

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

المحتويات

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

صفحة

2

3

4

5

6

13 – 7

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)



RSM البزيع وشركاهم

برج الراية ٢، الطابق ٤١ و ٤٢
شارع عبدالعزيز حمد الصقر، شرق
ص.ب 2115 الصفاة 13022، دولة الكويت

ت +965 22961000
ف +965 22412761

www.rsm.global/kuwait

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

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

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة مبرد القابضة - ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (بشار إليهم معاً بـ "المجموعة")، كما في 30 سبتمبر 2021، وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية آنذاك، وبيانات التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة 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 نبدى 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 إلى 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 سبتمبر 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

دولة الكويت
11 نوفمبر 2021

تدقيق حسابات | ضرائب | استشارات

شركة مبرد القابضة - ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 سبتمبر 2021	إيضاحات	الموجودات
				الموجودات المتداولة :
1,799,143	1,298,691	2,580,017	3	نقد ونقد معادل
1,000,000	1,000,000	1,806,100	4	ودائع لأجل
877,757	2,235,046	784,720	5	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
19,716	-	13,857	7	مستحق من طرف ذي صلة
674,136	18,022	16,796		مخزون
4,370,752	4,551,759	5,201,490		مجموع الموجودات المتداولة
				الموجودات غير المتداولة :
895,163	894,459	894,459		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	-	1,550,000	6	دفعة مقدمة لشراء عقار استثماري
3,800,284	3,587,040	3,716,932	8	استثمار في شركة زميلة
14,097,491	14,062,354	12,642,938	9	عقارات استثمارية
1,232,730	88,514	65,041		ممتلكات وعقارات ومعدات
91,005	91,005	91,005		شهرة
20,116,673	18,723,372	18,960,375		مجموع الموجودات غير المتداولة
24,487,425	23,275,131	24,161,865		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات المتداولة :
2,272,159	1,828,791	1,667,569	10	إلتزامات عقود إيجار
1,466,044	1,168,752	806,755		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
655	655	655	7	مستحق إلى طرف ذي صلة
3,738,858	2,998,198	2,474,979		مجموع المطلوبات المتداولة
				المطلوبات غير المتداولة :
465,932	327,490	325,599		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
465,932	327,490	325,599		مجموع المطلوبات غير المتداولة
4,204,790	3,325,688	2,800,578		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية :
16,369,277	16,369,277	16,369,277		رأس المال
1,064,121	1,064,855	1,064,855		احتياطي إجباري
(671)	(671)	-		أسهم خزانة
84,388	84,388	84,733		احتياطي أسهم خزانة
(3,594)	(3,594)	(3,594)		بنود حقوق ملكية أخرى
117,874	117,874	117,874		أثر التغيرات في الدخل الشامل الآخر لشركة زميلة
(1,339,069)	(1,411,873)	(1,442,365)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
3,936,730	3,677,433	5,118,725		أرباح مرحلة
20,229,056	19,897,689	21,309,505		حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم
53,579	51,754	51,782		الحصص غير المسيطرة
20,282,635	19,949,443	21,361,287		مجموع حقوق الملكية
24,487,425	23,275,131	24,161,865		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (17) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي
سعد بندر اللافي

