

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

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

مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

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

المحتويات

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

صفحة

2
3
4
5
14 – 6

بيان المركز المالي 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)

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
الشركة الوطنية للخدمات البترولية - ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة
دولة الكويت

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق للشركة الوطنية للخدمات البترولية - ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في 30 يونيو 2023، وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية آنذاك، وبيانات التغيرات في حقوق الملكية والتడفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة 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 للمعيار 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 الموظفين 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 بالتالي لا تقتضي من التأكيد على أننا على علم بكافة الأحداث الهامة التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

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

آخر

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

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم، وحسب ما ورد إليه علمنا وإنعدانا، لم يرد إلى علمنا خلال فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023، أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولاته 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 والأنظمة التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليها خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2023، على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً في المركز المالي للشركة الأم أو نتائج أعمالها.

كayt Masa'd bAl-BazIY

مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 91
RSM البزيع وشركاه

دولـةـ الـكـويـتـ
9ـ أغـسـطـسـ 2023

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

9,677,307	12,322,241	12,777,423	
524,413	366,769	320,535	
10,201,720	12,689,010	13,097,958	

الموجودات

الموجودات غير المتداولة:

ممتلكات ومنتشرات ومعدات

موجودات حق الإستخدام

مجموع الموجودات غير المتداولة

5,019,291	5,479,455	4,896,426	
14,180,404	13,366,220	10,896,522	3
5,636,903	2,822,896	3,519,506	4
918,897	613,041	614,507	
11,000,000	16,000,000	16,500,000	5
1,780,327	2,180,992	2,458,942	
38,535,822	40,462,604	38,885,903	
48,737,542	53,151,614	51,983,861	

الموجودات المتداولة:

مخزون

مديونون تجاريون وموجودات عقود

مدفوعات مقدماً 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

الخصص غير المسيطرة

مجموع حقوق الملكية

10,000,000	10,000,000	10,000,000	
3,310,705	3,310,705	3,310,705	
(654,461)	(654,461)	(654,461)	6
33,825	33,825	33,825	
5,858,895	5,858,895	5,858,895	
5,858,895	5,858,895	5,858,895	
(12,147)	(15,695)	(14,904)	
14,023,854	17,871,126	16,860,672	
38,419,566	42,263,290	41,253,627	
14	10	10	
38,419,580	42,263,300	41,253,637	

المطلوبات غير المتداولة:

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

مطلوبات التأجير

مجموع المطلوبات غير المتداولة

3,255,436	3,452,533	3,230,540	
255,157	164,422	89,856	
3,510,593	3,616,955	3,320,396	

المطلوبات المتداولة:

دائنون ومصروفات مستحقة

مطلوبات التأجير

مجموع المطلوبات المتداولة

مجموع المطلوبات

مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

6,526,593	7,057,298	7,167,959	
280,776	214,061	241,869	
6,807,369	7,271,359	7,409,828	
10,317,962	10,888,314	10,730,224	
48,737,542	53,151,614	51,983,861	

