

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025

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

السادة / أعضاء مجلس الإدارة المحترمين

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

تقرير مراقب الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة المعدات القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("يشار إليهم مجتمعين بإسم "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2025، وكذلك المعلومات المرحلية المكثفة المجمعة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المطبق على مهام المراجعة 2410: "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، بصفة رئيسية، توجيه الاستفسارات إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل جوهري 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. لذلك فإننا لا نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد لعلنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34).

تقرير حول المتطلبات القانونية والأموال التنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وبناءً على مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. كذلك، بناءً على مراجعتنا، لم يرد لعلنا ما يشير إلى حدوث أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها اللاحقة، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025 على وجه يؤثر مادياً في المركز المالي للشركة الأم أو في نتائج أعمالها.

بالإضافة إلى ذلك، وبناءً على مراجعتنا على حد علمنا واعتقادنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى حدوث أية مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به وتعديلاتها اللاحقة، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025 على وجه يؤثر مادياً في المركز المالي للشركة الأم أو في نتائج أعمالها.



قيس محمد النصف
مراقب حسابات ترخيص رقم 38 فئة "أ"
BDO النصف وشركاه

الكويت في : 27 أكتوبر 2025

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2025

30 سبتمبر 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	30 سبتمبر 2025	إيضاحات	الموجودات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
265,880	264,675	248,392		موجودات غير متداولة
3,000,000	3,000,000	3,000,000		ممتلكات ومنشآت ومعدات
619,648	509,651	509,651	4	حق انتفاع
3,885,528	3,774,326	3,758,043		ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
				موجودات متداولة
58,624	56,874	56,474	5	مخزون
2,756,770	1,294,866	1,309,864	4	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
1,300,497	952,066	647,066	6	أرصدة لدى البنوك وتقد
4,115,891	2,303,806	2,013,404		
8,001,419	6,078,132	5,771,447		إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
8,000,000	8,000,000	8,000,000		حقوق الملكية
315,033	318,297	306,360		رأس المال
(5,551,919)	(5,580,441)	(5,684,425)		فائض إعادة تقييم
2,763,114	2,737,856	2,621,935		خسائر متراكمة
				إجمالي حقوق الملكية
				مطلوبات
1,038	1,038	2,118		مطلوبات غير متداولة
-	300,000	300,000	8	مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
1,038	301,038	302,118		قروض
				مطلوبات متداولة
2,865,340	2,910,659	2,818,815	7	ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
1,244,021	100,000	-	8	قروض
1,127,906	28,579	28,579	9	مستحق إلى بنوك
5,237,267	3,039,238	2,847,394		
5,238,305	3,340,276	3,149,512		إجمالي المطلوبات
8,001,419	6,078,132	5,771,447		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة علي الصفحات من 6 إلى 14 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.


ضرار خالد فهد الرباح
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2024	2025	2024	2025	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
25,585	20,400	-	10,000	إيرادات
(52,515)	(22,044)	(28,280)	(3,815)	تكلفة الإيرادات
(26,930)	(1,644)	(28,280)	6,185	مجمّل الربح / (الخسارة)
(102,973)	5,833	-	5,833	رد / (مخصص) خسائر ائتمانية متوقعة
(129,903)	4,189	(28,280)	12,018	ربح / (خسارة) العمليات
(110,134)	(120,110)	(51,075)	(85,075)	مصاريّف عمومية وإدارية
155,316	-	155,316	-	إيرادات أخرى
(359,084)	-	-	-	16 مخصص دعوى قضائية
(358,617)	-	-	-	مصاريّف تمويلية
(802,422)	(115,921)	75,961	(73,057)	(خسارة) / ربح الفترة
-	-	-	-	دخل شامل آخر
(802,422)	(115,921)	75,961	(73,057)	إجمالي (الخسارة) / الربح الشامل للفترة
(10.03)	(1.45)	0.95	(0.91)	(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة لمساهمي الشركة الأم (قلم)

إن الإيضاحات المرفقة علي الصفحات من 6 إلى 14 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025