شركة مبرد القابضة - ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2021	(*) 2020	2021	(*) 2020	
136,784	34,085	33,917	9,600	العمليات المستمرة: إيرادات عمليات النقل والتأجير والصيانة تكلفة عمليات النقل والتأجير والصيانة مجمّل الخسارة
(182,504)	(69,032)	(34,972)	(22,038)	
(45,720)	(34,947)	(1,055)	(12,438)	
989,028	1,297,446	392,713	426,329	إيرادات التأجير تكلفة التأجير مجمّل الربح
(170,995)	(197,699)	(58,770)	(69,068)	
818,033	1,099,747	333,943	357,261	
772,313	1,064,800	332,888	344,823	مجموع مجمّل الربح مصاريف عمومية وإدارية مخصص خسائر الائتمان المتوقعة لم يعد له ضرورة ربح التشغيل
(356,252)	(433,816)	(118,759)	(153,644)	
-	-	9,952	-	
416,061	630,984	224,081	191,179	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة زميلة ربح بيع ممتلكات وعقارات ومعدات ربح بيع عقار استثماري إيرادات عوائد ودائع بنكية مصاريف تمويلية فروقات تحويل عملات أجنبية مخصص ضرائب لم يعد له ضرورة إيرادات أخرى
16,773	234,584	11,666	67,239	
52,230	24,050	-	12,800	
-	500,000	-	500,000	ربح الفترة من العمليات المستمرة قبل العمليات غير المستمرة المستمرة وحصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة
35,723	41,604	9,859	23,048	
(99,124)	(48,889)	(28,867)	(16,325)	
10,340	1,019	9,208	(152)	العمليات غير المستمرة: خسارة الفترة من العمليات غير المستمرة ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي ضريبة دعم العمالة الوطنية حصة الزكاة ربح الفترة
-	57,741	-	(391)	
5,833	65,775	4,920	382	
437,836	1,506,868	230,867	777,780	المتعلق بـ: مساهمي الشركة الأم الحصص غير المسيطرة
(161,786)	-	(20,198)	-	
276,050	1,506,868	210,669	777,780	
(2,484)	(15,054)	(1,893)	(8,344)	ربحية السهم الأساسية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم ربحية السهم الأساسية من العمليات المستمرة خسارة السهم الأساسية من العمليات غير المستمرة ربحية السهم الأساسية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم
(7,413)	(36,067)	(3,719)	(19,463)	
(2,965)	(14,427)	(1,487)	(7,786)	
263,188	1,441,320	203,570	742,187	ربحية السهم الأساسية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم ربحية السهم الأساسية من العمليات المستمرة خسارة السهم الأساسية من العمليات غير المستمرة ربحية السهم الأساسية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم
263,183	1,441,292	203,235	742,164	
5	28	335	23	
263,188	1,441,320	203,570	742,187	ربحية السهم الأساسية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم ربحية السهم الأساسية من العمليات المستمرة خسارة السهم الأساسية من العمليات غير المستمرة ربحية السهم الأساسية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم
فلس	فلس	فلس	فلس	
2.60	8.81	1.36	4.53	
(0.99)	-	(0.12)	-	ربحية السهم الأساسية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم ربحية السهم الأساسية من العمليات المستمرة خسارة السهم الأساسية من العمليات غير المستمرة ربحية السهم الأساسية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم
1.61	8.81	1.24	4.53	

(*) إن بعض الأرقام المدرجة لفترات المقارنة المنتهية في 30 سبتمبر 2020، قد تم إعادة تصنيفها كعمليات غير مستمرة (إيضاح 12).

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (17) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

شركة مبرد القابضة - ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2020	2021	2020	2021
263,188	1,441,320	203,570	742,187
119,152	(30,492)	38,791	3,752
119,152	(30,492)	38,791	3,752
382,340	1,410,828	242,361	745,939
382,335	1,410,800	242,026	745,916
5	28	335	23
382,340	1,410,828	242,361	745,939

ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى):

بند ممكن أن يعاد تصنيفه لاحقاً إلى بيان الأرباح أو
الخسائر المرحلي المجمع المكثف:

فروقات ترجمة عملات من العمليات الأجنبية

الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى) للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

المتعلق بـ:

مساهمي الشركة الأم

الحصص غير المسيطرة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (17) 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 سبتمبر 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم											
رأس المال	احتياطي إجباري	أسهم خزانة	احتياطي أسهم خزانة	بنود حقوق ملكية أخرى	الدخل الشامل الآخر لشركة زميلة	أثر التغيرات في الدخل الشامل الآخر	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	أرباح مرحلة	المجموع الجزئي	الحصص غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية
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
-	-	-	-	-	-	-	-	1,441,292	1,441,292	28	1,441,320
-	-	-	-	-	-	-	(30,492)	-	(30,492)	-	(30,492)
-	-	-	-	-	-	-	(30,492)	1,441,292	1,410,800	28	1,410,828
-	-	671	345	-	-	-	-	-	1,016	-	1,016
16,369,277	1,064,855	-	84,733	(3,594)	117,874		(1,442,365)	5,118,725	21,309,505	51,782	21,361,287
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
-	-	-	-	-	-	-	-	263,183	263,183	5	263,188
-	-	-	-	-	-	-	119,152	-	119,152	-	119,152
-	-	-	-	-	-	-	119,152	263,183	382,335	5	382,340
-	-	-	-	-	-	-	-	(818,409)	(818,409)	-	(818,409)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,644)	(2,644)
16,369,277	1,064,121	(671)	84,388	(3,594)	117,874		(1,339,069)	3,936,730	20,229,056	53,579	20,282,635

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (17) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات	
2020	2021		
437,836	1,506,868		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
(161,786)	-	12	ربح الفترة من العمليات المستمرة
			خسارة الفترة من العمليات غير المستمرة
276,050	1,506,868		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة
			تسويات :
45,203	-		إستهلاكات
45,173	-		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(16,773)	(234,584)	8	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة زميلة
(52,230)	(24,050)		ربح بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
-	(500,000)	9	ربح بيع عقار استثماري
(35,723)	(41,604)		إيرادات عوائد ودائع بنكية
99,741	48,889		مصاريف تمويلية
-	(57,741)	13	مخصص ضرائب لم يعد له ضرورة
45,992	32,666		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
407,433	730,444		
			التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
216,367	1,456,864		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(27,014)	(15,374)		صافي الحركة على أطراف ذات صلة
(68,819)	1,226		مخزون
134,479	(35,983)		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
662,446	2,137,177		التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(67,431)	(34,557)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(9,714)	-		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي المدفوعة
(27,969)	-		ضريبة دعم العمالة الوطنية المدفوعة
(11,222)	-		حصة الزكاة المدفوعة
(30,000)	-	14	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
516,110	2,102,620		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
(1,000,000)	(806,100)		صافي الحركة على ودائع لأجل
(9,950)	-		المدفوع لشراء ممتلكات وعقارات ومعدات
276,230	47,523		المحصل من بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
-	1,900,000	9	المحصل من بيع عقار استثماري
-	(1,550,000)	6	المدفوع مقدماً لشراء عقار استثماري
(7,274)	-		المدفوع لشراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	92,023	8	توزيعات نقدية مستلمة من شركة زميلة
35,723	35,066		إيرادات عوائد ودائع بنكية مستلمة
(705,271)	(281,488)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
-	1,016		المحصل من بيع أسهم خزانة
(201,314)	(161,222)		المدفوع لإلتزامات عقود الإيجار
(767,811)	(333,820)		توزيعات نقدية مدفوعة
(61,920)	(48,889)		مصاريف تمويلية مدفوعة
(1,031,045)	(542,915)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(2,712)	3,109		فروقات ترجمة عملات أجنبية
(1,222,918)	1,281,326		صافي الزيادة (النقص) في نقد ونقد معادل
3,022,061	1,298,691		نقد ونقد معادل في بداية الفترة
1,799,143	2,580,017	3	نقد ونقد معادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (17) 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 مسؤولية محدودة موثق لدى وزارة العدل - إدارة التسجيل العقاري والتوثيق - تحت رقم 366/ جلد 1 بتاريخ 6 مارس 1996، وتعديلاته اللاحقة، وآخرها ما تم التأشير عليه 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 وتاجيرها 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 نوفمبر 2021.

2- أسس الإعداد

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بالدينار الكويتي وهي 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. باستثناء 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 تنطبق لأول مرة في 1 يناير 2021، ليس لها أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة للمجموعة.

