



الشركة الخليجية للاستثمار البترولي ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة  
دولة الكويت  
المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة  
لثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2023  
مع تقرير المراجعة  
(غير مدققة)

المحتويات

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

رقم  
الصفحة

|        |  |
|--------|--|
| 1      | بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف ( غير مدقق )                      |
| 2      | بيان الربح او الخسارة المرحلي المجمع المكثف ( غير مدقق )                   |
| 3      | بيان الربح او الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف(غير مدقق ) |
| 4      | بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف ( غير مدقق )           |
| 5      | بيانات التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف ( غير المدقق )               |
| 15 - 6 | إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة ( غير مدقق )        |

### تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

السادة / أعضاء مجلس الإدارة المحترمين

الشركة الخليجية للاستثمار البترولي ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة  
 دولة الكويت

### تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

لقد راجعنا المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة لشركة الشركة الخليجية للاستثمار البترولي - شركة مساهمة كويتية (عامة) - (الشركة الأم) - وشركتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 31 مارس 2023 وكذلك بيانات الربح أو الخسارة والربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان إدارة "الشركة الأم" هي المسئولة عن اعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". ان مسؤوليتنا هي التعبير عن هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بناءً على مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة اجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، واتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق المراجعة اقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

### أساس الاستنتاج المتحفظ

كما هو مفصّل عنه في إيضاح (11) من هذه البيانات المالية المجمعة، استحققت أقساط قروض بمبلغ 7,545,556 دينار كويتي (24,723,732 دولار أمريكي) ولم تسدد. تنص اتفاقية القروض على أنه في حالة تخلف المجموعة عن «مداد أية أقساط، تستحق باقي الأقساط البالغة 7,545,556 دينار كويتي».

### اساس الرأي

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤوليتنا طبقاً لتلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في قسم "مسؤوليات مراقبي الحسابات عن تدقيق البيانات المالية" في تقريرنا. ونحن نؤكد على استقلاليتنا عن الشركة وفقاً لميثاق الأخلاقيات للمحاسبين المهنيين الصادرة عن المجلس الدولي لمعايير الأخلاقيات المهنية للمحاسبين وإننا نعتقد ان أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتقديم أساس يمكننا من أداء رأي التدقيق.

### تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

إضافة إلى ذلك واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة متفقة مع ما ورد في السجلات المحاسبية "للشركة الأم"، نرى أيضاً انه حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانتهه التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة، أو القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي "للشركة الأم" وتعديلاتها اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط "للشركة الأم" أو مركزها المالي المرحلي المجمع المكثف، فيما عدا ما ذكر في إيضاح (11) حول المعلومات المالية المرحلية المجمع.



المحاسب القانوني

عبد الرحمن مبارك القعود

مراقب حسابات مرخص فنة (أ) رقم (25)

من مكتب عبد الرحمن القعود وشركاه

عضو في MSI Global Alliance

دولة الكويت في 9 أغسطس 2023

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 31 مارس 2023  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

| 31 مارس 2022<br>(غير مدققة) | 31 ديسمبر 2022<br>(مدققة) | 31 مارس 2023<br>(غير مدققة) | إيضاح | الموجودات   |
|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|-------|---|
| 30,943,692                  | 30,097,680                | 29,577,304                  | (5)   | ممتلكات ومنشآت ومعدات                               |
| 8,988,001                   | 10,071,318                | 10,040,077                  | (6)   | استثمارات في مشروع مشترك                            |
| 20,484                      | 20,327                    | -                           | (7)   | استثمار في شركة زميلة                               |
| 1                           | 1                         | 1                           |       | موجودات غير ملموسة                                  |
| 1,519,961                   | 1,542,337                 | 1,656,529                   |       | المخزون   |
| 31,000                      | 31,254                    | 31,254                      |       | استثمارات مالية بالقيمة العادلة من الربح أو الخسارة |
| -                           | -                         | 1,600,000                   | (8)   | استثمارات مالية من خلال الدخل الشامل الاخر          |
| 6,086,450                   | 6,216,656                 | 5,034,515                   | (9)   | مدينون وأرصدة مدينة أخرى                            |
| 210,838                     | 549,281                   | 554,931                     |       | النقد والنقد المعادل                                |
| <b>47,800,427</b>           | <b>48,528,854</b>         | <b>48,494,611</b>           |       | <b>مجموع الموجودات</b>                              |
|                             |                           |                             |       | حقوق الملكية والمطلوبات                             |
|                             |                           |                             |       | <b>حقوق الملكية</b>                                 |
| 45,578,153                  | 45,578,153                | 45,578,153                  | (10)  | رأس المال   |
| 452,449                     | 452,449                   | 452,449                     |       | علاوة الإصدار                                       |
| 928,974                     | 928,974                   | 928,974                     |       | إحتياطي اجباري                                      |
| 928,974                     | 928,974                   | 928,974                     |       | إحتياطي إختياري                                     |
| 2,858,012                   | 3,231,695                 | 3,121,086                   |       | إحتياطي ترجمة بيانات مالية                          |
| (18,401,863)                | (17,784,199)              | (18,152,624)                |       | خسائر متراكمة                                       |
| 32,344,699                  | 33,336,046                | 32,857,012                  |       | مجموع حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم      |
| 433,592                     | 427,351                   | 440,858                     |       | الحصص غير المسيطرة                                  |
| 32,778,291                  | 33,763,397                | 33,297,870                  |       | مجموع حقوق الملكية                                  |
|                             |                           |                             |       | <b>المطلوبات</b>                                    |
| 958,032                     | 896,586                   | 854,833                     |       | مكافأة نهاية الخدمة                                 |
| 8,497,291                   | 8,753,517                 | 8,658,041                   | (11)  | تسهيلات ائتمانية                                    |
| 5,566,813                   | 5,115,354                 | 5,683,867                   | (12)  | دائنون وأرصدة دائنة أخرى                            |
| 15,022,136                  | 14,765,457                | 15,196,741                  |       | مجموع المطلوبات                                     |
| <b>47,800,427</b>           | <b>48,528,854</b>         | <b>48,494,611</b>           |       | <b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>                |