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

السيد / خالد حمدان السيف
الرئيس التنفيذي

الشيخ / صباح محمد عبدالعزيز الصباح
رئيس مجلس الإدارة

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات
2022	2023	2022	2023	
16,540,440 (12,375,408)	19,393,576 (14,442,916)	9,564,580 (6,872,189)	9,315,775 (7,232,037)	9
4,165,032	4,950,660	2,692,391	2,083,738	مجمل الربح
115,160 (453,894)	432,187 30,410	44,620 (475,294)	238,329 16,313	إيرادات فوائد إيرادات (خسائر) استثمارات
217,226	5,200	186,267	15,538	إيرادات أخرى
-	75,657	-	75,657	مخصص خسائر الانتمان المتوقعة لم يعد له ضرورة
(871,455)	(1,384,811)	(361,674)	(685,294)	صاريف عمومية وإدارية ربح الفترة قبل الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
3,172,069	4,109,303	2,086,310	1,744,281	
(31,644)	(41,093)	(20,786)	(17,442)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(80,549)	(119,303)	(48,715)	(54,686)	ضربيّة دعم العمالة الوطنية
(35,969)	(47,721)	(23,235)	(21,874)	حصة الزكاة
(47,074)	(61,640)	(30,788)	(26,164)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
2,976,833	3,839,546	1,962,786	1,624,115	ربح الفترة
2,976,833	3,839,546	1,962,786	1,624,115	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم
<hr/>				
(4,075)	791	(4,075)	301	الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى) للفترة:
2,972,758	3,840,337	1,958,711	1,624,416	يند ممكّن أن يعاد تصنيفه لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكثف:
2,972,758	3,840,337	1,958,711	1,624,416	تعديلات ترجمة عملات أجنبية مجموع الدخل الشامل للفترة
30.69	39.58	20.23	16.74	مجموع الدخل الشامل الخاص بمساهمي الشركة الأم
<hr/>				
ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)				

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

الشركة الوطنية للخدمات البترولية - ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
 بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المختلف (غير مدفوع)
 للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم			
المجموع حقوق الملكية	غير المسيدرة	المجموع	أرباح مرحلة
احتياطي انتشاري	احتياطي انتشاري	احتياطي انتشاري	أرباح مرحلة
احتياطي انتشاري	احتياطي انتشاري	احتياطي انتشاري	أرباح مرحلة
أسيمه خزينة	أسيمه خزينة	أسيمه خزينة	أرباح مرحلة
إصدار أسهم	إصدار أسهم	إصدار أسهم	أرباح مرحلة
رأس المال	رأس المال	رأس المال	أرباح مرحلة
10,000,000	10,000,000	10,000,000	أرباح مرحلة
كما في 1 يناير 2023	كما في 1 يناير 2023	كما في 1 يناير 2023	أرباح مرحلة
مجموع الدخل الشامل للفترة توسيعات أرباح تقديرية (إيجار 13) كما في 30 يونيو 2023	مجموع الدخل الشامل للفترة توسيعات أرباح تقديرية (إيجار 13) كما في 30 يونيو 2023	مجموع الدخل الشامل للفترة توسيعات أرباح تقديرية (إيجار 13) كما في 30 يونيو 2023	أرباح مرحلة
33,825	33,825	33,825	أرباح مرحلة
(654,461)	3,310,705	10,000,000	أرباح مرحلة
5,858,895	5,858,895	5,858,895	أرباح مرحلة
3,310,705	10,000,000	10,000,000	أرباح مرحلة
5,858,895	5,858,895	5,858,895	أرباح مرحلة
33,825	33,825	33,825	أرباح مرحلة
(654,461)	3,310,705	10,000,000	أرباح مرحلة
41,253,637	10	41,253,627	16,860,672
38,841,822	14	38,841,808	14,442,021
(8,072)		5,858,895	5,858,895
5,858,895		33,825	(654,461)
			3,310,705
			10,000,000
			أرباح مرحلة
2,972,758	-	2,972,758	2,976,833
(4,075)		-	-
(3,395,000)	-	(3,395,000)	(3,395,000)
38,419,580	14	38,419,566	14,023,854
			(12,147)
			5,858,895
			33,825
			(654,461)
			3,310,705
			10,000,000
			أرباح مرحلة
كما في 1 يناير 2022	كما في 1 يناير 2022	كما في 1 يناير 2022	أرباح مرحلة
مجموع الدخل الشامل للفترة توسيعات أرباح تقديرية (إيجار 13) كما في 30 يونيو 2022	مجموع الدخل الشامل للفترة توسيعات أرباح تقديرية (إيجار 13) كما في 30 يونيو 2022	مجموع الدخل الشامل للفترة توسيعات أرباح تقديرية (إيجار 13) كما في 30 يونيو 2022	أرباح مرحلة

إن الإضافات المرفقة من (1) إلى (17) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتملة.

