شركة مبرد القابضة - ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

شركة مبرد القابضة - ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

المحتويات

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

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 المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة مبرد القابضة - ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولـة الكويـت

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة مبرد القابضة - ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً بـ "المجموعة")، كما في 30 يونيو 2021، وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية آنذاك، وبيانات التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية آنذاك. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" من مسؤولية إدارة الشركة الأم. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة تشتمل مبدئياً على توجيه استفسارات للموظفين المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية، وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة الفعلي أقل من ما هو مطبق في عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وهي بالتالي لا تمكننا من التأكيد على أننا على علم بكافة الأحداث الهامة التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة لم تعد، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وإستناداً الى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم، وحسب ما ورد إليه علمنا واعتقادنا لم يرد إلى علمنا خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021، أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليهما أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة عليهما على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على المركز المالي للشركة الأم أو نتائج أعمالها .

كذلك، خلال مراجعتنا لم يرد إلى علمنا أية مخالفات مادية للقانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال وتنظيم الأوراق المالية ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليهما خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2021، على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على المركز المالي للشركة الأم أو نتائج أعمالها.

د. شعيب عبدالله شعيب
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 33
RSM البزيع وشركاهم

دولـة الكويت
11 أغسطس 2021

شركـة RSM البزيع وشركاهم هي عضو في شبكة RSM. RSM هو الاسم التجاري المستخدم من قبل الأعضاء في شبكة RSM.
إن كل عضو في شبكة RSM هو شركة محاسبة واستشارات لها وضعها القانوني المستقل . إن شبكة RSM ليست بذاتها كيانا قانونياً مستقلاً.

	إيضاحات	30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 يونيو 2020
الموجودات				
الموجودات المتداولة :				
نقد ونقد معادل	3	**2,385,470**	1,298,691	3,427,273
ودائع لأجل	4	**1,606,425**	1,000,000	-
مدينون وأرصدة مدينة اخرى		**783,255**	2,235,046	873,840
مستحق من طرف ذي صلة	5	**10,201**	-	3,389
مخزون		**16,899**	18,022	728,298
مجموع الموجودات المتداولة		**4,802,250**	4,551,759	5,032,800
الموجودات غير المتداولة :				
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		**894,459**	894,459	895,163
استثمار في شركة زميلة	6	**3,705,319**	3,587,040	3,809,324
عقارات استثمارية		**14,047,272**	14,062,354	14,034,288
ممتلكات وعقارات ومعدات		**69,746**	88,514	1,239,479
شهرة		**91,005**	91,005	91,005
مجموع الموجودات غير المتداولة		**18,807,801**	18,723,372	20,069,259
مجموع الموجودات		**23,610,051**	23,275,131	25,102,059
المطلوبات وحقوق الملكية				
المطلوبات المتداولة :				
إلتزامات عقود إيجار	7	**1,651,245**	1,828,791	2,356,959
دائنون وأرصدة دائنة أخرى		**1,022,112**	1,168,752	2,181,996
مستحق إلى طرف ذي صلة	5	**655**	655	655
مجموع المطلوبات المتداولة		**2,674,012**	2,998,198	4,539,610
المطلوبات غير المتداولة :				
إلتزامات عقود إيجار	7	-	-	5,236
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		**320,691**	327,490	514,295
مجموع المطلوبات غير المتداولة		**320,691**	327,490	519,531
مجموع المطلوبات		**2,994,703**	3,325,688	5,059,141
حقوق الملكية :				
رأس المال		**16,369,277**	16,369,277	16,369,277
احتياطي إجباري		**1,064,855**	1,064,855	1,064,121
أسهم خزانة		-	(671)	(671)
احتياطي أسهم خزانة		**84,733**	84,388	84,388
بنود حقوق ملكية أخرى		**(3,594)**	(3,594)	(3,594)
أثر التغيرات في الدخل الشامل الآخر لشركة زميلة		**117,874**	117,874	117,874
احتياطي ترجمة عملات أجنبية		**(1,446,117)**	(1,411,873)	(1,377,860)
أرباح مرحلة		**4,376,561**	3,677,433	3,733,495
حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم		**20,563,589**	19,897,689	19,987,030
الحصص غير المسيطرة		**51,759**	51,754	55,888
مجموع حقوق الملكية		**20,615,348**	19,949,443	20,042,918
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		**23,610,051**	23,275,131	25,102,059