إجمالي حقوق الملكية	خسائر متراكمة	فائض	رأس المال
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
3,565,536	(4,761,771)	327,307	8,000,000
(802,422)	(802,422)	-	-
-	12,274	(12,274)	-
2,763,114	(5,551,919)	315,033	8,000,000
2,737,856	(5,580,441)	318,297	8,000,000
(115,921)	(115,921)	-	-
-	11,937	(11,937)	-
2,621,935	(5,684,425)	306,360	8,000,000

الرصيد كما في 1 يناير 2024 (مدققة)
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
المحول من فائض إعادة التقييم فيما يتعلق بالإستهلاك
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2024

الرصيد كما في 1 يناير 2025 (مدققة)
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
المحول من فائض إعادة التقييم فيما يتعلق بالإستهلاك
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2025

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 6 إلى 14 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجموع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2024	2025		
دينار كويتي	دينار كويتي		
(802,422)	(115,921)		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			خسارة الفترة
			تسويات لـ:
25,962	16,283		إستهلاك
102,973	(5,833)		(رد) / مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
359,084	-		مخصص دعوى قضائية
-	1,080		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
(155,316)	-		إيرادات أخرى
358,617	-		مصاريف تمويلية
(111,102)	(104,391)		
			التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
10,584	400		مخزون
37,599	(9,165)		ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
153,527	(91,844)		ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
90,608	(205,000)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	(100,000)		المسدد إلى القروض
121,622	-		صافي الحركة على أرصدة بنكية محتجزة
121,622	(100,000)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التمويلية
212,230	(305,000)		صافي (النقص) / الزيادة في نقد ونقد معادل
298,525	688,554		نقد ونقد معادل في بداية الفترة
510,755	383,554	6	نقد ونقد معادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 6 إلى 14 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1. التأسيس والنشاط

تأسست شركة المعدات القابضة ش.م.ك. (عامة) ("الشركة الأم") بموجب عقد تأسيس رقم 1424 جلد 1 بتاريخ 23 مايو 1999، وتم تسجيلها في بورصة الكويت بتاريخ 11 أكتوبر 2004.

فيما يلي الأنشطة التي تأسست من أجلها الشركة الأم:

- تملك أسهم أو حصص في شركات كويتية أو غير كويتية والإشتراك في تأسيس هذه الشركات بنوعيتها.
- الاشتراك في إدارة الشركات التي تملك فيها أسهماً أو حصصاً.
- إقراض الشركات التي تملك فيها أسهماً وكفالتها لدى الغير.
- تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في إطار الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.
- تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع أو علامات تجارية صناعية أو رسوم صناعية أو أية حقوق أخرى تتعلق بذلك وتاجيرها لشركات أخرى لإستغلالها داخل الكويت أو خارجها.
- الإستثمار في محافظ مالية وعقارية و إستثمارية.

إن عنوان المكتب المسجل للشركة الأم هو ص.ب. 192، الصفاة 13002، الكويت.

إن الشركة الأم مملوكة بنسبة 20,201% من شركة الوطني للإستثمار (محافظ العملاء).

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 27 أكتوبر 2025.

1.1 المفهوم المحاسبي الأساسي

كما في 30 سبتمبر 2025 بلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة 5,684,425 دينار كويتي (31 ديسمبر 2024: 5,580,441 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2024: 5,551,919 دينار كويتي)، وتجاوزت الالتزامات المتداولة الموجودات المتداولة بمبلغ 833,990 دينار كويتي (31 ديسمبر 2024: 735,432 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2024: 1,121,376 دينار كويتي). تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025 على أساس مبدأ الاستمرارية.

إن قدرة المجموعة على الإستمرار كنشاط مستمر تعتمد على توفر الدعم المستمر من المؤسسات المالية (ويعني ذلك إعادة جدولة قروض لأجل وتسهيلات بنكية إلى متوسطة/طويلة الأجل) ومن الدائنين والمساهمين وقدرة المجموعة على تحسين الربحية والتدفقات النقدية.