نواف فيصل الحمادي  
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المراجعة المكثفة

(1)

الشركة الخليجية للاستثمار البترولي ش.م.ك.ع.  
وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

بيان الربح او الخسارة المرحلي المجمع المكثف للثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2023 (غير مدقق)  
( جميع المبالغ بالدينار الكويتي )

الثلاثة اشهر المنتهية في  
31 مارس

| 2022<br>(غير مدقق) | 2023<br>(غير مدقق) | إيضاح |  |
|--------------------|--------------------|-------|--|
| 1,532,272          | 1,441,948          |       | <u>الإيرادات</u>                       |
| (1,047,128)        | (1,066,826)        |       | إيرادات النشاط                         |
|                    |                    |       | تكاليف النشاط                          |
| 485,144            | 375,122            |       | مجمول ربح النشاط                       |
| (39,885)           | 16,515             |       | فروق عملة                              |
| -                  | 4,024              |       | إيرادات نشاط أخرى                      |
| <b>445,259</b>     | <b>395,661</b>     |       | <u>مجموع الإيرادات</u>                 |
| (529,663)          | (486,263)          |       | <u>المصروفات والاعباء الأخرى</u>       |
| (261,676)          | (252,424)          |       | مصروفات نشاط أخرى                      |
| (13,223)           | (11,018)           |       | مصروفات عمومية وإدارية                 |
|                    |                    |       | أعباء تمويلية                          |
| (804,562)          | (749,705)          |       | <u>مجموع المصروفات والأعباء الأخرى</u> |
| (359,303)          | (354,044)          |       | صافي (خسارة) الفترة                    |
| (381,451)          | (368,425)          |       | <u>العائد الي :</u>                    |
| 22,148             | 14,381             |       | مساهمي الشركة الأم                     |
| <b>(359,303)</b>   | <b>(354,044)</b>   |       | الحصص غير المسيطرة                     |
| (0.84)             | (0,81)             | (13)  | (خسارة) السهم (فلس)                    |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المجمعة المكثفة

بيان الربح او الخسارة الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف للثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2023  
(غير مدقق)  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

| الثلاثة اشهر المنتهية في<br>31 مارس   |                  | إيضاح | صافي (خسارة) الفترة                    |
|---|------------------|-------|--|
| 2022  | 2023             |       |  |
| (359,303)   | (354,044)        |       |  |
| <b>الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) الأخرى</b><br>بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل:<br>فروق ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية |                  |       |  |
| 148,429   | (111,483)        |       |  |
| <b>(210,874)</b>  | <b>(465,527)</b> |       | <b>إجمالي (الخسارة الشاملة) للفترة</b> |
| <b>العائد الي:</b>  |                  |       |  |
| (236,546)   | (479,034)        |       | مساهمي الشركة الأم                     |
| 25,672  | 13,507           |       | الحصص غير المسيطرة                     |
| <b>(210,874)</b>  | <b>(465,527)</b> |       |  |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المجمع المكنفة



بيانات التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2023

الثلاثة اشهر المنتهية في  
31 مارس

| <u>2022</u>    | <u>2023</u>    | <u>ايضاحات</u> |  |
|----------------|----------------|----------------|--|
| (359,303)      | (354,044)      |                | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>   |
|                |                |                | صافي (خسارة) الفترة                            |
|                |                |                | <u>تعديلات:</u>                                |
| 786,585        | 575,557        | (5)            | الإستهلاك                                      |
| 13,223         | 11,018         |                | أعباء تمويلية                                  |
| 6,378          | 21,046         |                | مكافأة نهاية الخدمة                            |
| 446,883        | 253,577        |                | ربح العمليات قبل التغيرات في رأس المال العامل  |
| 63,578         | (114,192)      |                | المخزون  |
| (242,038)      | 808,921        |                | مدينون وأرصدة مدينة أخرى                       |
| 212,879        | (713,643)      |                | دائنون وأرصدة دائنة أخرى                       |
| -              | (60,274)       |                | مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة                   |
| 481,302        | 174,389        |                | صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية         |
|                |                |                | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u> |
| (447,958)      | (62,245)       | (5)            | المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات            |
| (447,958)      | (62,245)       |                | صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية   |
|                |                |                | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>   |
| (102,560)      | (95,476)       | (11)           | صافي الحركة على التسهيلات الإئتمانية           |
| (13,223)       | (11,018)       |                | أعباء تمويلية مسددة                            |
| (115,783)      | (106,494)      |                | صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية     |
| (82,439)       | 5,650          |                | صافي التغير في النقد والنقد المعادل            |
| 293,277        | 549,281        |                | النقد والنقد المعادل في بداية الفترة           |
| <u>210,838</u> | <u>554,931</u> |                | النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة           |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المجمعة المكثفة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2023  
(غير مدقق)  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