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (14) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي
سعد بندر اللافي

	إيضاحات	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
		2021	2020 (*)	**2021**	2020 (*)
العمليات المستمرة:					
إيرادات عمليات النقل والتأجير والصيانة		**9,978**	27,181	**24,485**	102,867
تكلفة عمليات النقل والتأجير والصيانة		**(22,253)**	(45,031)	**(46,994)**	(147,532)
مجمل الخسارة		**(12,275)**	(17,850)	**(22,509)**	(44,665)
إيرادات التأجير		**437,104**	204,178	**871,117**	596,315
تكلفة التأجير		**(64,350)**	(57,844)	**(128,631)**	(112,225)
مجمل الربح		**372,754**	146,334	**742,486**	484,090
مجموع مجمل الربح		**360,479**	128,484	**719,977**	439,425
مصاريف عمومية وإدارية		**(118,129)**	(97,795)	**(280,172)**	(237,493)
مخصص خسائر الائتمان المتوقعة		**-**	-	**-**	(9,952)
ربح التشغيل		**242,350**	30,689	**439,805**	191,980
حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة زميلة	6	**19,243**	11,219	**167,345**	5,107
أرباح بيع ممتلكات وعقارات ومعدات		**8,600**	11,818	**11,250**	52,230
إيرادات عوائد ودائع بنكية		**10,616**	13,783	**18,556**	25,864
مصاريف تمويلية		**(16,415)**	(33,320)	**(32,564)**	(70,257)
فروقات تحويل عملات أجنبية		**(776)**	(10,762)	**1,171**	1,132
مخصص ضرائب لم يعد له ضرورة	10	**62,258**	-	**62,258**	-
إيرادات أخرى		**859**	750	**61,267**	913
ربح الفترة من العمليات المستمرة قبل العمليات غير المستمرة وحصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة		**326,735**	24,177	**729,088**	206,969
العمليات غير المستمرة:					
خسارة الفترة من العمليات غير المستمرة	9	**-**	(104,338)	**-**	(141,588)
ربح (خسارة) الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة		**326,735**	(80,161)	**729,088**	65,381
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي		**(3,089)**	716	**(6,710)**	(591)
ضريبة دعم العمالة الوطنية		**(6,352)**	674	**(16,604)**	(3,694)
حصة الزكاة		**(2,540)**	11	**(6,641)**	(1,478)
ربح (خسارة) الفترة		**314,754**	(78,760)	**699,133**	59,618
المتعلق بـ :					
مساهمي الشركة الأم		**314,745**	(78,159)	**699,128**	59,948
الحصص غير المسيطرة		**9**	(601)	**5**	(330)
		314,754	(78,760)	**699,133**	59,618
ربحية (خسارة) السهم المتعلقة بمساهمي الشركة الأم		**فلس**	فلس	**فلس**	فلس
ربحية السهم الأساسية من العمليات المستمرة	8	**1.92**	0.16	**4.27**	1.23
خسارة السهم الأساسية من العمليات غير المستمرة	8	**-**	(0.64)	**-**	(0.86)
ربحية (خسارة) السهم الأساسية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم	8	**1.92**	(0.48)	**4.27**	0.37

(*) إن بعض الأرقام المدرجة لفترات المقارنة المنتهية في 30 يونيو 2020، قد تم إعادة تصنيفها كعمليات غير مستمرة (إيضاح 9).

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (14) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2021	2020	**2021**	2020
ربح (خسارة) الفترة	**314,754**	(78,760)	**699,133**	59,618
(الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر:				
بند ممكن أن يعاد تصنيفه لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكثف:				
فروقات ترجمة عملات من العمليات الأجنبية	**(31,086)**	(161,294)	**(34,244)**	80,361
(الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر للفترة	**(31,086)**	(161,294)	**(34,244)**	80,361
مجموع الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة	**283,668**	(240,054)	**664,889**	139,979
المتعلق بـ :				
مساهمي الشركة الأم	**283,659**	(239,453)	**664,884**	140,309
الحصص غير المسيطرة	**9**	(601)	**5**	(330)
	283,668	(240,054)	**664,889**	139,979

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (14) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

