

شركة جي تي سي لوجستك للنقلات والمناولة - ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
للفترة المنتهية في 31 مارس 2025
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

شركة جي تي سي لوجستيك للنقل والمناولة - ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
للفترة المنتهية في 31 مارس 2025
(غير مدققة)

مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

المحتويات

الصفحات

1

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

2

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

3

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

4

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

5

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

6

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

13 - 7

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)



RSM البرزيع وشركاهم

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

ت +965 22961000
ف +965 22412761

www.rsm.global/kuwait

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

السادة/ أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة جي تي سي لوجستيك للنقل والمناولة ش.م.ك.ع.
دولة الكويت

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة جي تي سي لوجستيك للنقل والمناولة - ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (بشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2025، وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر، الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المراجعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي" من مسؤولية إدارة الشركة الأم. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للشركة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة تشمل مبدئياً على توجيه استفسارات للموظفين المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة أقل إلى حد كبير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور المهمة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق. وبناءً عليه فإننا لا نبيدي رأي تدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد لعلمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها بصورة عادلة من كافة النواحي المادية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

التقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعات الأخرى

بالإضافة إلى ذلك واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة تتفق مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليهما أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها اللاحقة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025 على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي.

برأينا كذلك، وحسبما ورد إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا خلال مراجعتنا ما يشير إلى وجود أي مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به والتعديلات اللاحقة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025 على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نايف مساعد البرزيع

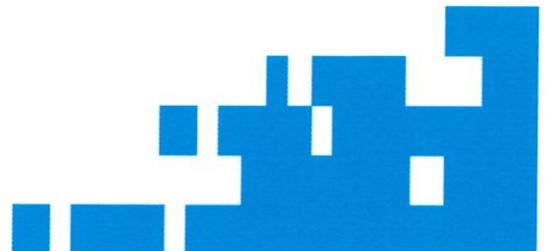
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 91
RSM البرزيع وشركاهم

نايف مساعد البرزيع
مراقب حسابات
مرخص فئة أ رقم 91
RSM البرزيع وشركاهم

تأكيد | ضمان | استشارات

دولة الكويت
14 مايو 2025

شركة RSM البرزيع وشركاهم هي عضو في شبكة RSM. RSM هو الاسم التجاري المستخدم من قبل الأعضاء في شبكة RSM. إن كل عضو في شبكة RSM هو شركة محاسبة و استشارات لها وضعها القانوني المستقل. إن شبكة RSM ليست بذاتها كياناً قانونياً مستقلاً.



شركة جي تي سي لوجستك للنقل والمناولة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2025
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

(معاد إدراجها*) 31 مارس 2024	(مدققة) 31 ديسمبر 2024	31 مارس 2025	إيضاح	الموجودات
				الموجودات المتداولة:
8,967,938	6,280,374	5,961,767	3	نقد ونقد معادل
8,851,442	9,975,154	11,928,819		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
1,415,932	1,466,940	1,387,998		مخزون
200,914	186,255	191,178	11	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
<u>19,436,226</u>	<u>17,908,723</u>	<u>19,469,762</u>		مجموع الموجودات المتداولة
				الموجودات غير المتداولة:
41,642,318	44,316,478	44,057,345		ممتلكات ومعدات
1,315,604	1,185,135	1,078,950		موجودات حق الاستخدام
9,390,528	11,922,000	11,922,000		عقارات استثمارية
<u>52,348,450</u>	<u>57,423,613</u>	<u>57,058,295</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>71,784,676</u>	<u>75,332,336</u>	<u>76,528,057</u>		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات المتداولة:
889,970	1,370,000	1,370,000	4	قروض وسلف
4,497,047	7,087,996	6,256,919		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
599,489	635,110	627,430		التزامات عقود إيجار
<u>5,986,506</u>	<u>9,093,106</u>	<u>8,254,349</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
				المطلوبات غير المتداولة:
9,295,045	7,940,030	7,940,030	4	قروض وسلف
728,392	561,091	459,444		التزامات عقود إيجار
1,894,365	2,098,562	2,142,198		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>11,917,802</u>	<u>10,599,683</u>	<u>10,541,672</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>17,904,308</u>	<u>19,692,789</u>	<u>18,796,021</u>		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية:
15,000,000	15,000,000	15,000,000		رأس المال
7,457,914	8,170,653	8,170,653		احتياطي إجباري
8,885,191	9,187,409	9,187,409		فائض إعادة تقييم
94,234	79,575	84,498		احتياطي القيمة العادلة
(10,317)	(12,490)	(10,425)		تعديلات ترجمة عملات أجنبية
<u>22,453,346</u>	<u>23,214,400</u>	<u>25,299,901</u>		أرباح مرحلة
<u>53,880,368</u>	<u>55,639,547</u>	<u>57,732,036</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>71,784,676</u>	<u>75,332,336</u>	<u>76,528,057</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