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات
2022	2023	
3,124,995	4,047,663	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: ربع الفترة قبل الضرائب وبعد مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
1,063,192	1,207,728	تعديلات لمطابقة الربح قبل الضرائب وبعد مكافأة أعضاء مجلس الإدارة:
145,687	162,422	مصرف استهلاك
(33,890)	-	إطفاء موجودات حق الاستخدام
-	59,548	ربح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	(72,615)	شطب ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	(75,657)	مخصص مخزون بطيء الحركة
(33,488)	(28,944)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة لم يعد له ضرورة
487,382	(1,466)	إيرادات توزيعات أرباح
56,613	3,443	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(115,160)	(432,187)	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
17,283	12,672	إيرادات فوائد
467,067	331,497	مصاريف فوائد على مطلوبات التأجير
5,179,681	5,214,104	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(780,597)	655,644	التغيرات في رأس المال العامل:
(1,468,764)	2,545,355	مخزون
(1,536,570)	(542,406)	مدینون تجاریون وموجودات عقود
1,143,740	191,380	مدفوعات مقدماً وارصدة مدينة أخرى
2,537,490	8,064,077	دائنون ومصروفات مستحقة
(235,511)	(553,490)	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(188,263)	(354,555)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
2,113,716	7,156,032	ضرائب مدفوعة
(1,335,389)	(1,722,458)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
40,280	-	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
33,488	28,944	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
251,557	277,983	متحصلات من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
2,000,000	(500,000)	إيرادات توزيعات أرباح مستلمه
989,936	(1,915,531)	إيرادات فوائد مستلمه
(3,354,209)	(4,787,724)	صافي الحركة على ودائع محددة الأجل
(160,855)	(175,618)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
(3,515,064)	(4,963,342)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(4,075)	791	توزيعات أرباح مدفوعة
(415,487)	277,950	مطلوبات التأجير المدفوعة
2,195,814	2,180,992	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
1,780,327	2,458,942	فروقات ترجمة عملات أجنبية
(430,446)	(116,188)	صافي الزيادة (النقص) في ارصدة لدى البنوك ونقد
430,446	116,188	ارصدة لدى البنوك ونقد في بداية الفترة
		ارصدة لدى البنوك ونقد في نهاية الفترة
بنود غير نقدية مستباعدة من بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكتف:		
إضافات على موجودات حق الاستخدام		
إضافات على مطلوبات التأجير		

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

- 1 التأسيس والنشاط

ان 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 و عمليات 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 و تملك الماكينات والأدوات والمواد الازمة لتنفيذ أغراضها.
- تملك الأراضي والعقارات الازمة لإقامة المنشآت والمعدات.
- استيراد وتصدير المواد الكيماوية 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 تلحقها بها.

يقع مقر الشركة الأم في منطقة الشعيبة الصناعية، الأحمدية، قسيمة 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 9 أغسطس 2023.

- 2 asis 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 للفترة مماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى تم إصدارها وغير جارية التأثير. إن التعديلات والتفسيرات الأخرى التي تطبق 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. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المماثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل للمعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023، لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2023.

3- مدينون تجاريون و موجودات عقود

30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022	30 يونيو 2023	
(مدقق)	(مدقق)	(مدقق)	
8,109,860	7,424,130	6,817,902	Mدينون تجاريون
6,276,550	6,362,219	4,197,610	موجودات عقود
(206,006)	(420,129)	(118,990)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (أ)
14,180,404	13,366,220	10,896,522	

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

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

4- مدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022	30 يونيو 2023	
(مدقق)	(مدقق)	(مدقق)	
3,562,055	1,106,248	2,083,763	دفعات مقدماً إلى موردين
379,838	386,329	391,933	ذمم موظفين مدينة
1,695,010	1,330,319	1,043,810	تأمينات وأرصدة مدينة أخرى
5,636,903	2,822,896	3,519,506	

5- ودائع محددة الأجل

كما في 30 يونيو 2023، يوجد لدى المجموعة ودائع لأجل بمبلغ 16,500,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 16,000,000 دينار كويتي، 30 يونيو 2022: 11,000,000 دينار كويتي)، تتكسب الودائع فائدة بنسبة تتراوح من 4.75% إلى 5.5% سنوياً (31 ديسمبر 2022: 4.88% سنوياً، 30 يونيو 2022: 2.43% سنوياً).

