

الشركة الوطنية للخدمات البترولية - ش.م.ك.ع.
وشركتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023
(غير مدققة)

مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023
(غير مدقق)
مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

المحتويات

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

صفحة

2	بيان المركز المالي 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)
13 – 6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق للشركة الوطنية للخدمات البترولية - ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشراكتها التابعة ("المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2023، وكذلك بيانات الأرباح 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 لمعايير 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 بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة تشمل 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 الدولي وهي وبالتالي 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 المالية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم 34.

أمر آخر

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022، والبيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022، قد تمت مراجعتها / تدقيقها من قبل مراقب حسابات آخر، والذي أبدى علينا استنتاجاً / رأياً غير متحفظ بتاريخ 10 نوفمبر 2022 و 16 مارس 2023 على التوالي.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، واستناداً إلى ذلك، وراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم، وحسب ما ورد إليه علمنا وإنقاذه، لم يرد إلى علمنا خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023، أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولاحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليها أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة عليها على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً في المركز المالي للشركة الأم أو على نتائج أعمالها.

كذلك خلال مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية للقانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال وتنظيم الأوراق المالية ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليها خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023، على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً في المركز المالي للشركة الأم أو نتائج أعمالها.



تأییف مساعد البرزیع

مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 91
RSM البرزیع وشركاهم

دولة الكويت
12 نوفمبر 2023

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 سبتمبر 2023	إيضاحات
----------------	--------------------------	----------------	---------

11,366,372	12,322,241	13,874,829	
445,591	366,769	243,687	
11,811,963	12,689,010	14,118,516	

الموجودات

الموجودات غير المتداولة:

ممتلكات ومنتشرات ومعدات

موجودات حق الإستخدام

مجموع الموجودات غير المتداولة

الموجودات المتداولة:

مخزون

مديونون تجاريون وموجودات عقود

مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح

أو الخسائر

ودائع محددة الأجل

أرصدة لدى البنوك ونقد

مجموع الموجودات المتداولة

مجموع الموجودات

حقوق الملكية والمطلوبات

حقوق الملكية:

رأس المال

علاوة إصدار أسهم

أسهم خزينة

احتياطي أسهم خزينة

احتياطي إيجاري

احتياطي اختياري

احتياطي ترجمة عملات أجنبية

أرباح مرحلة

حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم

الحصص غير المسيطرة

مجموع حقوق الملكية

المطلوبات غير المتداولة:

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

مطلوبات التأجير

مجموع المطلوبات غير المتداولة

المطلوبات المتداولة:

دائنون ومصروفات مستحقة

مطلوبات التأجير

مجموع المطلوبات المتداولة

مجموع المطلوبات

مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

السيد مهيمن علي التهبياني
نائب الرئيس

الشيخ صباح محمد عبدالعزيز الصباح
رئيس مجلس الإدارة

الشركة الوطنية للخدمات البترولية - ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر والمدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكتف (غير مدفق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعه أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2022	2023	2022	2023	
26,717,445 (19,539,363)	29,668,857 (21,682,308)	10,177,005 (7,163,955)	10,275,281 (7,239,392)	9
7,178,082	7,986,549	3,013,050	3,035,889	مجمل الربح
182,894 (434,070)	649,103 49,802	67,734 19,824	216,916 19,392	إيرادات فوائد إيرادات (خسائر) استثمارات
393,778	148,032	176,552	142,832	إيرادات أخرى مخصص خسائر الائتمان المتوقعة لم يعد له ضرورة
-	75,657	-	-	11 - 3
(1,558,927)	(2,072,768)	(687,472)	(687,957)	مصاريف عمومية وإدارية ربح الفترة قبل الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
5,761,757	6,836,375	2,589,688	2,727,072	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(57,618) (159,524)	(68,364) (180,344)	(25,974) (78,975)	(27,271) (61,041)	ضربيه دعم العمالة الوطنية
(63,973)	(71,411)	(28,004)	(23,690)	حصة الزكاة
(86,408)	(102,546)	(39,334)	(40,906)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
5,394,234	6,413,710	2,417,401	2,574,164	ربح الفترة
5,394,234	6,413,710	2,417,401	2,574,164	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم
 (الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر للفترة:				
(5,392)	280	(1,317)	(511)	يتد ممكن أن يعاد تصنفيه لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكتف:
5,388,842	6,413,990	2,416,084	2,573,653	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
5,388,842	6,413,990	2,416,084	2,573,653	مجموع الدخل الشامل للفترة
55.61	66.12	24.92	26.54	مجموع الدخل الشامل الخاص بمساهمي الشركة الأم
 ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (قطر)				
 إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (17) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتف.				