ترى الإدارة أنها ستكون قادرة على التفاوض لتمديد فترات هذه القروض والتسهيلات البنكية كما هو متوقع في المرحلة التالية. وبالتالي، تواصل المجموعة تطبيق مبدأ الإستمرارية في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

2. أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية"، لذا يجب قراءتها مع آخر بيانات مالية سنوية مجمعة للمجموعة كما في للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024 ("آخر بيانات مالية سنوية مجمعة").

إن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية مجمعة سنوية كاملة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية لإعداد التقارير المالية الصادرة من مجلس معايير المحاسبة الدولية.

في رأي الإدارة، تم إدراج كافة التعديلات (بما في ذلك المستحقات المتكررة) في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. إن نتائج العمليات لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2025. للمزيد من المعلومات يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة للمجموعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024.

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

2.1 التغييرات في السياسات المحاسبية المهمة

معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة مطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تتفق مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024 باستثناء تطبيق معايير جديدة تسري اعتباراً من 1 يناير 2025. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل تم صدوره ولم يسر مفعوله بعد. يتم تطبيق التعديل الساري لأول مرة في 2025، غير أنه ليس له تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

عدم قابلية العملات للتحويل (تعديل على معيار المحاسبة الدولي 21)

في 15 أغسطس 2023 أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً بشأن عدم قابلية العملات للتحويل كتعديل على معيار المحاسبة الدولي 21 تأثيرات التغييرات في أسعار صرف العملات الأجنبية (التعديلات). نشأت تلك التعديلات نتيجة لاقتراح ثلثته لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية بشأن تحديد سعر الصرف في حالة عدم قابلية العملات للتحويل على المدى الطويل، إذ إنه قبل إصدار التعديلات، لم يتضمن معيار المحاسبة الدولي 21 متطلبات تحديد سعر الصرف عندما تكون العملة غير قابلة للتحويل إلى عملة أخرى، مما أدى إلى تنوع الممارسات المتبعة.

وقد أوصت اللجنة بأن يعمل مجلس معايير المحاسبة الدولية على تضييق نطاق التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 21 لمعالجة هذه المشكلة. وبعد مزيد من المداولات، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية مسودة للتعويضات المرتبطة بالتعديلات المقترحة على معيار المحاسبة الدولي 21 وتم إصدار التعديلات النهائية في أغسطس 2023.

تتضمن التعديلات متطلبات تقييم مدى إمكانية تحويل العملة مقابل عملة أخرى من عدمها. وتتطلب التعديلات من المنشأة تقدير سعر الصرف الفوري عندما تتوصل المنشأة إلى عدم قابلية العملة للتحويل إلى عملة أخرى.

لم يكن للتعديل أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025

3. أساس التجميع

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025 الشركة الأم وشركاتها التابعة. يتم تجميع المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركات التابعة على أساس كل بند من خلال إضافة البنود المتشابهة للموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات. تم استبعاد الأرصدة وأية أرباح محققة، وخسائر، ومصاريق، وإيرادات وأرصدة من المعاملات التي تتم داخل المجموعة عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة لشركة المعدات القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة كما يلي:

اسم الشركة التابعة	بند التأسيس	الأنشطة الرئيسية	نسبة الملكية %		
			30 سبتمبر 2024	31 ديسمبر 2024	30 سبتمبر 2025
			2024	(مدققة)	2025
			%	%	%
شركة المعدات ذ.م.م. (*)	دولة الكويت	المتاجرة في معدات الإنشاء	99	99	99
شركة الخدة العالمية للتجارة العامة والمقاولات ذ.م.م. (*)	دولة الكويت	عقود الإنشاءات	99	99	99
شركة مجموعة الفرات القابضة ش.م.ك. (مقفلة) (*)	دولة الكويت	الاستثمارات تجارية الآلات والمعدات والأدوات	96	96	96
شركة المعدات الوطنية لتجارة الآلات والمعدات والأدوات ذ.م.م. (*)	دولة الكويت	الأدوات	99	99	99

(*) إن نسبة حصة الملكية الفعلية للمجموعة في الشركات التابعة تبلغ 100% حيث تم تسجيل أسهم / حصص معينة متعلقة ببعض الشركات التابعة بأسماء أطراف آخرين والذين يحتفظون بذلك الأسهم / الحصص نيابة عن ولصالح المجموعة، وقد تم التنازل عنها بموجب توكيلات رسمية وإقرارات خطية لصالح المجموعة.

