

شركة المعدات القابضة
ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023
مع تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل

الصفحة	المحتويات
	تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل
1	بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق).
2	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق).
3	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق).
4	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق).
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق).
14 - 6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعدة (غير مدققة).

شركة المعدات القابضة
شركة مساهمة كويتية عامة
دولة الكويت

تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

الى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة المعدات القابضة ش.م.ك.ع

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة المعدات القابضة ش.م.ك.ع ("الشركة الام") وشركاتها التابعة ("يشار إليها مجتمعة باسم "المجموعة") كما في 31 مارس 2023، وكذلك المعلومات المرحلية المكثفة المجمعة للدخل و للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، بصفة رئيسية، توجيه الإستفسارات إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة اقل بشكل جوهري من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور المهمة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. لذلك فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

أساس الإستنتاج المتحفظ

نلفت الإنتباه لما يلي:

- تعثرت المجموعة في سداد التسهيلات البنكية المستحقة عليها كما ورد في إيضاحي رقم (5، 8) وحتى تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لم تتمكن إدارة المجموعة من الانتهاء من إعادة التفاوض أو الحصول على تمويل بديل. و إن هذه الظروف تشير إلى وجود عدم يقين جوهري في قدرة المجموعة على الاستمرار طبقاً لمبدأ الاستمرارية المحاسبي (معيار التدقيق الدولي رقم 570) إيضاح رقم (2).
- لم تقم إدارة المجموعة بإحتساب مخصصات كافية للذمم المدينة تطبيقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 "الأدوات المالية" حيث تتضمن أرصدة مدينة بمبلغ 4,614,279 دينار كويتي تجاوزت أعمارها فترة الـ 365 يوماً.

الإستنتاج المتحفظ

استناداً إلى مراجعتنا - بإستثناء ما تم ذكره في فقرة أساس الإستنتاج المتحفظ - فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم اعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

Kreston Kuwait

مكتب عبداللطيف جوهري وشركاه

محاسبون قانونيون

برج باناسونيك - الدور 23 - مكتب 82

شارع فهد السالم - القبلة

ص.ب: 27724 الصفاة 13138 الكويت

تلفون: (+965) 22479823

فاكس: (+965) 22479824

info@krestonkuwait.com

www.krestonkuwait.com



تقرير حول المتطلبات القانونية والأمر التنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تتفق مع ما هو وارد بالدفاتر المحاسبية للشركة الأم، وأنه في حدود المعلومات التي توفرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أية مخالفات خلال الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما، على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

علاوة على ذلك، وحسب ما ورد إليه علمنا وإعتقادنا، لم يرد إلى علمنا خلال مراجعتنا ما يشير إلى وجود مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية، وتعديلاته، خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2023 على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي المجمع.

عبد اللطيف محمد جوهري عبدالله
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 142
مرخص من هيئة أسواق المال
عضو في كريستون العالمية



الكويت في: 14 مايو 2023

شركة المعدات القابضة
ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2023

	(مدققة)			
	31 ديسمبر	31 مارس		
	2022	2023		
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
الموجودات				
الموجودات غير المتداولة :				
	438,497	414,168		الممتلكات والمنشآت والمعدات
8,360,529	3,000,000	3,000,000		حق إنتفاع
3,000,000	3,000,000	3,000,000		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى - الجزء غير المتداول
806,494	619,648	619,648	3	مجموع الموجودات غير المتداولة
12,167,023	4,058,145	4,033,816		الموجودات المتداولة :
	6,419,798	6,385,798	4	المخزون
-	6,419,798	6,385,798	4	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى - الجزء المتداول
5,379,317	4,867,584	4,887,739	3	النقد والنقد المعادل
1,166,042	1,055,724	1,014,000	5	مجموع الموجودات المتداولة
6,545,359	12,343,106	12,287,537		إجمالي الموجودات
18,712,382	16,401,251	16,321,353		
المطلوبات وحقوق الملكية				
حقوق الملكية :				
	8,000,000	8,000,000		رأس المال
8,000,000	8,000,000	8,000,000		إحتياطي إعادة تقييم
278,158	303,181	303,181		خسائر متراكمة
(3,295,005)	(3,732,601)	(3,898,400)		مجموع حقوق الملكية
4,983,153	4,570,580	4,404,781		المطلوبات المتداولة :
1,874,781	-	-	6	المستحق إلى أطراف ذات صلة
4,812,229	4,256,910	4,342,811	7	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
6,346,836	6,346,836	6,346,836	8	قروض بنكية
695,383	1,226,925	1,226,925	5	بنوك دائنة
13,729,229	11,830,671	11,916,572		مجموع المطلوبات المتداولة
18,712,382	16,401,251	16,321,353		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وتقرأ معها

نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي
ضرار خالد فهد الرباح

شركة المعدات القابضة
ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاحات	
2022	2023		
دينار كويتي	دينار كويتي		
36,111	59,000		إيرادات النشاط
(57,990)	(118,543)		تكلفة النشاط
(21,879)	(59,543)		مجممل الخسارة
24,000	-		إيرادات أخرى
-	(90,200)		مخصص مطالبات
-	35,550	6	إيرادات من تسوية
			المصاريف والأعباء الأخرى
(11,728)	(11,974)		إستهلاكات الممتلكات والمنشآت والمعدات
(9,771)	(11,055)		تكاليف الموظفين
(10,000)	(28,577)		مصاريف إدارية
(31,499)	(51,606)		مجموع المصروفات والأعباء الأخرى
(29,378)	(165,799)		صافي خسارة الفترة
(0.37)	(2.07)	9	خسارة السهم / (فلس)

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمع المكنفة وتقرأ معها

نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي
ضرار خالد فهد الرباح

شركة المعدات القابضة
ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(29,378)	(165,799)	صافي خسارة الفترة
-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى
-	-	الدخل الشامل الاخر للفترة
(29,378)	(165,799)	مجموع خسارة الدخل الشامل للفترة

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف وتقرأ معها

شركة المعدات القابضة
ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

		إحتياطي		
المجموع	خسائر متراكمة	إعادة تقييم	رأس المال	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
5,012,531	(3,265,627)	278,158	8,000,000	الرصيد في 1 يناير 2022
(29,378)	(29,378)	-	-	مجموع خسارة الدخل الشامل للفترة
4,983,153	(3,295,005)	278,158	8,000,000	الرصيد في 31 مارس 2022
4,570,580	(3,732,601)	303,181	8,000,000	كما في 1 يناير 2023
(165,799)	(165,799)	-	-	مجموع خسارة الدخل الشامل للفترة
4,404,781	(3,898,400)	303,181	8,000,000	الرصيد في 31 مارس 2023

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف وتقرأ معها

شركة المعدات القابضة
ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاحات
2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
(29,378)	(165,799)	صافي خسارة الفترة
تعديلات :		
14,844	24,329	إستهلاكات الممتلكات والمنشآت والمعدات
-	90,200	مخصص مطالبات
-	(35,550)	إيرادات من تسوية
(14,534)	(86,820)	خسارة التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
التغيير في موجودات ومطلوبات التشغيل :		
998	(20,155)	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
42,355	35,550	المستحق إلى أطراف ذات صلة
-	34,000	المخزون
(29,985)	(4,299)	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(1,166)	(41,724)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(1,166)	(41,724)	صافي التدفقات النقدية خلال الفترة
(555,215)	(1,109,273)	يضاف : النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
(556,381)	(1,150,997)	رصيد النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف وتقرأ معها

1. التأسيس والنشاط

تأسست شركة المعدات القابضة ش.م.ك.ع. (عامّة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة "المجموعة") بتاريخ 25 مايو 1999 وأسهم الشركة الأم مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية.