الشركة الوطنية للخدمات البترولية - ش.م.ك.ع. وشراكتها التابعة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المختلط (غير مدفوع)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023

(جميع المبالغ بالدولار الكويتي)

حقوق الملكية الخالصة بمساهمي الشركة الأم

		الحقوق الخالصة بمساهمي الشركة الأم			
مجموع حقوق الملكية	الحقوق غير المسقطرة	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي
أرباح مرحلة اجتياطي	أرباح مرحلة اجتياطي	أرباح مرحلة اجتياطي	أرباح مرحلة اجتياطي	أرباح مرحلة اجتياطي	أرباح مرحلة اجتياطي
42,263,300	10	42,263,290	17,871,126	5,858,895	33,825
6,413,990	-	6,413,990	6,413,710	-	(654,461)
<u>(4,850,000)</u>	<u>10</u>	<u>43,827,290</u>	<u>(4,850,000)</u>	<u>(15,415)</u>	<u>3,310,705</u>
		<u>43,827,280</u>	<u>19,434,836</u>	<u>5,858,895</u>	<u>10,000,000</u>
				<u>5,858,895</u>	<u>رأس المال</u>
				<u>33,825</u>	<u>كافي 1 يناير 2023</u>
				<u>(654,461)</u>	<u>مجموع الدخل الشامل لل فترة توسيعات أرباح تقديرية</u>
				<u>3,310,705</u>	<u>(يناير 30 2023)</u>
				<u>10,000,000</u>	<u>كافي 1 يناير 2022</u>
38,841,822	14	38,841,808	14,442,021	(8,072)	5,858,895
5,388,842	-	5,388,842	5,394,234	(5,392)	5,858,895
<u>(3,395,000)</u>	<u>-</u>	<u>(3,395,000)</u>	<u>(3,395,000)</u>	<u>-</u>	<u>33,825</u>
<u>40,835,664</u>	<u>14</u>	<u>40,835,650</u>	<u>(13,464)</u>	<u>5,858,895</u>	<u>(654,461)</u>
				<u>33,825</u>	<u>مجموع (الدخل الشامل لل فترة توسيعات أرباح تقديرية) (إضافة 13 كافي 30 سبتمبر 2022</u>
				<u>3,310,705</u>	<u>كمبيوuter</u>
				<u>10,000,000</u>	<u>كمبيوuter</u>

إن الاستخراجات المرفقه من (1) إلى (17) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتملة.