1- التأسيس والنشاط

تأسست الشركة الخليجية للاستثمار البترولي ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") في دولة الكويت عام 1998 وفقاً لقانون الشركات، تعمل الشركة وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية.  
تتمثل أهم أنشطة الشركة الأم فيما يلي:

1. تقديم الخدمات الاستشارية والاقتصادية والفنية والمتخصصة للحكومات والشركات المنتجة والمستهلكة للبترول والبتروكيماويات في مجالات التسويق والتكرير والإنتاج والاستثمار والشئون المالية والتخطيط والنقل البحري والتنظيم والتدريب وغيرها من المجالات المتعلقة بالبترول والبتروكيماويات. (على أن تتوافر الشروط المطلوبة في من يزاول تقديم هذه الخدمات).
2. القيام بالبحوث التسويقية وجمع المعلومات عن صناعة البترول والبتروكيماويات ونشرها.
3. تقديم الخدمات المتخصصة للحكومات المنتجة والمستهلكة للبترول والبتروكيماويات للإسراع في عمليات الإتصال والمحافظة على علاقة منظمة فيما بينهم.
4. القيام بتملك المنشآت والمعدات والآلات وجميع الأجهزة المستعملة في صناعة البترول والبتروكيماويات بما في ذلك معامل التصنيع ووسائل النقل وغيرها سواء لحسابها أو بالإشتراك مع الحكومات والشركات المنتجة والمستهلكة للبترول والبتروكيماويات في جميع أنحاء العالم شريطة الحصول على الترخيص من الهيئة العامة للصناعة.
5. العمل كوكلاء وممثلين للحكومات والشركات المنتجة والمستهلكة للبترول والبتروكيماويات والقيام بكافة العمليات الأخرى التي تستلزمها أعمال الشركة ومصالحها وأغراضها من بيع وشراء وتملك في جميع المجالات المتعلقة بالبترول والبتروكيماويات وذلك خارج دولة الكويت.
6. استغلال الفوائد المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل الشركات وجهات متخصصة.
7. القيام بعمليات التنقيب عن البترول خارج دولة الكويت.
8. تملك وإدارة محطات الوقود وخدماتها داخل دولة الكويت.
9. تملك وإدارة محطات الوقود وخدماتها داخل دولة الكويت أو المشاركة فيها.

ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو أن تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج ولها أن تنشئ أو تشارك أو تشتري هذه الهيئات أو أن تلحقها بها.

عنوان الشركة

يقع المركز الرئيسي للشركة في القبلة - قطعة 5 - مبنى 4 - ملك شركة بهبهاني العقارية - الدور 16 - مكتب 10.

تمّ الموافقة على إصدار تلك المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 من قبل مجلس الإدارة في 9 أغسطس 2023 .

## 2- أسس الأعداد والسياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة تتفق مع المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعّة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

تم إعداد البيانات المالية السنوية المجمعّة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية التابعة لمجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المجمعّة بالدينار الكويتي وهي العملة الرئيسية للشركة الأم.

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات الإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ترى إدارة الشركة الأم أنه تم إدراج جميع التعديلات المكونة من استحقاقات عادية متكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن نتائج العمليات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023. للمزيد من التفاصيل يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعّة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 الإفصاحات حولها.

## 2/2 التغييرات في السياسات المحاسبية

### أ- المعايير الجديدة والمعدلة الناتجة من تطبيق المعايير الجديدة

فيما يلي التعديلات أو المعايير الجديدة التي تسري على الفترة الحالية:

| يسرى على الفترات السنوية التي تبدأ في | المعايير أو التفسير   |
|---------------------------------------|---|
| 1 يناير 2023                          | التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 - الإفصاح عن السياسات المحاسبية |
| 1 يناير 2023                          | التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8 - تعريف التقديرات المحاسبية     |

### - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 - الإفصاح عن السياسات المحاسبية

تتطلب التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 من الشركات الإفصاح عن سياساتها المحاسبية ذات الأهمية النسبية بدلاً من سياساتها المحاسبية الهامة. توضح التعديلات أن معلومات السياسة المحاسبية قد تكون ذات أهمية نسبية نظراً لطبيعتها حتى لو لم تكن المبالغ المتعلقة بها ذات أهمية نسبية.