تم تجميع المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركات التابعة على أساس المعلومات المالية المرحلية المكثفة المعدة من قبل الإدارة كما في 30 سبتمبر 2025.

4. ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى

30 سبتمبر 2025	31 ديسمبر 2024	30 سبتمبر 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
9,432,701	9,438,534	9,438,534	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة من عقود إنشاءات
(9,394,514)	(9,400,347)	(7,938,975)	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة *
38,187	38,187	1,499,559	موجودات عقود
887,862	887,862	887,862	ذمم مدينة محتجزه
619,648	619,648	619,648	إيرادات مستحقة
265,917	265,917	265,917	مصروفات مدفوعة مقدما
7,500	-	-	دفعات مقدمة للموردين
76,263	76,263	76,263	أرصدة مدينة أخرى
34,135	26,637	27,169	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة *
(109,997)	(109,997)	-	
1,819,515	1,804,517	3,376,418	

تم عرض ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع / المركز المالي المجمع كما يلي:

30 سبتمبر 2025	31 ديسمبر 2024	30 سبتمبر 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
509,651	509,651	619,648	الجزء غير المتداول
1,309,864	1,294,866	2,756,770	الجزء المتداول
1,819,515	1,804,517	3,376,418	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025

4. نتم تجارية مدينة و ذمم مدينة أخرى (تتمة)

* إن الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة / السنة / الفترة هي كما يلي:

30 سبتمبر 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	30 سبتمبر 2025	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
7,836,002	7,836,002	9,510,344	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة / الفترة
102,973	1,674,342	-	المحمل خلال الفترة / السنة / الفترة
-	-	(5,833)	رد خلال الفترة / السنة / الفترة
7,938,975	9,510,344	9,504,511	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة / الفترة

5. مخزون

30 سبتمبر 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	30 سبتمبر 2025	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,539,562	1,537,812	1,537,412	معدات لغرض البيع وقطع غيار
(1,480,938)	(1,480,938)	(1,480,938)	مخصص بضاعة متقادمة وبطيئة الحركة *
58,624	56,874	56,474	

قامت المجموعة برهن مخزون بقيمة دفترية 36,600 دينار كويتي (31 ديسمبر 2024: 36,600 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2024: 36,600 دينار كويتي) لدي بنوك محلية مقابل قروض لأجل (إيضاح 8).

6. أرصدة لدى البنوك ونقد

30 سبتمبر 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	30 سبتمبر 2025	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,300,486	952,055	647,055	حسابات جارية لدى البنوك
11	11	11	نقد في الصندوق
1,300,497	952,066	647,066	

لأغراض بيان التدفقات النقدية، يتألف النقد والنقد المعادل في الفترة / السنة / الفترة هي كما يلي:

30 سبتمبر 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	30 سبتمبر 2025	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,300,486	952,055	647,055	حسابات جارية لدى البنوك
11	11	11	نقد في الصندوق
1,300,497	952,066	647,066	
(789,742)	(263,512)	(263,512)	يُخصم
510,755	688,554	383,554	أرصدة بنكية محتجزة نقد ونقد معادل

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025

7. ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى

30 سبتمبر 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	30 سبتمبر 2025	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,584,559	1,584,568	1,584,568	دائنون تجاريون
34,151	34,151	34,151	ذمم دائنة محتجزة
359,084	359,084	359,084	مخصص قضايا
579,780	580,808	569,509	مستحقات موظفين
144,000	143,175	143,175	مستحق إلى أطراف ذات صلة (إيضاح 10)
-	40,274	60,134	مصاريف مستحقة
-	4,830	-	مصرف فوائد مستحقة
163,766	163,769	68,194	أرصدة دائنة أخرى
2,865,340	2,910,659	2,818,815	