فيما يلي الأغراض التي تأسست من أجلها الشركة الأم :

- تملك أسهم أو حصص في شركات كويتية أو غير كويتية والإشتراك في تأسيس هذه الشركات.
- الإشتراك في إدارة الشركات التي تملكها.
- إقراض الشركات التي تملك فيها أسهماً وكفالتها لدى الغير.
- تملك المنقولات والعقارات اللازمة لتنفيذ عملياتها في إطار الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.
- تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات إختراع أو علامات تجارية صناعية أو حقوق إمتياز أو أي حقوق أخرى تتعلق بذلك وتأجيرها لشركات أخرى لإستغلالها داخل الكويت أو خارجها.

إن عنوان المكتب المسجل للشركة الأم هو ص.ب. 435، الصفاة 13005، الكويت.

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة باسم "المجموعة").

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لشركة المعدات القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 بموجب قرار مجلس إدارة الشركة الأم والصادر في 14 مايو 2023.

2. أساس الإعداد

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهو عملة التشغيل والعرض للشركة الأم.

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية مجمعة كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الإستحقاقات العادية المتكررة، والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج العمليات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023. للمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع للبيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 والإيضاحات المتممة لها.

تم إتباع نفس السياسات المحاسبية وطرق الإحتساب المتبعة في البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التالية السارية بداية من 1 يناير 2023. على الرغم من أن المعايير والتعديلات الجديدة ستطبق لأول مره في 2023، إلا أنها ليس لها تأثير مادي على البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة أو المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمجموعة.

شركة المعدات القابضة
ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

2. أساس الإعداد (تتمه)

مبدأ محاسبي خاص بالإستمرارية

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمبدأ الإستمرارية، والذي يفترض قدرة المجموعة على تحقيق موجوداتها وسداد التزاماتها من خلال نشاطها الإعتيادي، ولا تتضمن المعلومات المرحلية المكثفة المجمعة أي تعديلات قد تنتج عن عدم التأكد من إستمرارية المجموعة.

إن المجموعة تعثرت في سداد التسهيلات البنكية المستحقة كما هو مبين بإيضاحي (5 و 8) وإن هذه الظروف تشير إلى وجود عدم يقين في قدرة المجموعة على الاستمرار طبقاً لمبدأ الإستمرارية المحاسبي (معيار التدقيق الدولي رقم 570).

إن إستمرارية المجموعة تعتمد على قدراتها على تحقيق ارباح وتعزيز تدفقاتها النقدية في المستقبل إضافة إلى الدعم والتمويل من قبل المساهمين. يتعين على مجلس الإدارة عرض الحالة على المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية الغير العادية لتقرر اما ان تزيد راس المال، أو حل المجموعة أو اخذ الاجراءات الاخرى اللازمة بهذا الصدد.

3. مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

	(مدققة)	
	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023
	دينار كويتي	دينار كويتي
	9,023,885	9,555,087
	887,862	887,862
	170,917	195,917
	124,937	78,225
	(4,834,774)	(5,834,774)
	5,372,827	4,882,317
	806,494	619,648
	6,490	5,422
	6,185,811	5,507,387

مدينون تجاريون وأرصدة مدينة من عقود إنشاءات
مجملة المبالغ المستحقة من عملاء عن أعمال عقود
إيرادات مستحقة
دفعات مقدمة للموردين
يخصم: مخصص خسائر إنتمانية متوقعة
مدينو محتجزات
مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

تم عرض مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى كما يلي :

	(مدققة)	
	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023
	دينار كويتي	دينار كويتي
	806,494	619,648
	5,379,317	4,887,739
	6,185,811	5,507,387

مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى - الجزء غير المتداول
مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى - الجزء المتداول

شركة المعدات القابضة
ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

3. مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى (تتمة)

قامت إدارة المجموعة بإحتساب مخصص خسائر إنتمانية متوقعة لمدينون تجاريون وأرصدة مدينة من عقود إنشاءات بمبلغ 5,834,774 د.ك أي مايعادل 61% من إجمالي المبلغ المبين أعلاه.