لا تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذه التعديلات في المستقبل تأثيراً جوهرياً على المعلومات المالية المجمعّة المكثفة للمجموعة.

### - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8 - تعريف التقديرات المحاسبية

أدخلت التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8 تعريف التقديرات المحاسبية ليحل محل تعريف التغيير في التقديرات المحاسبية. وبالتالي أصبح تعريف التقديرات المحاسبية يتمثل في مبالغ نقدية مدرجة ضمن البيانات المالية التي تخضع لعدم التأكد من القياس.

لا تتوقع الإدارة بأن يكون التطبيق هذه التعديلات في المستقبل تأثيراً جوهرياً على المعلومات المالية المجمعّة المكثفة للمجموعة.

ب - معايير صادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية لكنها لم تسر بعد بتاريخ المصادقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع ، تم إصدار بعض المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية ولكن لم تسري بعد ولم يتم تطبيقها مبكرًا من قبل المجموعة.

يسرى على الفترات  
السنوية التي تبدأ في

المعايير أو التفسير

1 يناير 2024  
1 يناير 2024  
1 يناير 2024

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1- التصنيف إلى متداول أو غير متداول  
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1- تصنيف الالتزامات في ظل التعهدات المالية  
التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 - عقود الإيجار

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1- التصنيف إلى متداول أو غير متداول

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 أن تصنيف الالتزامات على أنها متداولة أو غير متداولة يستند إلى حقوق المنشأة كما في نهاية فترة البيانات المالية، كما أنها توضح بأنه ليس لتوقعات الإدارة، ما إذا كان سيتم تأجيل السداد أم لا، تأثير على تصنيف الالتزامات. لقد أضافت إرشادات حول شروط الإقراض وكيف يمكن أن تؤثر على التصنيف، كما تضمنت متطلبات الالتزامات التي يمكن تسويتها باستخدام الأدوات الخاصة بالمنشأة. لا تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذه التعديلات في المستقبل تأثيراً جوهرياً على المعلومات المالية المجمع المكثفة للمجموعة.

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1- تصنيف الالتزامات في ظل التعهدات المالية

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ! أن تصنيف الالتزامات إلى متداولة أو غير متداولة لا يعتمد إلا على التعهدات التي يتطلب من المنشأة الالتزام بها في تاريخ البيانات المالية أو قبل هذا التاريخ. إضافة إلى ذلك، يتعين على المنشأة الإفصاح عن هذه المعلومات ضمن الإيضاحات بما يمكن مستخدمي البيانات المالية من استيعاب التعرض للمخاطر عندما تصبح الالتزامات غير المتداولة في ظل هذه التعهدات قابلة للسداد في غضون اثنا عشر شهراً. لا تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذه التعديلات في المستقبل تأثيراً جوهرياً على المعلومات المالية المجمع المكثفة للمجموعة.

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 - عقود الإيجار

تتطلب التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 أن يقوم البائع أو المستأجر بقياس أصل حق الاستخدام الناتج عن معاملة بيع أو معاملة بيع مع خيار الإيجار بنسبة القيمة الدفترية السابقة للأصل التي تتعلق بحق الاستخدام الذي يحتفظ به البائع أو المستأجر. وفقاً لذلك، في معاملة البيع ومعاملة البيع مع خيار الإيجار، يعترف البائع أو المستأجر فقط بمبلغ أي ربح أو خسارة يتعلق بالحقوق المنقولة إلى المشتري أو الطرف المؤجر إن القياس الأولي لالتزامات عقود الإيجار الذي ينشأ من معاملة بيع ومعاملة بيع مع خيار الإيجار هو نتيجة لكيفية قياس البائع أو المستأجر لأصل حق الاستخدام والأرباح أو الخسائر المعترف بها في تاريخ المعاملة. إن المتطلبات الجديدة لا تحول دون اعتراف البائع أو المستأجر بأي أرباح أو خسائر تتعلق بإنهاء عقد الإيجار كلياً أو جزئياً. لا تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذه التعديلات في المستقبل تأثيراً جوهرياً على المعلومات المالية المجمع المكثفة للمجموعة.

### ( 3 ) الأحكام والتفديرات

ان إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة يتطلب من الإدارة اتخاذ احكام وعمل تقديرات وافتراضات يمكن أن تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للأصول والخصوم والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة، فان الأحكام المهمة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة على البيانات المالية المجمعّة السنوية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

لا تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذه التعديلات في المستقبل تأثيراً جوهرياً على البيانات المالية المجمعّة.