شركة مبرد القابضة - ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم										
	رأس المال	احتياطي إجباري	أسهم خزانة	احتياطي أسهم خزانة	بنود حقوق ملكية أخرى	أثر التغيرات في الدخل الشامل الآخر لشركة زميلة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	أرباح مرحلة	المجموع الجزئي	الحصص غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية
الرصيد كما في 1 يناير 2021	16,369,277	1,064,855	(671)	84,388	(3,594)	117,874	(1,411,873)	3,677,433	19,897,689	51,754	19,949,443
ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	-	699,128	699,128	5	699,133
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	-	-	-	-	-	-	(34,244)	-	(34,244)	-	(34,244)
مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	-	(34,244)	699,128	664,884	5	664,889
بيع أسهم خزانة	-	-	671	345	-	-	-	-	1,016	-	1,016
الرصيد كما في 30 يونيو 2021	**16,369,277**	**1,064,855**	**-**	**84,733**	**(3,594)**	**117,874**	**(1,446,117)**	**4,376,561**	**20,563,589**	**51,759**	**20,615,348**
الرصيد كما في 1 يناير 2020	16,369,277	1,064,121	(671)	84,388	(3,594)	117,874	(1,458,221)	4,491,956	20,665,130	56,218	20,721,348
ربح (خسارة) الفترة	-	-	-	-	-	-	-	59,948	59,948	(330)	59,618
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-	-	-	80,361	-	80,361	-	80,361
مجموع الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة	-	-	-	-	-	-	80,361	59,948	140,309	(330)	139,979
توزيعات نقدية 5% (إيضاح 11)	-	-	-	-	-	-	-	(818,409)	(818,409)	-	(818,409)
الرصيد كما في 30 يونيو 2020	16,369,277	1,064,121	(671)	84,388	(3,594)	117,874	(1,377,860)	3,733,495	19,987,030	55,888	20,042,918

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (14) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

	إيضاحات	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
		2021	2020
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :			
ربح الفترة من العمليات المستمرة		**729,088**	206,969
خسارة الفترة من العمليات غير المستمرة	9	**-**	(141,588)
ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة		**729,088**	65,381
تسويات :			
إستهلاكات		**-**	29,864
مخصص خسائر الائتمان المتوقعة		**-**	55,125
حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة زميلة	6	**(167,345)**	(5,107)
أرباح بيع ممتلكات وعقارات ومعدات		**(11,250)**	(52,230)
إيرادات عوائد ودائع بنكية		**(18,556)**	(25,864)
مصاريف تمويلية		**32,564**	70,669
مخصص ضرائب لم يعد له ضرورة	10	**(62,258)**	-
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		**22,022**	36,631
		524,265	174,469
التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :			
مدينون وأرصدة مدينة أخرى		**1,451,791**	210,332
صافي الحركة على أطراف ذات صلة		**(11,432)**	(7,143)
مخزون		**1,123**	(122,981)
دائنون وأرصدة دائنة أخرى		**(104,056)**	31,718
التدفقات النقدية الناتجة من العمليات		**1,861,691**	286,395
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة		**(28,821)**	(9,707)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة		**-**	(15,000)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية		**1,832,870**	261,688
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :			
صافي الحركة على ودائع لأجل		**(606,425)**	-
المدفوع لشراء ممتلكات وعقارات ومعدات		**-**	(1,360)
المحصل من بيع ممتلكات وعقارات ومعدات		**30,018**	276,230
المدفوع لشراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		**-**	(7,274)
توزيعات نقدية مستلمة من شركة زميلة	6	**30,684**	-
إيرادات عوائد ودائع بنكية مستلمة		**18,556**	25,864
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة الاستثمارية		**(527,167)**	293,460
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :			
المحصل من بيع أسهم خزانة		**1,016**	-
المدفوع لإلتزامات عقود الإيجار		**(177,546)**	(132,373)
توزيعات نقدية مدفوعة		**(10,280)**	(3,260)
مصاريف تمويلية مدفوعة		**(32,564)**	(11,753)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية		**(219,374)**	(147,386)
فروقات ترجمة عملات أجنبية		**450**	(2,550)
صافي الزيادة في نقد ونقد معادل		**1,086,779**	405,212
نقد ونقد معادل في بداية الفترة		**1,298,691**	3,022,061
نقد ونقد معادل في نهاية الفترة	3	**2,385,470**	3,427,273

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (14) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

1- تأسيس ونشاط الشركة الأم

إن شركة مبرد القابضة "الشركة الأم" هي شركة مساهمة كويتية عامة مسجلة في دولة الكويت، وقد تم تأسيسها بموجب عقد تأسيس شركة ذات مسؤوليـة محدودة موثق لدى وزارة العدل - إدارة التسجيل العقاري والتوثيق - تحت رقم 366/ جلد 1 بتاريخ 6 مارس 1996، وتعديلاته اللاحقة، وآخرها ما تم التأشير علية بالسجل التجاري بتاريخ 4 ديسمبر 2017.