يوجد دعاوى قضائية تم رفعها من المجموعة ضد جهة حكومية ومتداولة أمام القضاء وذلك نتيجة لقيام الأخيرة بعمل فصل تعسفي للعقود المبرمة معها ولم يتم تحصيل هذه المبالغ مما حدا بإقامة هذه الدعاوى للحصول على تعويض يلائم هذه الخسائر وسوف يتم تسجيل مخصص خسائر إنتمانية من عدمه بمجرد صدور أحكام في هذه الدعاوى.

فيما يلي تحليل الحركة على مخصص الخسائر الأتثمانية المتوقعة :

(مدققة)			
31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,834,774	4,834,774	5,834,774	الرصيد في 1 يناير
-	1,000,000	-	مخصص خسائر إنتمانية
<u>4,834,774</u>	<u>5,834,774</u>	<u>5,834,774</u>	الرصيد في 31 ديسمبر

4. المخزون

(مدققة)			
31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,334,912	7,714,232	7,680,232	معدات لغرض البيع و قطع غيار
(1,334,912)	(1,294,434)	(1,294,434)	يخصم : مخصص بضاعة بطينة الحركة ومتقادمة
<u>-</u>	<u>6,419,798</u>	<u>6,385,798</u>	

إن المخزون مرهون مقابل قروض لأجل (إيضاح - 8) .

فيما يلي تحليل الحركة على مخصص بضاعة بطينة الحركة ومتقادمة:

(مدققة)			
31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,334,912	1,334,912	1,294,434	الرصيد في 1 يناير
-	(40,478)	-	مخصص إننتفت الحاجة إليه
<u>1,334,912</u>	<u>1,294,434</u>	<u>1,294,434</u>	الرصيد في 31 ديسمبر

شركة المعدات القابضة
ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

<u>5. النقد والنقد المعادل</u>		
31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
1,014,000	1,055,724	1,166,042
<u>1,014,000</u>	<u>1,055,724</u>	<u>1,166,042</u>
نقد بالصندوق ولدى البنوك		
النقد والنقد المعادل كما في بيان المركز المالي		
<u>يخصم:</u>		
(938,072)	(938,072)	(1,027,040)
(1,226,925)	(1,226,925)	(695,383)
<u>(1,150,997)</u>	<u>(1,109,273)</u>	<u>(556,381)</u>
أرصدة محتجزة لدى البنوك		
بنوك دائنة		
النقد والنقد المعادل لغرض إعداد بيان التدفقات النقدية		

6. معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات صلة في مساهمي المجموعة الذين لهم تمثيل في مجلس الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة العليا والشركات الزميلة والشركات التابعة التي يكون للشركة تمثيل في مجالس إدارتها. في إطار النشاط الاعتيادي وبموافقة إدارة المجموعة، تمت معاملات مع تلك الأطراف خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2023.

فيما يلي الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات صلة المدرجة في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة:

<u>بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف</u>		
31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
-	-	1,874,781
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,874,781</u>
مستحق إلى أطراف ذات صلة		
شركة إنشاءات الخصوصية للتجارة العامة		
والمقاولات - ذ.م.م		

<u>بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف</u>	
31 مارس 2023	31 مارس 2022
دينار كويتي	دينار كويتي
35,550	-
<u>35,550</u>	<u>-</u>
إيرادات من تسوية	

شركة المعدات القابضة
ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

<u>7. دانون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى</u>		
31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
2,382,882	2,391,481	2,759,645
3,220	3,220	36,172
34,151	34,151	83,056
-	-	406,083
-	-	28,831
702,899	612,699	-
1,071,958	1,071,958	1,278,892
147,701	143,401	219,550
4,342,811	4,256,910	4,812,229

<u>8. قروض لأجل</u>			
31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2022	معدل الفائدة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	تاريخ الإستحقاق
5,102,814	5,102,814	5,102,814	31 مايو 2021
1,244,022	1,244,022	1,244,022	30 يونيو 2022
6,346,836	6,346,836	6,346,836	

- إن هذا القرض مدرج بالدينار الكويتي لدى بنك محلي وهو مضمون مقابل كفالات تضامنية مقدمة من قبل الشركة الأم. كما في 31 مارس 2023، تم رهن مخزون بقيمة دفترية بمبلغ 3,947,977 د.ك كضمان مقابل لهذا القرض .