### 4- الشركات التابعة

تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة المعلومات المالية "للشركة الأم" وشركاتها التابعة المذكورة أدناه:

| حصة حقوق الملكية (%) |                   |                 | الأنشطة الرئيسية | بلد التأسيس              | اسم الشركة                                |
|----------------------|-------------------|-----------------|------------------|--------------------------|---|
| 31 مارس<br>2022      | 31 ديسمبر<br>2022 | 31 مارس<br>2023 |                  |                          |   |
| 100                  | 100               | 100             | تأجير حفارات     | جزر الكايمين             | شركة الهرم العالمية للحفر (ذ.م.م)         |
| 100                  | 100               | 100             | خدمات بتروولية   | جمهورية مصر العربية      | شركة الهرم للحفر (ذ.م.م) منطقة حرة عامة   |
| 90                   | 90                | 90              | خدمات حقول نفط   | Isle of Man              | شركة سوبريور أوويل سيرفيسز المحدودة       |
| 90                   | 90                | 90              | خدمات حقول نفط   | الإمارات العربية المتحدة | شركة سوبريور لخدمات حقول النفط (ذ.م.م)    |
| 90                   | 90                | 90              | خدمات حقول نفط   | الإمارات العربية المتحدة | شركة سوبريور أبوظبي (ذ.م.م)               |
| -                    | -                 | 100             | قابضة            | دولة الكويت              | شركة جي بي أي القابضة (ش.ش.و)             |
| -                    | -                 | 70              | خدمات حقول نفط   | المملكة العربية السعودية | شركة سوبريور اور اوويل سيرفيز (غير مباشر) |

- بلغ إجمالي موجودات الشركات التابعة المجمعّة كما في 31 مارس 2023 مبلغ 43,782,656 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022 بمبلغ 42,424,814 دينار كويتي - 31 مارس 2022: 37,508,656 دينار كويتي) وإجمالي إيراداتها في 31 مارس 2023 بمبلغ 1,358,716 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022 بمبلغ 5,901,852 دينار كويتي - 31 مارس 2022 بمبلغ 1,422,072 دينار كويتي) كما بلغت خسائرهم كما في 31 مارس 2023 بمبلغ 395,973 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022 بمبلغ 1,137,730 دينار كويتي - 31 مارس 2022 بمبلغ 376,288 دينار كويتي).

- خلال الربع الأول 2023 تم تأسيس شركة جي بي أي القابضة شركة الشخص الواحد لم يتم تجميع البيانات المالية لهذه الشركة وذلك لعدم تجاوزها سنة من تاريخ تأسيسها وكذلك عدم اصدار بيانات مالية لها في تاريخ المعلومات المالية الحالية.

5- ممتلكات ومنشآت ومعدات

| 31 مارس 2023<br>(غير مدققة) | 31 ديسمبر 2022<br>(مدققة) | 31 مارس 2022<br>(غير مدققة) | التكلفة                                      |
|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|--|
| 30,097,680                  | 31,138,986                | 31,138,986                  | صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة |
| 62,245                      | 817,468                   | 447,958                     | إضافات                                       |
| -                           | (168,604)                 | -                           | استبعادات                                    |
| (575,557)                   | (2,077,598)               | (786,585)                   | الاستهلاك                                    |
| (7,064)                     | 387,428                   | 143,333                     | فروق ترجمة بيانات مالية                      |
| 29,577,304                  | 30,097,680                | 30,943,692                  | صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة |

- تتضمن ممتلكات ومنشآت ومعدات عدد ( 1 ) حفار بحري و ( 8 ) حفارات برية.
- يوجد حجز تحفظي على الحفار البحري بينيفيس بالرقم 13 لسنة 2020 بجمهورية مصر العربية وذلك بإقامة دعوى صحة حجز تحفظي وثبوت الدين من الدائن (البنك التجاري الدولي)، ووفقاً لإفادة الشركة فإنه لا يمكن تحديد الأثر المالي في الوقت لحالي حيث أن الحفار مرهون رسمياً لصالح البنك منذ سنوات وتم تسجيل المديونية في البيانات المالية للشركة ولا تزال الدعوى منظورة امام القضاء وسيتم تحديد الأثر المالي عند إنتهاء النزاع .

6- استثمار في مشروع مشترك

يتمثل الإستثمار في مشروع مشترك في حصة المجموعة في حقوق إستغلال حقول نفط في جزيرة سيرام - أندونيسيا بنسبة 16.5%. ينتهي حق الإستغلال في 2039، وترى إدارة المجموعة أن ذلك الحق قابل للتجديد بشكل موثوق فيه.

فيما يلي بيان بالحركة على ذلك الإستثمار خلال الفترة/ السنة:

| 31 مارس 2023<br>(غير مدققة) | 31 ديسمبر 2022<br>(مدققة) | 31 مارس 2022<br>(غير مدققة) |   |
|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|---|
| 10,071,318                  | 9,494,955                 | 9,494,955                   | الرصيد كما في 1 يناير   |
| -                           | 459,222                   | -                           | حصة من النتائج  |
| -                           | -                         | (509,050)                   | مدينون خلال السنة (متضمنة في مطلوب من أطراف ذات علاقة) (ايضاح 11) |
| (31,241)                    | 117,141                   | 2,096                       | فروق عملة   |
| 10,040,077                  | 10,071,318                | 8,988,001                   | الرصيد كما في 31 مارس/ ديسمبر                                     |

- لم تقم المجموعة بادراج حصتها من نتائج اعمال المشروع المشترك لعدم صدور معلومات مائة مرحلية مكثفة كما في 31 مارس 2023.
- بتاريخ 14 يونيو 2023 تم التوقيع مع الحكومة الاندونيسية على تحويل 10% من ملكية الشركة في المشروع المشترك (سيرام) البالغ قدرها 16.5% الي الحكومة الاندونيسية لتصبح نسبة ملكية الشركة في المشروع 14.85% وسوف تقوم الحكومة الاندونيسية بتعويض كل شريك عن الحصة المتنازل عنها.