إن الأغراض التي أسست من أجلها الشركة الأم هي كما يلي:
- إدارة الشركات التابعة لها أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها وتوفير الدعم اللازم لها.
- استثمار أموال الشركة الأم في الإتجار بالأسهم والسندات والأوراق المالية الأخرى.
- تملك العقارات والمنقولات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.
- تمويل أو إقراض الشركات التي تملك فيها أسهماً أو حصصاً وكفالتها لدى الغير، وفي هذه الحالة يتعين ألا تقل نسبة مشاركة الشركة القابضة في رأس مال الشركة المقترضة عن عشرين بالمائة.
- تملك حقوق الملكية الفكرية من براءات الاختراع والعلامات التجارية أو النماذج الصناعية وحقوق الامتياز وغيرها من الحقوق المعنوية، واستغلالها وتأجيرها للشركات التابعة لها أو لغيرها سواء داخل دولة الكويت أو خارجها.

إن الشركة الأم مسجلة في السجل التجاري تحت رقم 64715 بتاريخ 10 أكتوبر 2004.

إن عنوان الشركة الأم المسجل هو خيطان القديمة، قطعة 29، شارع 22 دولة الكويت.

إن الشركة الأم مملوكة بنسبة 39.152% من قبل شركة أعيان للإجارة والاستثمار – ش.م.ك. (عامة) ("الشركة الأم الرئيسية").

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 11 أغسطس 2021.

2- أسس الإعداد

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بالدينار الكويتي وهو العملة الرئيسية وعملة العرض للشركة الأم.

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة مماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020. بإستثناء التغيرات في السياسات المحاسبية الناتجة عن تطبيق معايير جديدة. لم تقوم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى تم إصدارها وغير جارية التأثير. إن التعديلات والتفسيرات الأخرى التي تتطبق لأول مرة في 1 يناير 2021، ليس لها أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمجموعة.

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وفي رأي إدارة الشركة الأم أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة. إن نتائج الأعمال للفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2021، لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2021، وللحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

3- نقد ونقد معادل

	30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 يونيو 2020
نقد في الصندوق ولدى البنوك	**1,385,470**	1,298,691	1,427,273
ودائع بنكية قصيرة الأجل	**1,000,000**	-	2,000,000
	2,385,470	1,298,691	3,427,273

بلغ معدل العائد الفعلي على الودائع البنكية قصيرة الأجل 1.2% سنوياً (30 يونيو 2020 : من 3.25% إلى 3.5% سنوياً)، وتستحق هذه الودائع تعاقدياً خلال ثلاثة أشهر (30 يونيو 2020 : ثلاثة أشهر)، وهي مقومة بالدينار الكويتي.

4- ودائع لأجل

تكتسب الودائع لأجل عائد بمعدل 1.3% سنوياً على الودائع بالدينار الكويتي و7.5% سنوياً على الودائع بالجنية المصري (31 ديسمبر 2020: 1.3% سنوياً)، وتستحق هذه الودائع تعاقدياً خلال ستة أشهر (31 ديسمبر 2020 : ستة أشهر)، وهي مقومة بالعملات التالية :

	30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 يونيو 2020
دينار كويتي	**1,300,000**	1,000,000	-
جنيه مصري	**306,425**	-	-
	1,606,425	1,000,000	-

5- الإفصاحات المتعلقة بأطراف ذات صلة

قامت المجموعة بالدخول في معاملات متنوعة مع أطراف ذات صلة كالمساهمين، أعضاء مجلس الإدارة، أفراد الإدارة العليا، الشركة الزميلة، شركات تحت سيطرة مشتركة وبعض الأطراف الأخرى ذات الصلة. إن الأسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات يتم الموافقة عليها من قبل إدارة المجموعة. إن الأرصدة والمعاملات الهامة التي تمت مع أطراف ذات صلة هي كما يلي:

الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف:

	مساهمين رئيسين	أطراف ذات صلة آخرى	المجموع		
			30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 يونيو 2020
مستحق من طرف ذي صلة	10,201	-	**10,201**	-	3,389
عقار استثماري (محفظة عقارية مدارة من قبل طرف ذي صلة)	2,560,000	-	**2,560,000**	2,560,000	2,560,000
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	-	292,486	**292,486**	292,486	290,705
مستحق إلى طرف ذي صلة	(655)	-	**(655)**	(655)	(655)

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
مزايا أفراد الإدارة العليا	**2021**	2020	**2021**	2020
مزايا قصيرة الأجل	**20,560**	30,454	**41,150**	60,043
مزايا نهاية الخدمة	**2,561**	3,454	**5,150**	6,905
	23,121	33,908	**46,300**	66,948

6- استثمار في شركة زميلة

إن الحركة خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

	30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 يونيو 2020
الرصيد في بداية الفترة / السنة	**3,587,040**	3,784,469	3,784,469
حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة زميلة	**167,345**	(155,793)	5,107
توزيعات نقدية مستلمة	**(30,684)**	-	-
تعديلات ترجمة عملة أجنبية	**(18,382)**	(41,636)	19,748
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	**3,705,319**	3,587,040	3,809,324

7- إلتزامات عقود إيجار

	30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 يونيو 2020
إجمالي إلتزامات عقود الإيجار	**1,683,894**	1,828,791	2,369,410
يطرح : تكاليف تمويل مستقبلية غير مطفأة	**(32,649)**	-	(7,215)
القيمة الحالية لإلتزامات عقود الإيجار	**1,651,245**	1,828,791	2,362,195

	30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 يونيو 2020
والتي تتمثل في :			
الجزء المتداول	**1,651,245**	1,828,791	2,356,959
الجزء غير المتداول	**-**	-	5,236
	1,651,245	1,828,791	2,362,195

قامت الشركة الأم بتجديد إتفاقية تأجير تتضمن خيار شراء مع بنك محلي لتمويل شراء حق إنتفاع قسيمة صناعية تقع في منطقة الشويخ الثالثة الصناعية، قطعة رقم (د)، قسيمة رقم (165)، مقابل دفعات إيجارية سنوية، تستحق بتاريخ 31 ديسمبر 2021، مع خيار شراء عند إستكمال الأقساط التعاقدية. يتم تجديد إتفاقية التأجير التمويلي سنوياً حتى سداد كامل إلتزام التأجير التمويلي. إن الأصل المؤجر مسجل بإسم البنك الدائن لحين سداد جميع الأقساط التعاقدية.

8- ربحية (خسارة) السهم الأساسية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم

ليس هناك أسهم عادية مخففة متوقع إصدارها. إن المعلومات الضرورية لاحتساب ربحية (خسارة) السهم الأساسية بناءاً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة هي كما يلي:

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2021	2020	**2021**	2020
ربح الفترة من العمليات المستمرة المتعلق بمساهمي الشركة الأم	**314,745**	26,179	**699,128**	201,536
خسارة الفترة من العمليات غير المستمرة المتعلقة بمساهمي الشركة الأم (إيضاح 9)	**-**	(104,338)	**-**	(141,588)
ربح (خسارة) الفترة المتعلق بمساهمي الشركة الأم	**314,745**	(78,159)	**699,128**	59,948
	سهم	سهم	**سهم**	سهم
عدد الأسهم القائمة	**163,692,769**	163,692,769	**163,692,769**	163,692,769
ناقصاً: المتوسط المرجح لأسهم الخزانة	**(2,338)**	(10,996)	**(6,643)**	(10,996)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة	**163,690,431**	163,681,773	**163,686,126**	163,681,773
	فلس	فلس	**فلس**	فلس
ربحية السهم الأساسية من العمليات المستمرة	**1.92**	0.16	**4.27**	1.23
خسارة السهم الأساسية من العمليات غير المستمرة	**-**	(0.64)	**-**	(0.86)
ربحية (خسارة) السهم الأساسية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم	**1.92**	(0.48)	**4.27**	0.37

9- العمليات غير المستمرة

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، قامت إدارة الشركة الأم ببيع كامل حصص ملكيتها في الشركة التابعة – شركة باتك للصناعة – ذ.م.م. والمملوكة لها بنسبة 100%. وعليه، تم إعادة تصنيف نتائج أعمال الشركة التابعة لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 البالغة 104,338 دينار كويتي و141,588 دينار كويتي على التوالي كعمليات غير مستمرة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكثف.