-- إن هذا القرض مدرج بالدينار الكويتي لدى بنك محلي وهو مضمون مقابل كفالات تضامنية مقدمة من قبل الشركة الأم. كما في 31 مارس 2023، تم رهن مخزون بقيمة دفترية بمبلغ 2,237,845 د.ك كضمان مقابل لهذا القرض .

تعثرت المجموعة في سداد أقساط القروض المستحقة عليها وتقوم إدارة المجموعة حالياً بالتفاوض مع هذه البنوك لإعادة جدولة مدفوعات القروض.

9. خسارة السهم
يتم إحتساب خسارة السهم بقسمة خسارة الفترة العائدة لمساهمي الشركة الام على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة). إن المعلومات الضرورية لاحتساب خسارة السهم بناء على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة .

شركة المعدات القابضة
ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

9. خسارة السهم (تتمه)

إن خسارة السهم خلال الفترة كما يلي:

2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(29,378)	(165,799)	خسارة الفترة (دينار كويتي)
80,000,000	80,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (أسهم)
(0.37)	(2.07)	خسارة السهم / (فلس)

10. التزامات محتملة

بتاريخ المركز المالي المرحلي المكثف المجمع يوجد لدى المجموعة الإلتزامات المحتملة التالية :

(مدققة)			
31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,332,926	3,300,426	3,300,426	مقابل كفالات بنكية
3,332,926	3,300,426	3,300,426	

11. دعاوى قضائية ومطالبات محتملة

توجد لدى المجموعة مطالبات قضائية تتمثل في قضايا مرفوعة من المجموعة ضد الغير ومن الغير ضد المجموعة، والذي ليس بالإمكان تقدير النتائج التي سوف تترتب عليها إلى أن يتم البت فيها من قبل القضاء. وفي رأي المستشار القانوني للمجموعة وإدارة المجموعة، فإنه لن يكون لهذه المطالبات تأثير سلبي مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة. وعليه، لم تقم المجموعة بقيد مخصصات إضافية عن هذه القضايا نظرا لوجود مخصصات كافية عنها كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

12. معلومات القطاعات

لدى المجموعة أربعة قطاعات تشغيل :

- 1- المتاجرة في معدات الإنشاءات
- 2- البناء والتأجير والصيانة
- 3- العقارات
- 4- الإستثمارات

يدار كل قطاع من هذه القطاعات التشغيلية بصورة منفصلة حيث أن كلا منها يتطلب إتباع منحج مختلفة كما يتطلب موارد أخرى. وتتم كافة التحويلات فيما بين القطاعات على أساس أسعار بشروط تجارية بحتة. لأغراض الإدارة، تتبع المجموعة السياسات المحاسبية نفسها المستخدمة في البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2022. إضافة إلى ذلك، لا يتم توزيع الموجودات أو المطلوبات التي لا تتعلق مباشرة بأنشطة الأعمال لأي قطاع تشغيلي إلى القطاعات.

شركة المعدات القابضة
ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

12. معلومات القطاعات (تتمة)

أولاً - قائمة الدخل :

المتاجرة في			الفترة المنتهية في 31 مارس 2023
الإجمالي	العقود	معدات إنشائية	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	إيرادات قطاع التشغيل
59,000	59,000	-	نتائج القطاع
(86,655)	(86,622)	(33)	إيرادات غير موزعة
35,550			مصروفات غير موزعة
(114,694)			خسارة الفترة
(165,799)			

المتاجرة في			الفترة المنتهية في 31 مارس 2022
الإجمالي	العقود	معدات إنشائية	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	إيرادات قطاع التشغيل
36,111	36,111	-	نتائج القطاع
(36,491)	(35,705)	(786)	إيرادات غير موزعة
24,000			مصروفات غير موزعة
(16,887)			خسارة الفترة
(29,378)			

ثانياً - بيان المركز المالي :