التسعه أشهر المنتهية في 30 سبتمبر			
2022	2023	إيضاحات	
5,675,349	6,733,829		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: ربح الفترة قبل الضرائب وبعد مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
1,588,916	1,861,762		تعويضات لمطابقة الربح قبل الضرائب وبعد مكافأة أعضاء مجلس الإدارة:
224,509	239,270		مصروف إستهلاك
(80,409)	(63,783)		إطفاء موجودات حق الاستخدام
-	59,548		ربح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	(72,615)		شطب ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	(75,657)	1 - 3	مخصص مخزون بطيء الحركة
(49,154)	(44,436)	10	مخصص خسائر الانتمان المتوقعة لم يعد له ضرورة
483,224	(5,366)	10	إيرادات توزيعات أرباح
34,754	12,048		الأرباح أو الخسائر
(182,894)	(649,103)		صافي فروق تحويل عملات أجنبية
25,912	17,263	11	إيرادات فوائد
670,152	489,717	7	مصاريف فوائد على مطلوبات التأجير
8,390,359	8,502,477		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(1,380,707)	1,091,066		النوعات في رأس المال العامل:
(3,438,660)	3,419,417		مخزون
469,857	284,959		مدينون تجاريين وموجودات عقود
944,525	1,178,075		مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
4,985,374	14,475,994		دائنون ومصروفات مستحقة
(283,248)	(743,951)	7	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(197,161)	(355,582)		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
4,504,965	13,376,461		ضرائب مدفوعة
(3,561,339)	(3,473,898)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
97,960	63,783		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
613,400	-	17	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
49,154	44,436	10	متحصلات من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
298,455	450,099		متحصلات من بيع / استرداد موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
2,000,000	(5,500,000)		الأرباح أو الخسائر
(502,370)	(8,415,580)		إيرادات توزيعات أرباح مستلمه
(3,387,924)	(4,789,284)		إيرادات فوائد مستلمه
(247,831)	(257,593)		صافي الحركة على ودائع محددة الأجل
(3,635,755)	(5,046,877)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(5,392)	280		فروقات ترجمة عملات أجنبية
361,448	(85,716)		صافي (النقص) الزيادة في أرصدة لدى البنوك ونقد
2,195,814	2,180,992		أرصدة لدى البنوك ونقد في بداية الفترة
2,557,262	2,095,276		أرصدة لدى البنوك ونقد في نهاية الفترة
(430,446)	(116,188)		بنود غير نقدية مستبعة من بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكتف:
430,446	116,188		إضافات على موجودات حق الاستخدام
			إضافات على مطلوبات التأجير

ان الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (17) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتفة

-1 التأسيس والنشاط

إن الشركة الوطنية للخدمات البترولية - ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة كويتية عامة، تم تأسيسها بتاريخ 3 يناير 1993، ويتم تداول أسهمها في بورصة الكويت، إن الشركة الأم مسجلة بالسجل التجاري تحت رقم 49911 بتاريخ 28 مارس 1993.

فيما يلي الأغراض الرئيسية للشركة الأم:

- القيام بكافة الخدمات المساعدة لعمليات حفر الآبار وعمليات إصلاح الآبار وتجهيزها للإنتاج وكذلك الخدمات المتعلقة بصيانة الآبار.
- إقامة المنشآت الصناعية بغرض تصنيع وإنتاج المعدات والمواد الازمة لتحقيق هذه الأغراض بعد الحصول على موافقة الجهات المعنية.
- استيراد وتملك الماكينات والأدوات والمواد الازمة لتنفيذ أغراضها.
- تملك الأراضي والعقارات الازمة لإقامة المنشآت والمعدات.
- استيراد وتصدير المواد الكيمائية الضرورية لتنفيذ الأعمال المذكورة أعلاه.
- إبرام الاتفاقيات والحصول على الامتيازات التي تراها لازمة لتحقيق أغراضها.
- تملك براءات الاختراع والعلامات التجارية المطلوبة.
- الحصول على الوكالات ومنحها فيما يتعلق بالعمليات التجارية للشركة الأم.
- القيام بالدراسات وطرح الاستفسارات وإعداد البحوث المتعلقة بالأغراض الرئيسية للشركة الأم.

يجوز للشركة الأم ممارسة كافة الأنشطة المذكورة أعلاه داخل دولة الكويت أو خارجها. كما يجوز للشركة الأم أن يكون لها مصلحة أو أن تشتراك بأي وجه مع الهيئات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي تعاونها على تحقيق أغراضها داخل دولة الكويت أو خارجها ولها أن تشتري هذه الهيئات أو أن تلتحق بها.

يقع مقر الشركة الأم في منطقة الشعيبة الصناعية، الأحمدية، قسمة رقم 3، وعنوانها البريدي المسجل ص.ب. 9801، 61008 - دولة الكويت.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 12 نوفمبر 2023.