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

6- أسهم الخزينة

30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022	30 يونيو 2023	
(مدقق)	(مدقق)	(مدقق)	
3,000,000	3,000,000	3,000,000	عدد أسهم الخزينة
%3	%3	%3	نسبة من الأسهم المصدرة
2,190,000	2,367,000	2,184,000	القيمة السوقية (دينار كويتي)
(654,461)	(654,461)	(654,461)	التكلفة (دينار كويتي)

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 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022	30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2023
3,023,880	3,023,880	3,452,533	الرصيد في بداية الفترة / السنة
467,067	784,372	331,497	المحمل خلال الفترة / السنة
(235,511)	(355,719)	(553,490)	المدفوع خلال الفترة / السنة
3,255,436	3,452,533	3,230,540	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

8- دائنون ومصروفات مستحقة

30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022	30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2023
1,818,207	1,416,652	2,316,106	دائنون تجاريين
378,085	338,209	400,485	توزيعات أرباح مستحقة (إيضاح 16)
291,906	443,892	672,155	تكاليف موظفين مستحقة
356,655	356,655	356,655	دفعات مستلمة مقاماً من عميل
201,401	346,489	200,051	ضرائب مستحقة
47,092	109,307	61,640	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المستحقة (إيضاح 16)
1,574,700	1,844,334	1,205,123	مطلوبات عقود
1,858,547	2,201,760	1,955,744	مصاريف مستحقة ومخصصات أخرى
6,526,593	7,057,298	7,167,959	

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022	2023	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022		2023	<u>نوع البضاعة أو الخدمات</u>
		2022	2023		
12,958,854	15,367,786	7,740,544	7,379,067		<u>عقود نفطية</u>
3,097,359	3,482,620	1,520,810	1,689,520		<u>خدمات الصحة وخدمات السلامة البيئية</u>
484,227	543,170	303,226	247,188		وتوريد العمالة
16,540,440	19,393,576	9,564,580	9,315,775		خدمات أخرى
					اجمالي إيرادات المبيعات والخدمات
41,142	22,383	20,761	3,101		<u>توكيل الاعتراف بالإيرادات</u>
16,499,298	19,371,193	9,543,819	9,312,674		البضاعة والخدمات المحولة في نقطة زمنية معينة
16,540,440	19,393,576	9,564,580	9,315,775		البضاعة والخدمات المحولة على مدار الوقت
16,540,440	19,335,529	9,564,580	9,297,696		اجمالي إيرادات المبيعات والخدمات
-	58,047	-	18,079		
16,540,440	19,393,576	9,564,580	9,315,775		

الأسوق الجغرافية
 دولة الكويت
 أخرى

10- ايرادات (خسائر) استثمارات

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2022	2023	2022	2023
33,488	28,944	12,088	15,313
(487,382)	1,466	(487,382)	1,000
(453,894)	30,410	(475,294)	16,313

إيرادات توزيعات أرباح
 التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية
 مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح
 أو الخسائر

11- مصاريف عمومية وإدارية

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2022	2023	2022	2023
615,626	799,682	262,945	416,397
13,284	13,395	6,688	6,665
25,559	30,170	14,064	10,245
17,283	12,672	9,376	5,740
19,922	41,999	13,601	33,460
21,666	126,475	8,243	39,833
24,315	38,841	13,055	15,484
133,800	321,577	33,702	157,470
871,455	1,384,811	361,674	685,294