المتاجرة في			كما في 31 مارس 2023
الإجمالي	العقود	معدات إنشائية	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	الموجودات
16,130,354	6,068,113	10,062,241	موجودات غير موزعة
190,999			إجمالي الموجودات
16,321,353			المطلوبات
11,672,086	2,907,117	8,764,969	مطلوبات غير موزعة
244,486			إجمالي المطلوبات
11,916,572			

شركة المعدات القابضة
ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

12. معلومات القطاعات (تتمة)

المتاجرة في			كما في 31 ديسمبر 2022
الإجمالي	العقود	معدات إنشائية	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	الموجودات
16,169,822	6,072,332	10,097,490	موجودات غير موزعة
231,429			إجمالي الموجودات
16,401,251			
11,680,586	2,915,617	8,764,969	المطلوبات
150,085			مطلوبات غير موزعة
11,830,671			إجمالي المطلوبات
المتاجرة في			كما في 31 مارس 2022
الإجمالي	العقود	معدات إنشائية	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	الموجودات
18,561,939	6,847,671	11,714,268	موجودات غير موزعة
150,443			إجمالي الموجودات
18,712,382			
11,900,284	3,026,030	8,874,254	المطلوبات
1,828,945			مطلوبات غير موزعة
13,729,229			إجمالي المطلوبات

13. القيمة العادلة للأدوات المالية

تقوم المجموعة بقياس موجوداتها المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في نهاية كل بيانات مالية. تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي يمكن من خلاله إستلام أو بيع أصل أو المبلغ المدفوع لتحويل الإلتزام في معاملة نظامية بين مشاركين في السوق كما في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة على إفتراض حدوث معاملة بيع الأصل أو نقل الإلتزام في إحدى الحالات التالية :

- * من خلال السوق الرئيسي للأصل أو الإلتزام؛ أو
 - * في حالة عدم وجود سوق رئيسي، من خلال أكثر الأسواق ربحية للأصل أو الإلتزام.
- يتم تصنيف الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر التي يتم قياسها أو الإفصاح عنها بالقيمة العادلة في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من خلال تسلسل القيمة العادلة إستناداً إلى أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل أهمية لقياس القيمة العادلة ككل :
- المستوى 1 : الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة.
- المستوى 2 : أساليب تقييم يكون بها أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل تأثير جوهري على قياس القيمة العادلة ملحوظاً بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى 3 : أساليب تقييم لا يكون بها أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل تأثير جوهري على قياس القيمة العادلة.

شركة المعدات القابضة
ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

13. القيمة العادلة للأدوات المالية (يتبع...)

يبين الجدول التالي الموجودات المالية للمجموعة المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المقاسة بالقيمة العادلة طبقاً لمستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة :

المستوى 3 دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي	
3,000,000	3,000,000	كما في 31 مارس 2023
179,083	179,083	أرض مستأجرة
3,179,083	3,179,083	مبنى
3,000,000	3,000,000	كما في 31 ديسمبر 2022
191,001	191,001	أرض مستأجرة
3,191,001	3,191,001	مبنى
3,000,000	3,000,000	كما في 31 مارس 2022
184,106	184,106	أرض مستأجرة
3,184,106	3,184,106	مبنى

14. الجمعية العمومية السنوية للمساهمين

لم يتم بعد انعقاد إجتماع الجمعية العمومية العادية للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022. وبناءاً عليه، لم يتم بعد اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022 من قبل المساهمين. إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 لا تتضمن أي تعديلات قد تكون مطلوبة في حالة عدم اعتماد الجمعية العمومية السنوية للبيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

15. أرقام المقارنة

قامت المجموعة بإعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لبعض بنود البيانات المالية المجمعة للفترة / السنة السابقة لتتوافق مع تصنيف الفترة الحالية. إعادة التوبيخ هذه لم تؤثر على الأرباح والخسائر المجمع المفصح عنها سابقاً، أو حقوق الملكية أو الأرصدة الافتتاحية المقارنة السابقة.