-2 أسس العرض

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة طبقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة مماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تغيرات أو تعديلات أخرى تم إصدارها وغير جارية التأثير. إن التعديلات والتفسيرات الأخرى التي تتطبق لأول مرة في 1 يناير 2023، ليس لها تأثير مادي 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، ويجب أن يتم الإطلاع عليها بالمقارنة مع البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022. وتنبه الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل للمعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023، لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2023.

-3 مديونون تجاريين وموارد عقود

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2023
9,466,535	7,424,130	6,635,001	3,506,449
6,889,771	6,362,219	(206,006)	(420,129)
(206,006)	(420,129)	(118,990)	(10,022,460)
16,150,300	13,366,220		

مديونون تجاريون
موارد عقود
ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (أ)

(ا) مخصص خسائر الائتمان المتوقعة:

إن الحركة على مخصص خسائر الائتمان المتوقعة خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 سبتمبر 2023	الرصيد في بداية الفترة / السنة المحمل خلال الفترة / السنة مخصص لم يعد له ضرورة المستخدم خلال الفترة / السنة الرصيد في نهاية الفترة / السنة
206,006	206,006	420,129	
-	214,123	-	
-	-	(75,657)	
-	-	(225,482)	
206,006	420,129	118,990	

4- مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 سبتمبر 2023	دفعات مقدمة إلى موردين ذمم موظفين مدينة تأمينات وأرصدة مدينة أخرى
2,010,479	1,106,248	1,126,439	
394,457	386,329	412,008	
1,246,376	1,330,319	1,198,494	
3,651,312	2,822,896	2,736,941	

5- ودائع محددة الأجل

كما في 30 سبتمبر 2023، يوجد لدى المجموعة ودائع لأجل بمبلغ 21,500,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 16,000,000 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2022: 11,000,000 دينار كويتي)، تكتسب الودائع فائدة بنسبة تتراوح من 4.125% إلى 5.5% سنوياً (31 ديسمبر 2022: 4.88% سنوياً، 30 سبتمبر 2022: 2.29% سنوياً).

إن ودائع لأجل ذات فترة استحقاق أصلية تتراوح من 3 إلى 12 شهراً (31 ديسمبر 2022: من 3 إلى 12 شهر، 30 سبتمبر 2022: من 3 إلى 12 شهراً)، ومقومة بالدينار الكويتي، ومودعة لدى بنوك محلية.

6- أسهم خزينة

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 سبتمبر 2023	عدد أسهم الخزينة نسبة من الأسهم المصدرة القيمة السوقية (دينار كويتي) التكلفة (دينار كويتي)
3,000,000	3,000,000	3,000,000	
%3	%3	%3	
2,250,000	2,367,000	2,217,000	
(654,461)	(654,461)	(654,461)	

إن الاحتياطيات المعادلة لتكلفة أسهم الخزينة محتفظ بها وغير متاحة للتوزيع خلال فترة ملكية المجموعة لهذه الأسهم، وفقاً لتعليمات هيئة أسواق المال.

7- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 سبتمبر 2023	الرصيد في بداية الفترة / السنة المحمل خلال الفترة / السنة المدفوع خلال الفترة / السنة الرصيد في نهاية الفترة / السنة
3,023,880	3,023,880	3,452,533	
670,152	784,372	489,717	
(283,248)	(355,719)	(743,951)	
3,410,784	3,452,533	3,198,299	

8- دائنون ومصروفات مستحقة

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر (مدقق) 2023	30 سبتمبر 2023	
1,471,315	1,416,652	3,603,146		دائنون تجاريون
344,370	338,209	398,925		توزيعات أرباح مستحقة (إيضاح 16)
367,899	443,892	969,163		تكليف موظفين مستحقة
356,655	356,655	356,655		دفعات مستلمة مقدماً من عميل
325,456	346,489	311,026		ضرائب مستحقة
86,408	109,307	102,546		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المستحقة (إيضاح 16)
1,333,535	1,844,334	501,971		مطلوبات عقود
2,110,221	2,201,760	2,029,242		مصروفات مستحقة وخصصات أخرى
6,395,859	7,057,298	8,272,674		