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة 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 المجمعة المكثفة المرفقة. إن نتائج الأعمال للفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 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 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 سبتمبر 2021	
1,799,143	1,298,691	1,580,017	نقد في الصندوق ولدى البنوك
-	-	1,000,000	وديعة بنكية قصيرة الأجل
1,799,143	1,298,691	2,580,017	

بلغ معدل العائد الفعلي على الوديعة البنكية قصيرة الأجل 1.45% سنوياً، وتستحق هذه الوديعة تعاقدياً خلال ثلاثة أشهر، وهي مقومة بالدينار الكويتي.

4- ودائع لأجل

تكتسب الودائع لأجل عائد بمعدل 1.7% سنوياً على الودائع بالدينار الكويتي و 7.5% سنوياً على الودائع بالجنية المصري (31 ديسمبر 2020: 1.3% سنوياً، 30 سبتمبر 2020: من 3.25% إلى 3.5% سنوياً)، وتستحق هذه الودائع تعاقدياً خلال فترة تتراوح من أربعة إلى ستة أشهر (31 ديسمبر 2020: ستة أشهر، 30 سبتمبر 2020: ستة أشهر)، وهي مقومة بالعملات التالية:

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 سبتمبر 2021	
1,000,000	1,000,000	1,500,000	دينار كويتي
-	-	306,100	جنيه مصري
1,000,000	1,000,000	1,806,100	

5- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 سبتمبر 2021	
2,245,516	1,892,769	1,812,175	مدينون تجاريون
(1,596,681)	(1,560,991)	(1,560,991)	ناقصاً : مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
648,835	331,778	251,184	
33,278	27,198	23,949	موظفون مدينون
(6,618)	(6,618)	(6,618)	ناقصاً : مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
26,660	20,580	17,331	
-	1,700,000	250,000	مستحق من بيع شركة تابعة (أ)
59,777	26,000	98,563	مصاريف مدفوعة مقدماً
67,790	64,500	64,500	تأمينات مستردة
20,109	4,370	67,703	إيرادات مستحقة
54,586	87,818	35,439	مدينون آخرون
877,757	2,235,046	784,720	

(أ) يمثل المبلغ المتبقي المستحق عن بيع إحدى الشركات التابعة للمجموعة - شركة باتك للصناعة - ذ.م.م. وقد تم تحصيل مبلغ 125,000 دينار كويتي خلال الفترة اللاحقة للمعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة، وتستحق الدفعة الأخيرة البالغة 125,000 دينار كويتي بتاريخ 31 ديسمبر 2021 طبقاً لاتفاقية البيع المبرمة بتاريخ 9 ديسمبر 2020.

6- دفعة مقدمة لشراء عقار استثماري

بتاريخ 9 سبتمبر 2021، قامت إدارة الشركة الأم بإبرام اتفاقية لشراء حق انتفاع القسيمة رقم (105) الواقعة في منطقة الري بمساحة 988 متر مربع، مقابل مبلغ 1,550,000 دينار كويتي، تم دفعه نقداً خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021، وتم تسجيله كدفعة مقدمة لشراء عقار استثماري لحين نقل ملكيته لدى الهيئة العامة للصناعة.

لاحقاً لتاريخ بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف، تم استكمال عملية الشراء بنقل ملكية العقار لصالح الشركة الأم لدى الهيئة العامة للصناعة.