خلال الفترة الحالية المنتهية في 30 سبتمبر 2025، قامت المجموعة بإطفاء مبلغ من ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى قيمتها الدفترية لاشيء دينار كويتي (31 ديسمبر 2024: 155,316 دينار كويتي و30 سبتمبر 2024: 155,316 دينار كويتي) وقد قامت إدارة المجموعة بناءً على رأي المستشار القانوني بالإضافة إلى موافقة مجلس إدارة الشركة الأم بإطفاء تلك الأرصدة بناءً على إبرام عقود تسوية مع الدائنين، وقد تم إثبات هذه الأرصدة ضمن الإيرادات الأخرى عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024.

8. قروض

30 سبتمبر 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	30 سبتمبر 2025	تاريخ الاستحقاق	معدل الفائدة الفعلي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
1,244,021	400,000	300,000	28 أكتوبر 2028	4% فوق معدل الخصم الصادر من بنك الكويت المركزي (أ)
1,244,021	400,000	300,000		

(أ) قرض لأجل تم منحه لإحدى الشركات التابعة من قبل بنك محلي بمعدل فائدة 4% (31 ديسمبر 2024: 4% و30 سبتمبر 2024: 4%) سنوياً فوق سعر الخصم المعان من قبل بنك الكويت المركزي وهو مضمون مقابل كفالات تضامنية مقدمة من قبل الشركة الأم كما في 30 سبتمبر 2025، تم رهن مخزون بقيمة دفترية بمبلغ 36,600 دينار كويتي (31 ديسمبر 2024: 36,600 دينار كويتي و30 سبتمبر 2024: 36,600 دينار كويتي) كضمان مقابل لهذا القرض (إيضاح 5). خلال السنة السابقة المنتهية في 31 ديسمبر 2024، أبرمت المجموعة إتفاقية تسوية مع إحدى البنوك المحلية لتسوية رصيد القرض الذي بلغ قيمة الدفترية مبلغ 1,244,021 دينار كويتي ورصيد مستحق إلى بنوك بقيمة دفترية 769,289 دينار كويتي (إيضاح 9) بإجمالي قيمة دفترية 2,013,310 دينار كويتي مقابل سداد مبلغ 700,000 دينار كويتي حيث تم سداد 300,000 دينار كويتي، يستحق الرصيد المتبقى البالغ 400,000 دينار كويتي على أقساط متساوية تبلغ قيمة القسط 100,000 دينار كويتي يتم سدادها سنوياً من تاريخ توقيع العقد في 28 أكتوبر 2024. نتج عن تلك التسوية ربح بقيمة 1,313,310 دينار كويتي تم إثباته في بيان الدخل الشامل المجمع ضمن الإيرادات الأخرى عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024.

فيما يلي قائمة استحقاق القروض:

30 سبتمبر 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	30 سبتمبر 2025	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,244,021	100,000	-	الجزء المتداول
-	300,000	300,000	الجزء غير المتداول
1,244,021	400,000	300,000	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025

9. مستحق إلى بنوك

إن المستحق إلى بنوك بمبلغ 769,289 دينار كويتي يتمثل في تسهيلات سحب على المكشوف تم منحها سابقاً من بنوك محلية وخلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024، تم تسوية تلك المبالغ مع البنوك (إيضاح 8). كما في 30 سبتمبر 2025 يتمثل الرصيد البالغ 28,579 دينار كويتي في قيمة المستحق إلى بنك محلي.

قائمة استحقاق المستحق إلى بنوك:

30 سبتمبر 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	30 سبتمبر 2025
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
1,127,906	28,579	28,579
1,127,906	28,579	28,579

الجزء المتداول

10. الإفصاحات المتعلقة بأطراف ذات الصلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في كبار المساهمين، وأعضاء مجلس الإدارة، وموظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة والشركات التي تسيطر عليها هذه الأطراف أو التي لها تأثير جوهري عليها. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. إن الأرصد والمعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات الصلة هي كما يلي:

أرصدة متضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع / بيان المركز المالي المجموع:

30 سبتمبر 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	30 سبتمبر 2025	طبيعة العلاقة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
144,000	143,175	143,175	المستحق إلى أطراف ذات صلة
144,000	143,175	143,175	المثبتة ضمن ذمم تجارية دائنة
			وذمم دائنة أخرى
			مستحق إلى أطراف ذات صلة أخرى

المعاملات المدرجة في بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجموع:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024	لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
155,316	-	155,316	-
155,316	-	155,316	-

إيرادات أخرى

11. (خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة لمساهمي الشركة الأم

يتم احتساب (خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة (خسارة) / ربح الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. ليس هناك أسهم عادية مخففة متوقع إصدارها.

إن المعلومات الضرورية لإحتساب خسارة السهم الأساسية بناءً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة هي كما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024	لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025
(802,422)	(115,921)	75,961	(73,057)
80,000,000	80,000,000	80,000,000	80,000,000
(10.03)	(1.45)	0.95	(0.91)

(خسارة) / ربح الفترة (دينار كويتي)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
خلال الفترة (أسهم)
(خسارة) / ربحية السهم الأساسية
والمخفضة العائدة لمساهمي الشركة الأم
(فلس)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025

12. مطلوبات محتملة

يوجد على المجموعة التزامات محتملة حتى تاريخ إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة / البيانات المالية المجمعة هي كما يلي:

30 سبتمبر 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	30 سبتمبر 2025
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
1,160,660	1,850,527	1,850,527
1,160,660	1,850,527	1,850,527

خطابات الضمان

13. اجتماع الجمعية العامة السنوية

اعتمدت الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة في 29 مايو 2025 البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024 ووافقت على عدم توزيع أرباح للمساهمين وعدم صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024.

14. التقارير القطاعية

إن المجموعة مقسمة إلى أقسام تشغيلية لإدارة أنشطتها المختلفة. تعمل المجموعة في دولة الكويت. ولأغراض بيان تحليل تقارير القطاع، قامت إدارة المجموعة بتصنيف أنشطتها إلى قطاعات الأعمال التالية:

- المتاجرة في معدات الإنشاءات
- العقود
- أخرى

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025

المتاجرة في معدات الإنشاءات	العقود	أخرى	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
400	20,000	-	20,400
5,833	(1,644)	(120,110)	(115,921)
إيرادات القطاع			
1,420,874	4,219,616	130,957	5,771,447
615,903	2,340,858	192,751	3,149,512
إجمالي الموجودات			
إجمالي المطلوبات			

كما في 31 ديسمبر 2024 (مدققة)

المتاجرة في معدات الإنشاءات	العقود	أخرى	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
12,334	14,965	1,468,626	1,495,925
(677,999)	(1,033,450)	876,414	(835,035)
إيرادات القطاع			
1,684,433	4,267,941	125,758	6,078,132
714,824	2,325,858	299,594	3,340,276
إجمالي الموجودات			
إجمالي المطلوبات			

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024

المتاجرة في معدات الإنشاءات	العقود	أخرى	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
10,585	15,000	155,316	180,901
(57,323)	(72,580)	(672,519)	(802,422)
إيرادات القطاع			
2,303,448	5,567,389	130,582	8,001,419
2,554,550	2,393,236	290,519	5,238,305
إجمالي الموجودات			
إجمالي المطلوبات			

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025

15. قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي يمكن من خلاله استلام أو بيع أصل أو المبلغ المدفوع لتحويل التزام في معاملة نظامية بين مشاركين في السوق كما في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة على افتراض حدوث معاملة بيع الأصل أو نقل الالتزام في إحدى الحالات التالية:

- السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام.
- في حالة عدم وجود سوق رئيسي، في السوق الأكثر ملاءمة للأصل أو الالتزام.

تصنف كافة الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس قيمتها العادلة أو الإفصاح عنها في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة ضمن الجدول الهرمي للقيمة العادلة، والمبين كما يلي، استناداً 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 ملحوظاً.