9- إيرادات المبيعات والخدمات
فيما يلي توزيع إيرادات المبيعات والخدمات لدى المجموعة:

التسعه أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		<u>نوع البضاعة أو الخدمات</u>
2022	2023	2022	2023	
20,941,744	23,699,151	7,982,890	8,331,365	<u>عقد نفطية</u> خدمات الضخ
5,031,677	5,201,699	1,934,318	1,719,079	عقد غير نفطية الخدمات الصحية وخدمات السلامة البيئية
744,024	768,007	259,797	224,837	وتوريد العمالة خدمات أخرى
26,717,445	29,668,857	10,177,005	10,275,281	إجمالي إيرادات المبيعات والخدمات
60,136	45,822	18,994	23,439	<u>توقيت الاعتراف بالإيرادات</u> البضاعة والخدمات المحولة في نقطة زمنية معينة
26,657,309	29,623,035	10,158,011	10,251,842	البضاعة والخدمات المحولة على مدار الوقت
26,717,445	29,668,857	10,177,005	10,275,281	إجمالي إيرادات المبيعات والخدمات
26,717,445	29,597,166	10,177,005	10,261,637	<u>الأسوق الجغرافية</u> دولة الكويت
-	71,691	-	13,644	أخرى
26,717,445	29,668,857	10,177,005	10,275,281	

التسعه أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		<u>إيرادات (خسائر) استثمارات</u>
2022	2023	2022	2023	
49,154	44,436	15,666	15,492	إيرادات توزيعات أرباح
(483,224)	5,366	4,158	3,900	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية
(434,070)	49,802	19,824	19,392	مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

11- مصاريف عمومية وإدارية

التسعه أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2022	2023	2022	2023	
1,048,188	1,268,023	432,562	468,341	تكاليف موظفين
19,995	21,608	6,711	8,213	مصروف إستهلاك
39,623	40,415	14,064	10,245	اطفاء موجودات حق الاستخدام
25,912	17,263	8,629	4,591	مصاريف فوائد على مطلوبات التأجير
38,175	66,350	9,852	24,351	اتعباً مهنية
31,650	156,737	9,984	30,262	مصاريف تسويق وتطوير أعمال
46,469	63,641	22,154	24,800	نفقات خيرية
308,915	438,731	183,516	117,154	مصاريف أخرى
1,558,927	2,072,768	687,472	687,957	

12- ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
ليس هناك أسهم عادية مخففة متوقعة إصدارها. إن المعلومات الضرورية لاحتساب ربحية السهم الأساسية والمخففة بناءً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة هي كما يلي:

التسعه أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2022	2023	2022	2023	
5,394,234	6,413,710	2,417,401	2,574,164	ربح الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
100,000,000 (3,000,000)	100,000,000 (3,000,000)	100,000,000 (3,000,000)	100,000,000 (3,000,000)	عدد الأسهم القائمة:
97,000,000	97,000,000	97,000,000	97,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية ناقصاً: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
55.61	66.12	24.92	26.54	ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

13- الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة الأم
وافقت الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 1 مايو 2023، على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022، كما وافقت على توصيات مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بقيمة 50 فلس للسهم (أي بإجمالي مبلغ 4,850,000 دينار كويتي)، ومكافأة لأعضاء مجلس إدارة الشركة الأم بمبلغ 109,307 دينار كويتي عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

وافقت الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 20 أبريل 2022، على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021، كما وافقت على توصيات مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بقيمة 35 فلس للسهم (أي بإجمالي مبلغ 3,395,000 دينار كويتي)، ومكافأة لأعضاء مجلس إدارة الشركة الأم بمبلغ 77,458 دينار كويتي عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

14- الإلتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

الإلتزامات المحتملة

كما في 30 سبتمبر 2023، قامت المجموعة بتقديم ضمانات مقابل أداء بعض العقود بمبلغ 27,963,404 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 29,133,131 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2022: 29,952,249 دينار كويتي).