تكاليف موظفين
 مصروف استهلاك
 اطفاء موجودات حق الاستخدام
 مصاريف فوائد على مطلوبات التأجير
 اتعاب مهنية
 مصاريف تسويق وتطوير أعمال
 نفقات خيرية
 مصاريف أخرى

12- ربحية السهم الأساسية والمخففة المتعلقة بمساهمي الشركة الأم

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2022	2023	2022	2023
2,976,833	3,839,546	1,962,786	1,624,115
100,000,000 (3,000,000)	100,000,000 (3,000,000)	100,000,000 (3,000,000)	100,000,000 (3,000,000)
97,000,000	97,000,000	97,000,000	97,000,000
30.69	39.58	20.23	16.74

ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم
 عدد الأسهم القائمة:
 المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
 ناقصاً: المتوسط المرجح لعدد سهم الغزينة
 المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
 خلال الفترة
 ربحية السهم الأساسية والمخففة المتعلقة
 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 نقية 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 نقية 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 يونيو 2023، قامت المجموعة بتقديم ضمانات مقابل أداء بعض العقود بمبلغ 14,851,086 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 29,133,131 دينار كويتي، 30 يونيو 2022: 28,190,262 دينار كويتي).

الارتباطات الرأسمالية

في 30 يونيو 2023، يوجد لدى المجموعة إرتباطات رأسمالية تتعلق بشراء ممتلكات ومباني وآلات بمبلغ 1,490,569 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 971,234 دينار كويتي، 30 يونيو 2022: 1,455,316 دينار كويتي).

30 يونيو 2023 (حسب المبالغ بالدينار الكويتي)

15- معلومات القطاعات
لأغراض الإدارية، تم تقطير المجموع إلى وحدات أصل استناداً إلى المتطلبات والخدمات، ولديها قطاعين تشتغلان، وهما خدمات القطاعات غير التقليدية وخدمات القطاعات التقليدية. تتعامل الإدارة مع عاملات هذين القطاعين بشكل مختلف لأغراض التأمين وتقديم الاداء. يتم تقديم أداء كل قطاع على أساس الأرباح أو الخسائر التشغيلية.

▪ تشمل خدمات القطاعات التقليدية خدمات النفط والغاز والقطران، والمحفزات لمختلف التطبيقات والبيئات التشغيلية لغازات النفط. وتشتمل بصفة أساسية خدمات صب الآبار بالاسمنت وخدمات الحفر.

▪ تشمل خدمات القطاعات غير التقليدية 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 السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 و2022 وبيانها كما يلى:

المدة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022		المدة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023	
الإجمالي	غير تقليدية	الإجمالي	غير تقليدية
خدمات القطاعات	خدمات القطاعات	خدمات القطاعات	خدمات القطاعات
16,540,440 (11,205,372)	- (1,063,192)	3,581,586 (3,250,242)	12,958,854 (13,116,331)
(145,687) (832,612)	(13,284) (25,559)	(867,676) (84,095)	(1,207,728) (162,422)
(148,162) (47,074)	- (47,074)	(1,341,246) (208,117)	(1,341,246) (208,117)
(121,508)	(121,508)	543,454 (543,454)	543,454 (543,454)
<u>2,976,833</u> <u>(1,188,199)</u>	<u>113,079</u> <u>(1,111,114)</u>	<u>4,051,953</u> <u>(4,051,953)</u>	<u>3,839,546</u> <u>(3,839,546)</u>
		<u>219,103</u> <u>(219,103)</u>	<u>4,731,557</u> <u>(4,731,557)</u>

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

(2) تتضمن الإيرادات (الخسائر) غير الموزعة على إيرادات الفائد وإيرادات (خسائر) الإستشارات ومخصص خسائر الائتمان المتفق عليه ضرورة وإيرادات أخرى.

