			مطلوبات محتملة
2,392,321	2,713,689	2,827,758	خطابات ضمان

كما في 30 سبتمبر 2022 ، كانت لدى المجموعة اتفاقيات عقود إنشاء مع أطراف أخرى وبالتالي فهي ملتزمة بالمصروفات الرأسمالية المستقبلية فيما يتعلق بالمباني سابقة التجهيز بمبلغ 371,478 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 1,222,920 دينار كويتي و30 سبتمبر 2021: 1,611,237 دينار كويتي).

إن بعض الودائع الثابتة محتفظ بها كضمان مقابل خطاب ضمان مصدر (إيضاح 4).

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 30 سبتمبر 2022 بمبلغ 194,298 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 215,401 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2021: 211,865 دينار كويتي) ضمن المستوى 1 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 مبالغ 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 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.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 سبتمبر 2022

10 ربحية السهم (تتمة)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ربح الفترة (دينار كويتي)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)
2021	2022	2021	2022			
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي			
1,925,340	3,266,448	695,069	1,004,906			
150,000,000	150,000,000	150,000,000	150,000,000			
12.84	21.78	4.63	6.7			

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

11 معلومات القطاعات

قامت الإدارة بتحديد قطاعات التشغيل بناءً على المعلومات التي تمت مراجعتها من قبل مجلس الإدارة الذي يمثله مسؤول اتخاذ القرارات التشغيلية الرئيسية لغرض توزيع الموارد وتقييم الأداء. ينظم مسؤول اتخاذ القرارات التشغيلية الرئيسية المنشأة على أساس مناطق جغرافية مختلفة، داخل وخارج الكويت. يعرض الجدول التالي التحليل الجغرافي لموجودات ومطلوبات المجموعة كما في 30 سبتمبر 2022 و 31 ديسمبر 2021 و 30 سبتمبر 2021 وربح الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022 و 30 سبتمبر 2021. وتم عرض التحليل الجغرافي لإيرادات المجموعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022 و 30 سبتمبر 2021 ضمن الإيضاح 3.

المعلومات الجغرافية

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		النتائج - ربح (خسارة) الفترة الكويت	باقي دول مجلس التعاون الخليجي
2021	2022	2021	2022		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
1,892,746	3,395,381	644,948	1,081,986		
32,594	(128,933)	50,121	(77,080)		
1,925,340	3,266,448	695,069	1,004,906		
(مدققة)					
30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر		
2021	2021	2021	2022		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
43,792,545	46,112,971	48,453,655			
9,846,255	9,654,800	9,859,950			
53,638,800	55,767,771	58,313,605			
10,704,026	10,770,443	12,468,623			
620,752	550,733	554,198			
11,324,778	11,321,176	13,022,821			