7- 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:

المجموع	31 ديسمبر	30 سبتمبر	أطراف ذات صلة أخرى	مساهمين رئيسيين	
2020	2020	2021			
(مدقق)					
19,716	-	13,857	-	13,857	مستحق من طرف ذي صلة
2,560,000	2,560,000	2,560,000	-	2,560,000	عقار استثماري (محفظة عقارية مدارة من قبل طرف ذي صلة)
290,705	292,486	292,486	292,486	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(655)	(655)	(655)	-	(655)	مستحق إلى طرف ذي صلة
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر					
2020	2021	2020	2021	مزاي أفراد الإدارة العليا	
90,534	61,767	30,491	20,617	مزاي قصيرة الأجل	
10,396	7,767	3,491	2,617	مزاي نهاية الخدمة	
100,930	69,534	33,982	23,234		

8- استثمار في شركة زميلة
إن الحركة خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر	
2020	2020	2021	
(مدقق)	(مدقق)		
3,784,469	3,784,469	3,587,040	الرصيد في بداية الفترة / السنة
16,773	(155,793)	234,584	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة زميلة
-	-	(92,023)	توزيعات نقدية مستلمة
(958)	(41,636)	(12,669)	تعديلات ترجمة عملة أجنبية
3,800,284	3,587,040	3,716,932	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

9- عقارات استثمارية
إن الحركة خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر	
2020	2020	2021	
(مدقق)	(مدقق)		
13,967,371	13,967,371	14,062,354	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	-	(1,400,000)	استبعادات
130,120	94,983	(19,416)	تعديلات ترجمة عملة أجنبية
14,097,491	14,062,354	12,642,938	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021، قامت إدارة المجموعة ببيع عقار استثماري بقيمة دفترية 1,400,000 دينار كويتي مقابل مبلغ نقدي 1,900,000 دينار كويتي، تم تحصيله خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021، نتج عن البيع ربح بمبلغ 500,000 دينار كويتي، تم إدراجه في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكثف للفترة الحالية.

10- التزامات عقود إيجار

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 سبتمبر 2021	إجمالي التزامات عقود الإيجار يطرح : تكاليف تمويل مستقبلية غير مطفأة القيمة الحالية لالتزامات عقود الإيجار
2,294,238	1,828,791	1,683,894	
(22,079)	-	(16,325)	
2,272,159	1,828,791	1,667,569	

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.

11- ربحية السهم الأساسية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020	2021	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020	2021	ربح الفترة من العمليات المستمرة المتعلقة بمساهمي الشركة الأم خسارة الفترة من العمليات غير المستمرة المتعلقة بمساهمي الشركة الأم (إيضاح 12)
424,969	1,441,292	223,433	742,164	ربح الفترة المتعلق بمساهمي الشركة الأم
(161,786)	-	(20,198)	-	
263,183	1,441,292	203,235	742,164	
سهم	سهم	سهم	سهم	عدد الأسهم القائمة ناقصاً: المتوسط المرجح لأسهم الخزانة المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
163,692,769	163,692,769	163,692,769	163,692,769	
(10,996)	(4,388)	(10,996)	-	
163,681,773	163,688,381	163,681,773	163,692,769	
فلس	فلس	فلس	فلس	ربحية السهم الأساسية من العمليات المستمرة خسارة السهم الأساسية من العمليات المستمرة ربحية السهم الأساسية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم
2.60	8.81	1.36	4.53	
(0.99)	-	(0.12)	-	
1.61	8.81	1.24	4.53	

12- 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. والملوكة لها بنسبة 100%. وعليه، تم إعادة تصنيف نتائج أعمال الشركة التابعة لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 البالغة 20,198 دينار كويتي و161,786 دينار كويتي على التوالي كعمليات غير مستمرة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكثف.

13- مخصص ضرائب لم يعد له ضرورة

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021، قامت إدارة المجموعة برد مخصص ضرائب بمبلغ 57,741 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، إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكثف للفترة الحالية، حيث تبين لإدارة المجموعة عند إعداد الإقرارات الضريبية للشركة التابعة عدم وجود ربح ضريبي يستحق على أساسه أي ضرائب عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

14- 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 منح مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

وافقت الجمعية العامة العادية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 24 سبتمبر 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، ومنح مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 30,000 دينار كويتي.