10- مخصص ضرائب لم يعد له ضرورة

خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2021، قامت إدارة المجموعة بعكس مخصص ضرائب بمبلغ 62,258 دينار كويتي (المعادل لـ 3,020,223 جنية مصري) والذي تم إحتسابه عن نشاط إحدى الشركات التابعة بجمهورية مصر العربية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، وتم عكسه في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكثف للفترة الحالية، حيث تبين لإدارة المجموعة عند إعداد الإقرارات الضريبية للشركة التابعة عدم وجود ربح ضريبي تستحق على أساسه أية ضرائب عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

11- الجمعية العامة السنوية لمساهمي الشركة الأم

وافقت الجمعية العامة العادية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 22 مارس 2021، على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، كما وافقت على توصية مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح نقدية أو أسهم منحة أو مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

وافقت الجمعية العامة العادية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 24 يونيو 2020، على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، كما وافقت على توزيع أرباح نقدية بنسبة 5%، بواقع 5 فلس للسهم، بإجمالي مبلغ 818,409 دينار كويتي، ومكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 30,000 دينار كويتي.

12- معلومات القطاعات

لأغراض الإدارة تم تصنيف الأقسام الرئيسية التالية كقطاعات تشغيلية وبيانها التالي :

القطاع التشغيلي	الوصف
قطاع النقل والتأجير والصيانة	يتمثل في نقل البضائع وتأجير وإستئجار وسائل النقل وصيانة سيارات الغير
قطاع الاستثمار	يتمثل في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر واستثمار في شركة زميلة واستثمارات عقارية

إن المعلومات المتعلقة بالقطاعات التشغيلية مبينة كالتالي :

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

	قطاع النقل والتأجير والصيانة	**قطاع صناعة هياكل السيارات**	**قطاع الاستثمار**	**المجموع**
مجموع الإيرادات	**44,505**	**-**	**1,172,944**	**1,217,449**
مجموع التكاليف	**(102,838)**	**-**	**(415,478)**	**(518,316)**
(خسارة) ربح الفترة	**(58,333)**	**-**	**757,466**	**699,133**

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

	قطاع النقل والتأجير والصيانة	قطاع صناعة هياكل السيارات (*)	قطاع الاستثمار	المجموع
مجموع الإيرادات	167,837	252,005	611,484	1,031,326
مجموع التكاليف	(216,245)	(393,593)	(361,870)	(971,708)
(خسارة) ربح الفترة	(48,408)	(141,588)	249,614	59,618

30 يونيو 2021

	قطاع النقل والتأجير والصيانة	**قطاع الاستثمار**	**استبعادات**	**المجموع**
مجموع موجودات القطاعات	**2,939,810**	**29,891,694**	**(9,221,453)**	**23,610,051**
مجموع مطلوبات القطاعات	**(306,294)**	**(5,658,271)**	**2,969,862**	**(2,994,703)**

31 ديسمبر 2020 (مدقق)

	قطاع النقل والتأجير والصيانة	قطاع الاستثمار	استبعادات	المجموع
مجموع موجودات القطاعات	2,957,417	29,088,904	(8,771,190)	23,275,131
مجموع مطلوبات القطاعات	(324,173)	(5,933,749)	2,932,234	(3,325,688)

	30 يونيو 2020				
	قطاع النقل والتأجير والصيانة	قطاع صناعة هياكل السيارات (*)	قطاع الاستثمار	استبعادات	المجموع
مجموع موجودات القطاعات	3,252,472	2,113,455	30,251,285	(10,515,153)	25,102,059
مجموع مطلوبات القطاعات	(412,491)	(555,425)	(7,113,675)	3,022,450	(5,059,141)

(*) متعلق بالشركة التابعة المستبعدة – شركة باتك للصناعة – ذ.م.م. كما هو مبين في الإيضاح رقم (9) حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة والإيضاح رقم (7) حول البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

إن المعلومات المتعلقة بالقطاعات الجغرافية مبينة كالتالي:

	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021				
	دولة الكويت ودول مجلس التعاون الخليجي	**أفريقيا**	**مجموع القطاعات**	**تعديلات واستبعادات**	**القطاعات المجمعة**
مجموع الإيرادات	**1,274,897**	**368,460**	**1,643,357**	**(425,908)**	**1,217,449**
مجموع موجودات القطاعات	**28,571,407**	**4,260,097**	**32,831,504**	**(9,221,453)**	**23,610,051**
مجموع مطلوبات القطاعات	**(4,830,390)**	**(1,134,175)**	**(5,964,565)**	**2,969,862**	**(2,994,703)**

	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020				
	دولة الكويت ودول مجلس التعاون الخليجي	أفريقيا	مجموع القطاعات	تعديلات واستبعادات	القطاعات المجمعة
مجموع الإيرادات	850,926	296,329	1,147,255	(115,929)	1,031,326
مجموع موجودات القطاعات	31,529,082	4,088,130	35,617,212	(10,515,153)	25,102,059
مجموع مطلوبات القطاعات	(6,619,514)	(1,462,077)	(8,081,591)	3,022,450	(5,059,141)

13- قياس القيمة العادلة

تقوم المجموعة بقياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والعقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة في تاريخ نهاية الفترة المالية.

تمثل القيمة العادلة المبلغ الممكن إستلامه من بيع الأصل أو الممكن دفعه لسداد الإلتزام من خلال عملية تجارية بحتة بين أطراف السوق كما في تاريخ القياس. يعتمد قياس القيمة العادلة على فرضية إتمام عملية بيع الأصل أو سداد الالتزام بإحدى الطرق التالية:

- من خلال السوق الرئيسي للأصل أو الإلتزام.
- من خلال أكثر الأسواق ربحية للأصل أو الإلتزام في حال عدم وجود سوق رئيسي.

يتم تصنيف جميع الأدوات المالية التي يتم قياسها أو الإفصاح عنها بالقيمة العادلة في البيانات المالية المجمعة من خلال مستوى قياس متسلسل إستنادا إلى أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة ككل كما يلي:

- المستوى الأول : ويشمل أسعار السوق النشط المعلنة (غير المعدلة) للموجودات والمطلوبات المتماثلة.
- المستوى الثاني : ويشمل أسس التقييم والتي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة متاحا 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.

يبين الجدول التالي تحليل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والعقارات الاستثمارية المسجلة بالقيمة العادلة طبقاً لمستوى القياس المتسلسل للقيمة العادلة:

	30 يونيو 2021			
	المستوى الأول	**المستوى الثاني**	**المستوى الثالث**	**المجموع**
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	**1,247**	**465,968**	**427,244**	**894,459**
عقارات استثمارية	**-**	**3,837,272**	**10,210,000**	**14,047,272**
المجموع	**1,247**	**4,303,240**	**10,637,244**	**14,941,731**

	31 ديسمبر 2020 (مدقق)			
	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	1,247	465,968	427,244	894,459
عقارات استثمارية	-	3,852,354	10,210,000	14,062,354
المجموع	1,247	4,318,322	10,637,244	14,956,813

	30 يونيو 2020			
	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	1,746	464,193	429,224	895,163
عقارات استثمارية	-	10,074,288	3,960,000	14,034,288
المجموع	1,746	10,538,481	4,389,224	14,929,451

في رأي إدارة الشركة الأم بأنه لا يوجد تغيير جوهري في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والعقارات الاستثمارية خلال الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021.

14- إدارة المخاطر وفيروس كوفيد – 19

بعد أكثر من سنة من ظهور جائحة كوفيد – 19 لا تزال العديد من القطاعات الاقتصادية وقطاعات الأعمال تواجه اضطرابات وعوامل عدم تيقن نتيجة الجائحة وما تبعها من ظهور متحورات للفيروس وأيضًا بسبب الإجراءات التي اتخذتها الحكومات لاحتواء انتشار الوباء.

لا تزال الشركة الأم تتأثر من تداعيات تفشي الفيروس وتواصل الإدارة جهودها في التخفيف من المخاطر الناتجة عن ذلك. إن إدارة مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة إلى جانب تطبيق التقديرات والأحكام الهامة مبينة بالتفصيل في البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة للشركة الأم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 ولم تحدث أي تغيرات جوهرية في عملية إدارة المخاطر.