الارتباطات الرأسمالية

في 30 سبتمبر 2023، يوجد لدى المجموعة إرتباطات رأسمالية تتعلق بشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات بمبلغ 513,859 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 971,234 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2022: 1,285,617 دينار كويتي).

(تحتيب العباية بالديلار الكوري)

15- معلومات القطاعات لأغراض الإدارية، تم تنظيم المجموعة إلى وحدات المبيعات والخدمات، ولديها قطاعين تشتغلان، وهما خدمات القطاعات الفنية وخدمات القطاعات غير الفنية. تتعامل الإدارة مع عمليات هذين القطاعين بشكل منفصل لأغراض اتخاذ القرارات وتوزيع الموارد وتقييم الأداء. يتم تقديم أداء كل قطاع على أساس الأرباح أو الخسائر التشغيلية.

▪ تشمل خدمات قطاعات النفط التركيبات الاستثنائية والمحفزات لمختلف التطبيقات والبيانات التشغيلية لمحارات النفط. وتشمل بصفة أساسية خدمات صب الإبار بالأسمنت وخدمات الحفر.

▪ تشمل خدمات القطاعات غير الفنية عدداً من الأنشطة المترتبة التي تتعلق بخدمات الصحة والسلامة والبيئة والخدمات الهندسية والاستشارية.
يعرض الجدول التالي معلومات حول الإيرادات والأرباح فيما يتعلق بقطاعات التشغيل لدى المجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023، وبيانها كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023	
الإجمالي	غير الفنية	الإجمالي	غير الفنية
خدمات القطاعات	غير الفنية	خدمات القطاعات	غير الفنية
26,717,445	-	5,775,701	20,941,744
(17,785,556)	-	(5,290,335)	(29,668,857)
(1,588,916)	(19,995)	(239,310)	(12,495,221)
(224,509)	(39,623)	(55,101)	(19,643,299)
(1,499,309)	(1,499,309)	-	(1,861,762)
(281,115)	(281,115)	-	(21,608)
(86,408)	(86,408)	-	(170,797)
142,602	142,602	-	(40,415)
<u>5,394,234</u>	<u>(1,783,848)</u>	<u>190,955</u>	<u>6,413,710</u>
			<u>(1,572,839)</u>
			<u>222,888</u>
			<u>7,763,661</u>

(1) لا تتضمن هذه المبالغ مصروف الإستهلاك وإطفاء موجودات حتى الاستخدام.

(2) تتضمن الإيرادات غير الموزعة على إيرادات الفوائد وأيرادات (خسائر) الاستثمارات ومخصص خسائر الارتفاع المترقبة لم بعد له ضرورة وأيرادات أخرى.

الشركة الوطنية للخدمات البريدية - شعب المجمعه المختنه (غير مدققه)
بياناتها التالية
بياناتها التالية
بياناتها التالية
بياناتها التالية

30 سبتمبر 2023 (جميل المبالغ بالدولار الكندي)

بيان الجدول التالي معلومات حول الموجودات والمطلوبات المستقلة بالقطاعات التشغيلية لدى المجموعه كما في 30 سبتمبر 2023 و 31 ديسمبر 2022 و 30 سبتمبر 2022 و بيانها كما يلى:

	2022 سبتمبر 30		2022 ديسمبر 31		2023 سبتمبر 30	
	خدمات القطاعات الفنلندية	غير الفنلندية	خدمات القطاعات الفنلندية	غير الفنلندية	خدمات القطاعات الفنلندية	غير الفنلندية
إجمالي			إجمالي		إجمالي	
50,790,238	1,411,622	49,378,616	52,538,573	1,382,864	51,155,709	53,983,292
309,655			613,041		618,407	موارد القطاعات غير موزعة
51,099,893			53,151,614		55,552,604	
10,264,229	99,075	10,165,154	10,883,314	86,848	10,801,466	11,725,314
					228,079	11,497,235
						مطابقات القطاعات