15- معلومات القطاعات

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

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

إن المعلومات المتعلقة بالقطاعات التشغيلية مبينة كالتالي :

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021				
المجموع	قطاع الاستثمار	قطاع صناعة هياكل السيارات	قطاع النقل والتأجير والصيانة	مجموع الإيرادات
2,256,304	2,186,407	-	69,897	مجموع التكاليف
(814,984)	(709,063)	-	(105,921)	مجموع التكاليف
1,441,320	1,477,344	-	(36,024)	(خسارة) ربح الفترة

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020				
المجموع	قطاع الاستثمار	قطاع صناعة هياكل السيارات (*)	قطاع النقل والتأجير والصيانة	مجموع الإيرادات
1,755,191	1,035,123	508,480	211,588	مجموع التكاليف
(1,492,003)	(549,943)	(670,266)	(271,794)	مجموع التكاليف
263,188	485,180	(161,786)	(60,206)	(خسارة) ربح الفترة

30 سبتمبر 2021				
المجموع	استيعادات	قطاع الاستثمار	قطاع النقل والتأجير والصيانة	مجموع موجودات القطاعات
24,161,865	(8,895,963)	30,340,304	2,717,524	مجموع مطلوبات القطاعات
(2,800,578)	1,984,116	(4,701,814)	(82,880)	

31 ديسمبر 2020 (مدقق)				
المجموع	استيعادات	قطاع الاستثمار	قطاع النقل والتأجير والصيانة	مجموع موجودات القطاعات
23,275,131	(8,771,190)	29,088,904	2,957,417	مجموع مطلوبات القطاعات
(3,325,688)	2,932,234	(5,933,749)	(324,173)	

30 سبتمبر 2020				
المجموع	استيعادات	قطاع الاستثمار	قطاع صناعة هياكل السيارات (*)	قطاع النقل والتأجير والصيانة
24,487,425	(10,603,983)	29,883,219	2,132,902	3,075,287
(4,204,790)	3,040,504	(6,299,490)	(595,070)	(350,734)

(*) متعلق بالشركة التابعة المستبعدة - شركة باتك للصناعة - ذ.م.ك. كما هو مبين في الإيضاح رقم (12) 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:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021					
القطاعات المجمعة	تعديلات واستبعادات	مجموع القطاعات	أفريقيا	دولة الكويت ودول مجلس التعاون الخليجي	
2,256,304	(1,087,552)	3,343,856	518,506	2,825,350	مجموع الإيرادات
24,161,865	(8,895,963)	33,057,828	4,428,122	28,629,706	مجموع موجودات القطاعات
(2,800,578)	1,984,116	(4,784,694)	(1,166,832)	(3,617,862)	مجموع مطلوبات القطاعات
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020					
القطاعات المجمعة	تعديلات واستبعادات	مجموع القطاعات	أفريقيا	دولة الكويت ودول مجلس التعاون الخليجي	
1,755,191	(260,302)	2,015,493	445,959	1,569,534	مجموع الإيرادات
24,487,425	(10,603,983)	35,091,408	4,329,996	30,761,412	مجموع موجودات القطاعات
(4,204,790)	3,040,504	(7,245,294)	(1,514,071)	(5,731,223)	مجموع مطلوبات القطاعات

16- 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 الإلتزام 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 من خلال مستوى قياس متسلسل إستناداً 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 متاحاً إما بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث : ويشمل أسس التقييم التي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة غير متاح.

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 سبتمبر 2021				
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر عقارات استثمارية المجموع
894,459	427,244	465,968	1,247	
12,642,938	8,810,000	3,832,938	-	
13,537,397	9,237,244	4,298,906	1,247	
31 ديسمبر 2020 (مدقق)				
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر عقارات استثمارية المجموع
894,459	427,244	465,968	1,247	
14,062,354	10,210,000	3,852,354	-	
14,956,813	10,637,244	4,318,322	1,247	

30 سبتمبر 2020				
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
895,163	429,224	464,193	1,746	موجودات مالية بالقيمة العادلة من
14,097,491	3,960,000	10,137,491	-	خلال الأرباح أو الخسائر
14,992,654	4,389,224	10,601,684	1,746	عقارات استثمارية
				المجموع

في رأي إدارة المجموعة بأنه لا يوجد تغيير جوهري في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والعقارات الاستثمارية خلال التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021.