يبين الجدول التالي الموجودات غير المالية للمجموعة المسجلة بالقيمة العادلة المقاسة بالقيمة العادلة طبقاً لمستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

المجموع	المستوى 3	كما في 30 سبتمبر 2025
دينار كويتي	دينار كويتي	حق إنتفاع معاد تقييمه
3,000,000	3,000,000	أرض مستأجرة
166,161	166,161	ممتلكات ومنشآت ومعدات معاد تقييمها
3,166,161	3,166,161	مبني
		كما في 31 ديسمبر 2024 (مدققة)
		حق إنتفاع معاد تقييمه
3,000,000	3,000,000	أرض مستأجرة
171,002	171,002	ممتلكات ومنشآت ومعدات معاد تقييمها
3,171,002	3,171,002	مبني
		كما في 30 سبتمبر 2024
		حق إنتفاع معاد تقييمه
3,000,000	3,000,000	أرض مستأجرة
168,484	168,484	ممتلكات ومنشآت ومعدات معاد تقييمها
3,168,484	3,168,484	مبني

ترى إدارة الشركة الأم أنه لا توجد تغييرات جوهرية في القيمة العادلة لحق إنتفاع معاد تقييمه وممتلكات ومنشآت ومعدات معاد تقييمها خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025. يصنف حق الإنتفاع معاد تقييمه وممتلكات ومنشآت ومعدات معاد تقييمها ضمن المستوى 3 في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

لم تكن هنالك تحويلات من المستوى 3 للفترة الحالية وفترات المقارنة.

16. الدعاوى القانونية

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.

17. أحداث هامة

وافقت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ 5 أغسطس 2025 على الآتي :

- تخفيض رأس مال الشركة الأم المصرح به و المصدر والمدفوع من 8,000,000 دينار كويتي إلى 2,500,000 دينار كويتي بإطفاء جزء من رصيد الخسائر المترتبة كما في 31 ديسمبر 2024 وذلك بمبلغ 5,500,000 دينار كويتي.
- الموافقة على زيادة رأس المال الشركة الأم المصرح به من 2,500,000 دينار كويتي إلى 10,000,000 دينار كويتي موزعة على 100 مليون سهم بالقيمة الاسمية لكل سهم 100 فلس، وذلك لزيادة رأس المال المصرح به بمقدار 7,500,000 دينار كويتي.
- الموافقة على زيادة رأس المال المصدر من 2,500,000 دينار كويتي إلى 8,000,000 دينار كويتي وذلك بإصدار عدد 55 مليون سهم بالقيمة الاسمية 100 فلس للسهم، وإعلانه إصدار قدرها 6 فلس للسهم بقيمة إجمالية وقدرها 5,830,000 دينار كويتي.
- الموافقة على تعديل نص المادة رقم 6 من عقد التأسيس والمادة رقم 5 من النظام الاساسي للشركة الأم والخاصة برأس المال لتصبح كالآتي :

النص قبل التعديل :

حدد رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع مبلغ 8,000,000 دينار كويتي ما يعادل 80,000,000 سهم وجميع الأسهم النقدية.

النص بعد التعديل :

حدد رأس مال الشركة الأم المصرح به بمبلغ 10,000,000 دينار كويتي موزعة على 100,000,000 سهم وقيمة كل سهم 100 فلس. وجميع الأسهم نقدية.

وحدد رأس مال الشركة الأم المصدر بمبلغ 8,000,000 دينار كويتي موزعة على 80,000,000 سهم وقيمة كل سهم 100 فلس. وجميع الأسهم نقدية.

وحدد رأس مال الشركة الأم المدفوع بمبلغ 2,500,000 دينار كويتي موزعة على 25,000,000 سهم وقيمة كل سهم 100 فلس، وجميع الأسهم نقدية.

بتاريخ 8 أكتوبر 2025، تم التأشير بالسجل التجاري للشركة الأم بتخفيض رأس المال من 8,000,000 دينار كويتي إلى 2,500,000 دينار كويتي. لم يتم الاكتتاب في اسهم الزيادة حتى تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. سوف يتم تعديل الفيد لاحقاً لما يسفر عنه الاكتتاب.