16- إيضاحات الأطراف ذات صلة

قامت المجموعة بالدخول في معاملات متعددة مع أطراف ذات صلة ضمن النشاط الإعتيادي كالملايين وشركات تحت سيطرة مشتركة وبعض الأطراف ذات الصلة الأخرى. إن الأسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات قد تم الموافقة عليها من قبل إدارة المجموعة. إن الأرصدة والمعاملات الهامة التي تمت مع أطراف ذات صلة هي كما يلي:

المجموع						الإصدارة المتضمنة في بيان المركز المالى المرحلي المجمع المكثف:
31 ديسمبر 2022	2022 (مدقق)	30 سبتمبر 2023	مساهمين	شركات تحت سيطرة مشتركة		
- 437	403	-	403	403	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	
- 18,299	16,990	-	16,990	16,990	أرصدة لدى البنوك	
- (95,937)	(16,361)	-	(16,361)	(16,361)	دائعون ومصروفات مستحقة	
(344,370)	(338,209)	(398,925)	(398,925)	-	توزيعات أرباح مستحقة (إيضاح 8)	
- 2,152,036	2,052,036	-	2,052,036	2,052,036	الالتزامات المحتملة: خطابات ضمان	

النوعية أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022		شركات تحت سيطرة مشتركة		المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكثف:	
2022	2023	2022	2023	مصاريف عمومية وإدارية	تكلفة المبيعات والخدمات المقدمة
- 1,309	1,309	1,309	1,309		
- 20,614	20,614	20,614	20,614		

الأرصدة القائمة كما في 30 سبتمبر		قيمة المعاملات للتسعه أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		مزايا أفراد الإدارة العليا:	
2022	2023	2022	2023	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
138,340	138,000	333,672	347,615		
214,261	235,346	43,838	27,167		
86,408	102,546	86,408	102,546	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح 8)	
439,009	475,892	463,918	477,328		

17- قياس القيمة العادلة

يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها أو الإيضاح عنها بالقيمة العادلة في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من خلال مستوى قياس متسلسل استناداً إلى أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة ككل كما يلي:

- المستوى الأول: ويشمل أسعار السوق النشط المعلنـة (غير المعدلـة) للموجودـات والمطلوبـات المتماثـلة.
- المستوى الثاني: ويـشمل أـسـسـ التـقيـيمـ التيـ يـكونـ فـيهـ أـقـلـ مـسـتـوـىـ مـدـخـلـاتـ جـوـهـرـيـ نـسـبـةـ إـلـىـ قـيـاسـ الـقـيـمـةـ الـعـادـلـةـ مـتـاحـاـ إـمـاـ بـشـكـلـ مـباـشـرـ أوـ غـيرـ مـباـشـرـ.
- المستوى الثالث: ويـشمـلـ أـسـسـ التـقيـيمـ التيـ يـكونـ فـيهـ أـقـلـ مـسـتـوـىـ مـدـخـلـاتـ جـوـهـرـيـ نـسـبـةـ إـلـىـ قـيـاسـ الـقـيـمـةـ الـعـادـلـةـ غـيرـ مـتـاحـ.

يبين الجدول التالي تحليل البند المسجلة بالقيمة العادلة طبقاً لمستوى القياس المتسلسل للقيمة العادلة:

30 سبتمبر 2023			موارد مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الأول	المجموع	المستوى الثالث	المستوى الأول
618,407	618,004	403	613,041	612,604	437
31 ديسمبر 2022 (مدقق)					

موارد مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

30 سبتمبر 2022		
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الأول
309,655	309,655	-

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

في رأي إدارة الشركة الأم بأنه لا يوجد تغيير جوهري في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة للموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر خلال التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023.

لم تتم أي تحويلات بين مستويات قياس القيمة العادلة خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023.

إن الحركة التفصيلية للبنر المصنفة ضمن المستوى الثالث هي كما يلي:

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022 (مدق)	30 سبتمبر 2023	الرصيد في بداية الفترة / السنة صافي المشتريات والمبيعات والاستردادات التغير في القيمة العادلة الرصيد في نهاية الفترة / السنة
1,406,279	1,406,279	612,604	
(613,400)	(301,437)	-	
(483,224)	(492,238)	5,400	
309,655	612,604	618,004	