#### 7- استثمار في شركة زميلة

خلال السنة المالية السابقة قامت الشركة التابعة (سوبريور لخدمات حقول النفط ذ.م.م) ببيع كامل حصصها في شركتها الزميلة (شركة سوبريور اويل سيرفيسز - المملكة العربية السعودية) إلى شركة تابعة أخرى داخل شركات المجموعة (شركة سوبريور أبوظبي ذ.م.م) بموجب عقد بيع، ولم ينتج عن عملية البيع تأثير على البيانات المالية المجمعة، حيث أن عملية البيع تمت داخل شركات المجموعة. كما قامت الشركة التابعة (شركة سوبريور أبوظبي ذ.م.م) بشراء حصة إضافية 20% من طرف خارجي وعليه تم إعادة تصنيف الشركة الزميلة (شركة سوبريور اويل سيرفيسز - المملكة العربية السعودية) إلى شركة تابعة.

#### 8- استثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

خلال الفترة المالية الحالية قامت إحدى الشركات التابعة للمجموعة بإبرام عقد بيع أسهم وتسوية مديونية بقيمة 1,600,000 دينار كويتي مع أحد الأطراف ذات صلة ضمن بند المدينون بمبلغ 1,108,416 دينار كويتي مقابل زيادة في الاستثمارات بمبلغ 1,600,000 دينار كويتي وارتفاع في قيمة المستحق لأطراف ذات صلة ضمن بند الدائنون بمبلغ 491,584 دينار كويتي.

#### 9- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

| 31 مارس 2022<br>(غير مدققة) | 31 ديسمبر 2022<br>(مدققة) | 31 مارس 2023<br>(غير مدققة) |                                   |
|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|
| 2,842,808                   | 3,354,872                 | 3,039,041                   | مدينون تجاريون                    |
| 767,259                     | 672,056                   | 421,907                     | إيرادات مستحقة                    |
| (2,083,153)                 | (2,238,800)               | (2,091,899)                 | ديون مشكوك في تحصيلها             |
| 1,526,914                   | 1,788,128                 | 1,369,049                   | مصاريف مدفوعة مقدماً              |
| 471,435                     | 364,559                   | 415,529                     | دفعات مقدمة للموردين              |
| 556,652                     | 210,520                   | 251,158                     | ذمم محجوزة                        |
| 306,359                     | 462,532                   | 433,408                     | مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 14) |
| 2,232,063                   | 2,500,626                 | 1,495,888                   | خطابات ضمان                       |
| 288,697                     | 447,950                   | 446,560                     | أرصدة مدينة أخرى                  |
| 704,330                     | 442,341                   | 622,923                     |                                   |
| 6,086,450                   | 6,216,656                 | 5,034,515                   |                                   |

#### 10- رأس المال

رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل 45,578,153 دينار كويتي موزعاً على 455,781,530 سهم بقيمة إسمية 100 فلس للسهم كما في 31 ديسمبر 2022 (2021): 45,578,153 دينار كويتي موزعاً على 455,781,530 سهم) وجميع الأسهم نقدية.

## 11- تسهيلات ائتمانية

| 31 مارس 2022<br>(غير مدققة) | 31 ديسمبر 2022<br>(مدققة) | 31 مارس 2023<br>(غير مدققة) |                             |
|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 7,483,152                   | 7,793,338                 | 7,547,639                   | قروض أجنبية                 |
| 930,039                     | 960,179                   | 1,110,402                   | تسهيلات بنكية               |
| 84,100                      | -                         | -                           | * قروض حسنة                 |
| <u>8,497,291</u>            | <u>8,753,517</u>          | <u>8,658,041</u>            | اجمالي التسهيلات الائتمانية |

- بلغ متوسط معدل الفائدة الفعلي على التسهيلات الائتمانية كما في 31 مارس 2023 : 9.10 % ( 31 ديسمبر 2022 6.87 % 31 مارس 2022 : 4.75 % ).
- إن التسهيلات الائتمانية ممنوحة بضمان الممتلكات والمنشآت والمعدات (4 حفار بري وكذلك الحفار البحري) واستثمارات الشركة الأم في شركة الهرم العالمية للحفر المحدودة (شركة تابعة) وكذلك تحويل إيرادات الحفارات لصالح البنك.
- كما في 31 مارس 2023، استحققت أقساط قروض بمبلغ 7,522,163 دينار كويتي (24,723,732 دولار أمريكي) ولم تسدد. تنص اتفاقية القروض على أنه في حالة تخلف المجموعة عن سداد أية أقساط تستحق باقي الأقساط فوراً. لم تقم إدارة المجموعة باحتساب العوائد المستحقة على مبلغ القروض الخارجية خلال فترة التسوية.
- افادة إدارة المجموعة بانها تقوم بمفاوضات لاعادة جدولة القروض الخارجية.
- يوجد حجز تحفظي على الحفار البحري بينيفيس بالرقم 13 لسنة 2020 بجمهورية مصر العربية وذلك بإقامة دعوى صحة حجز تحفظي وثبوت الدين من الدائن (البنك التجاري الدولي)، ووفقاً لإفادة الشركة فإنه لا يمكن تحديد الأثر المالي في الوقت الحالي حيث أن الحفار مرهون رسمياً لصالح البنك منذ سنوات وتم تسجيل المديونية في البيانات المالية للشركة ولا تزال الدعوى منظورة أمام القضاء وسيتم تحديد الأثر المالي عند إنتهاء النزاع.