17- إدارة المخاطر وفيروس كوفيد - 19

أدى تفشي فيروس كورونا ("COVID - 19") عبر مناطق جغرافية مختلفة على مستوى العالم منذ نهايات عام 2019، إلى تعطيل الأعمال والأنشطة الاقتصادية، حيث أعلنت منظمة الصحة العالمية أنه وباء عالمي في 11 مارس 2020، كما أعلنت السلطات المالية والنقدية في جميع أنحاء العالم، بما في ذلك دولة الكويت، عن تدابير مختلفة لمواجهة الآثار السلبية المحتملة لتفشي الفيروس. اتخذت إدارة المجموعة العديد من الإجراءات لإدارة المخاطر المتعلقة بالوباء، بما في ذلك تحديد القطاعات الأكثر تأثراً في المقام الأول ووضع تدابير إضافية لضمان مستوى عالٍ من إدارة المخاطر. تطلبت حالات عدم التيقن الناجمة عن وباء ("COVID - 19") من المجموعة أن تأخذ في الاعتبار تأثير التقلبات العالمية في عوامل الاقتصاد الكلي المستقبلية التي تم أخذها في الاعتبار وذلك لإدارة مخاطر الائتمان والسيولة وتحديد أثر تداعيات وباء ("COVID - 19") على قياس القيمة العادلة للأدوات المالية وغير المالية وقيد تلك الآثار في البيانات المالية المجمعة للمجموعة منذ بداية تفشي الوباء وحتى تاريخ المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة.

كما أجرت المجموعة تقييماً حول قدرتها على الاستمرار كمنشأة مستمرة في ظل الظروف الاقتصادية الحالية وكافة المعلومات المتاحة حول المخاطر وحالات عدم التأكد المستقبلية وذلك لإعداد التوقعات التي تتناول الأداء المستقبلي للمجموعة ورأس المال والسيولة. رغم الأثر المتفاجم لوباء ("COVID - 19")، إلا أنه في الوقت الراهن، تشير التوقعات إلى أن المجموعة لديها موارد كافية للاستمرار في مزاولة عملياتها التشغيلية فضلاً عن أن موقفها المتعلق بالاستمرارية لم يتأثر إلى حد كبير ولم يتغير بشكل مادي منذ 31 ديسمبر 2020. ونتيجة لذلك، فقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بما يتوافق مع أساس مبدأ الاستمرارية.

وقد خلصت إدارة المجموعة إلى عدم الحاجة إلى إجراء تعديلات مادية على موجودات ومطلوبات المجموعة كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة، وستحتاج إدارة المجموعة إلى النظر بعناية في متطلبات القياس والاعتراف بخسائر الانخفاض في قيمة موجودات المجموعة مستقبلاً، إذا استدعى الأمر لذلك، لأنه لا يزال مدى ومدة الأثر الاقتصادي لهذه الأحداث غير مؤكد، حيث أنه يعتمد على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بدقة في الوقت الراهن، مثل معدل العدوى ومدى فعالية إجراءات الاحتواء الاحترازية المتخذة، وكذلك مدى فعالية وتوسع منح اللقاحات المعتمدة من الجهات الحكومية حول العالم.

نظراً لعدم التيقن المستمر المتعلق بالأثر الاقتصادي، لا يمكن إجراء تقدير موثوق لذلك التأثير في الوقت الحالي، ولكن قد يؤثر على المعلومات المالية في الفترات المالية المستقبلية، وقد يختلف حجم ومقدار ذلك التأثير وفقاً للمدى والفترة التي من المتوقع أن تنتهي فيه هذه الأحداث وأثارها.