الشركة الوطنية للخدمات البريدوية - ش.م.ل. وشريكها التابعة
إضاحيات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعه المقفلة (غير مدققة)

30 يونيو 2023
(جيبيت المبالغ بالدولار الكوري)

يعرض الجدول التالي معلومات حول الموجودات والمطلوبات المتعلقة بالقطاعات التشغيلية لدى المجموعة كما في 30 يونيو 2023 و31 ديسمبر 2022 و30 يونيو 2022 وبيانها كالتالي:

	خدمات القطاعات التعليمية	خدمات القطاعات غير التعليمية	خدمات القطاعات التعليمية	خدمات القطاعات غير التعليمية	خدمات القطاعات التعليمية	خدمات القطاعات غير التعليمية
	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي
2023 يونيو 30						
خدمات القطاعات التعليمية						
خدمات القطاعات غير التعليمية						
2022 ديسمبر 31 (صدق)						
خدمات القطاعات التعليمية						
خدمات القطاعات غير التعليمية						
2022 يونيو 30						
خدمات القطاعات التعليمية						
خدمات القطاعات غير التعليمية						

16- إفصاحات الأطراف ذات صلة

قامت المجموعة بالدخول في معاملات متعددة مع أطراف ذات صلة ضمن النشاط الإعتيادي كالمساهمين 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:

30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022	30 يونيو 2023	مساهمين	شركات تحت سيطرة مشتركة	الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف:
-	437	403	-	403	موجودات مالية مدروجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	18,299	17,423	-	17,423	أرصدة لدى البنك
-	95,937	21,431	-	21,431	دائعون ومصروفات مستحقة
378,085	338,209	400,485	400,485	-	توزيعات أرباح مستحقة (إيضاح 8)
الالتزامات المحتملة				خطابات ضمان	
-	2,152,036	2,152,036	-	2,152,036	
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو					
2022	2023	شركات تحت سيطرة مشتركة		المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكثف:	
-	876			مصاريف عمومية وإدارية	
-	18,497			تكلفة المبيعات والخدمات المقدمة	
مزايا أفراد الإدارة العليا:					
الأرصدة القائمة كما في 30 يونيو	قيمة المعاملات للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	2022	2023	2022	2023
2022	2023	2022	2023	2022	2023
76,295	92,000	196,508	217,017	راتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل	
170,423	226,291	7,423	18,112	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	
47,092	61,640	47,074	61,640	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح 8)	
293,810	379,931	251,005	296,769		

17- قياس القيمة العادلة

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

- المستوى الأول: ويشمل أسعار السوق النشط المعلنـة (غير المعدلـة) للموجودـات والمطلوبـات المتـنـاثـلة.
- المستوى الثاني: ويـشـمل أـسـسـ التـقيـيمـ الـتـيـ يـكـونـ فـيـهاـ أـقـلـ مـسـتـوىـ مـدـخـلـاتـ جـوـهـرـيـ نـسـبـةـ إـلـىـ قـيـاسـ الـقـيـمةـ العـادـلـةـ مـاتـاحـاـ إـمـاـ بـشـكـلـ مـباـشـرـ أـوـ غـيرـ مـباـشـرـ.
- المستوى الثالث: ويـشـملـ أـسـسـ التـقيـيمـ الـتـيـ يـكـونـ فـيـهاـ أـقـلـ مـسـتـوىـ مـدـخـلـاتـ جـوـهـرـيـ نـسـبـةـ إـلـىـ قـيـاسـ الـقـيـمةـ العـادـلـةـ غـيرـ مـاتـاحـ.

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

30 يونيو 2023

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الأول	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
614,507	614,104	403	

31 ديسمبر 2022 (مدقق)

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الأول	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
613,041	612,604	437	

30 يونيو 2022

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الأول	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
918,897	918,897	-	

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

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

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

30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 يونيو 2023	الرصيد في بداية الفترة / السنة صافي المشتريات والمبيعات التغير في القيمة العادلة الرصيد في نهاية الفترة / السنة
1,406,279	1,406,279	612,604	
-	(301,437)	-	
(487,382)	(492,238)	1,500	
918,897	612,604	614,104	