## 12- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

| 31 مارس 2022<br>(غير مدققة) | 31 ديسمبر 2022<br>(مدققة) | 31 مارس 2023<br>(غير مدققة) |                                     |
|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|
| 2,095,409                   | 2,533,267                 | 2,008,836                   | مصرفات وفوائد مستحقة                |
| 1,348,466                   | 1,325,050                 | 1,320,207                   | مخصص مطالبات أخرى                   |
| 1,227,285                   | 872,029                   | 1,041,800                   | دائنون تجاريون                      |
| 242,555                     | 242,555                   | 242,555                     | توزيعات مستحقة                      |
| 69,950                      | 91,769                    | 81,804                      | ضرائب الدخل الدائنة للشركات التابعة |
| 428,959                     | 35,970                    | 427,352                     | أرصدة دائنة أخرى                    |
| 154,144                     | 14,669                    | 561,268                     | مستحق إلى أطراف ذات صلة (إيضاح 14)  |
| 45                          | 45                        | 45                          | أوراق دفع                           |
| <u>5,566,813</u>            | <u>5,115,354</u>          | <u>5,683,867</u>            |                                     |

تم رفع دعوى ضد شركة الهرم للحفر، شركة تابعة مملوكة بالكامل في جمهورية مصر العربية، وقيدت بالرقم (9) لسنة 2021 بثبوت الدين وصحة إجراءات حجز التحفظي على الحفار البحري بينيفيس. ووفقاً لإفادة إدارة الشركة لا يمكن تحديد الأثر المالي في الوقت الحالي حتى الإنتهاء من النزاع، والمبلغ الخاص بالمديونية كما في سجلات الشركة التابعة هو 480,000 دولار أمريكي أي ما يعادل 145,872 دينار كويتي تقريباً.

### 13- (خسارة) السهم

تحتسب (خسارة) السهم على أساس صافي (خسارة) الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم منسوباً إلى المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والقائمة خلال الفترة كما يلي:

| 31 مارس 2022 | 31 مارس 2023 |   |
|--------------|--------------|---|
| (381,451)    | (368,425)    | صافي (خسارة) السنة العائدة لمساهمي الشركة الأم          |
| 455,781,430  | 455,781,430  | المتوسط المرجح للأسهم المصدرة والقائمة خلال السنة (سهم) |
| (0.84)       | (0,81)       | (خسارة) السهم (الأساسية والمخفضة) (فلس)                 |

### 14- معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة بشكل رئيسي في أعضاء مجلس الإدارة، وموظفي الإدارة الرئيسيين، والشركات الزميلة، والشركات التابعة، والمساهمين، والشركات التي تعتبر فيها الشركة الأم مالكا رئيسياً أو التي يمارسون فيها تأثيراً جوهرياً. تتم كافة المعاملات مع أطراف ذات صلة بشروط معتمدة من قبل إدارة المجموعة. في إطار النشاط الإعتيادي للمجموعة، تمت خلال السنة معاملات مع أطراف ذات صلة (مساهمين رئيسيين). فيما يلي بيان بالأرصدة الناتجة عن تلك المعاملات خلال الفترة.

| 31 مارس 2022 | 31 مارس 2023 | المعاملات:           |
|--------------|--------------|----------------------|
| 50,116       | 66,640       | مزايا الإدارة العليا |

بموجب بنود الاتفاقية، يستحق الرئيس التنفيذي لشركة تابعة، شركة سبريور أبو ظبي ذ.م.م. أتعاب إدارة بنسبة 5% من الربح قبل احتساب هذه الأتعاب.

| 31 مارس 2022<br>(غير مدققة) | 31 ديسمبر 2022<br>(مدققة) | 31 مارس 2023<br>(غير مدققة) | الأرصدة:                                  |
|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|---|
| 2,232,063                   | 2,500,626                 | 1,495,888                   | مستحق من أطراف ذات صلة مدين (ايضاح 9)     |
| (154,144)                   | (14,669)                  | (561,268)                   | مستحق إلى أطراف ذات صلة (دائن) (ايضاح 12) |
| 84,100                      | -                         | -                           | قروض حسنة                                 |

تخضع المعاملات مع الأطراف ذات الصلة لموافقة المساهمين في الجمعية العمومية.

**15- المعلومات المالية القطاعية**

تتركز أنشطة المجموعة بشكل رئيسي في حقوق الإستغلال وتقديم الخدمات والإستشارات النفطية وتأجير العقارات، فيما يلي تحليل إيرادات ونتائج هذه القطاعات كما يتم التقرير عنها للإدارة.

**الفترة المنتهية في 31 مارس 2023:**

| مجموع             | تأجير حفارات<br>(مصر) | خدمات حقول<br>نفط (الإمارات) | حقوق الإستغلال<br>(أندونيسيا) |                         |
|-------------------|-----------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------|
| 1,441,948         | 83,232                | 1,358,716                    | -                             | الإيرادات               |
| 375,122           | 65,531                | 309,591                      | -                             | نتائج القطاعات          |
|                   |                       |                              |                               | <b>تسويات:</b>          |
| 5,497             | 21,708                | (16,211)                     | -                             | فروق عملات أجنبية       |
| (486,263)         | (486,263)             | -                            | -                             | مصروفات نشاط أخرى       |
| (252,424)         | (102,721)             | (149,703)                    | -                             | مصروفات أخرى غير موزعة  |
| 4,024             | -                     | 4,024                        | -                             | إيرادات نشاط أخرى       |
| (354,044)         | (501,745)             | 147,701                      | -                             | صافي ربح السنة          |
| <b>48,494,611</b> | <b>33,143,179</b>     | <b>5,311,355</b>             | <b>10,040,077</b>             | <b>إجمالي الموجودات</b> |

**السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022:**

| مجموع             | تأجير حفارات<br>(مصر) | خدمات حقول<br>نفط (الإمارات) | حقوق الإستغلال<br>(أندونيسيا) |   |
|-------------------|-----------------------|------------------------------|-------------------------------|---|
| 7,318,326         | 472,926               | 5,885,354                    | 960,046                       | الإيرادات   |
| 2,877,722         | 472,926               | 1,444,750                    | 960,046                       | نتائج القطاعات  |
|                   |                       |                              |                               | <b>تسويات:</b>  |
| 459,222           | -                     | -                            | 459,222                       | حصة المجموعة من مشروع مشترك   |
| (317)             | -                     | (317)                        | -                             | حصة في نتائج أعمال شركة زميلة   |
| 254               | -                     | -                            | -                             | ارباح غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| (96,668)          | (96,668)              | -                            | -                             | فروق عملات أجنبية   |
| (2,122,656)       | (2,105,641)           | (17,015)                     | -                             | مصروفات نشاط أخرى   |
| (978,078)         | (342,878)             | (635,200)                    | -                             | مصروفات أخرى غير موزعة  |
| 20,508            | -                     | 20,508                       | -                             | إيرادات نشاط أخرى   |
| (6,482)           | -                     | -                            | -                             | زكاة وضريبة دعم العمالة الوطنية   |
| 182,300           | -                     | 182,300                      | -                             | ربح من دعوي تأمين   |
| 335,805           | -                     | -                            | -                             | صافي ربح السنة  |
| <b>48,528,854</b> | <b>33,134,623</b>     | <b>5,322,913</b>             | <b>10,071,318</b>             | <b>إجمالي الموجودات</b>   |

الفترة المنتهية في 31 مارس 2022:

| الإيرادات                        | حقوق الإستغلال<br>(أندونيسيا) | خدمات حقول<br>نفط (الإمارات) | تأجير حفارات<br>(مصر) | مجموع      |
|----------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------|------------|
| -                                | -                             | 1,422,072                    | 110,200               | 1,532,272  |
| -                                | -                             | 374,944                      | 110,200               | 485,144    |
| -                                | -                             | -                            | -                     | (53,108)   |
| -                                | -                             | -                            | -                     | (529,663)  |
| -                                | -                             | -                            | -                     | (261,676)  |
| -                                | -                             | -                            | -                     | (359,303)  |
| إجمالي الموجودات<br>يضاف التالي: | 8,988,001                     | 6,138,545                    | 32,461,190            | 47,587,736 |
| أصول أخرى                        |                               |                              |                       | 212,691    |
| المجموع                          |                               |                              |                       | 47,800,427 |

16- الجمعية العامة السنوية

لم يتم انعقاد الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022 حتي تاريخ اعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعدة المكثفة وبالتالي لم تتم الموافقة على البيانات المالية المجمعدة من قبل الجمعية العامة لمساهمي الشركة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022. ان المعلومات المالية المجمعدة المكثفة للفترة المنتهية في 31 مارس 2023 لا تتضمن أي تعديلات قد تكون ضرورية فيما لو لم تتم الموافقة على البيانات المالية المجمعدة من قبل الجمعية العامة للمساهمين للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

17- أحداث لاحقة

بتاريخ 14 يونيو 2023 تم التوقيع مع الحكومة الاندونيسية على تحويل 10 % من ملكية الشركة في المشروع المشترك (سيرام ) البالغ قدرها 16.5 % الي الحكومة الاندونيسية لتصبح نسبة ملكية الشركة في المشروع 14.85 % ، وسوف تقوم الحكومة الاندونيسية بتعويض كل شريك عن الحصة المتنازل عنها.