*إن بعض المبالغ المبينة أعلاه لا تتوافق مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع كما في 31 مارس 2024 وتعكس التعديلات المبينة بالتفصيل في الإيضاح رقم (13).

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (13) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

الشيخ صباح محمد عبدالعزيز الصباح
نائب رئيس مجلس الإدارة

شركة جي تي سي لوجستيك للنقل والمناولة - ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2025
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس			
2024	2025	إيضاح	
7,016,694	8,106,139	5	إيرادات التشغيل
(4,524,045)	(5,028,490)		تكاليف التشغيل
2,492,649	3,077,649		مجمّل الربح
(693,893)	(888,633)		مصاريف عمومية وإدارية
34,027	-		مخصص خسائر انتمان متوقعة لم يعد له ضرورة
(86,072)	(115,019)		مصاريف تمويلية
215,734	117,589		إيرادات أخرى
1,962,445	2,191,586		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(19,218)	(21,019)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(48,047)	(52,547)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(19,218)	(21,019)		حصة الزكاة
(10,500)	(11,500)	6	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
1,865,462	2,085,501		ربح الفترة
فلس	فلس		
12.44	13.90	8	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

* إن بعض المبالغ المبينة أعلاه لا تتوافق مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة للفترة المنتهية في 31 مارس 2024 وتعكس التعديلات المبينة بالتفصيل في الإيضاح رقم (13).

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (13) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة.

شركة جي تي سي لوجستيك للنقل والمناولة - ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2025
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
(معاد إدراجها*)		
2024	2025	
1,865,462	2,085,501	ربح الفترة
		الدخل الشامل الآخر:
		<u>بنود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقا إلى الأرباح أو الخسائر</u>
1,025	2,065	فروق ترجمة عملة من العمليات الأجنبية
		<u>بنود لن يعاد تصنيفها لاحقا إلى الأرباح أو الخسائر</u>
16,348	4,923	تغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
17,373	6,988	الدخل الشامل الآخر للفترة
1,882,835	2,092,489	مجموع الدخل الشامل للفترة

* إن بعض المبالغ المبينة أعلاه لا تتوافق مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للفترة المنتهية في 31 مارس 2024 وتعكس التعديلات المبينة بالتفصيل في الإيضاح رقم (13).

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (13) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة جي تي سي لوجستيك للنقل والمناولة - ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2025
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

مجموع حقوق الملكية	أرباح مرحلة	تعديلات ترجمة عملات أجنبية	احتياطي القيمة العادلة	فائض إعادة تقييم	احتياطي إجباري	رأس المال	
55,639,547	23,214,400	(12,490)	79,575	9,187,409	8,170,653	15,000,000	كما في 31 ديسمبر 2024 (مدققة)
2,092,489	2,085,501	2,065	4,923	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
57,732,036	25,299,901	(10,425)	84,498	9,187,409	8,170,653	15,000,000	كما في 31 مارس 2025
51,561,474	16,702,166	(11,342)	77,886	12,334,850	7,457,914	15,000,000	كما في 31 ديسمبر 2023 (مدققة) (كما تم إدراجها سابقاً)
436,059	3,885,718	-	-	(3,449,659)	-	-	التعديلات لتصحيح الأخطاء (إيضاح 13)
51,997,533	20,587,884	(11,342)	77,886	8,885,191	7,457,914	15,000,000	كما في 31 ديسمبر 2023 (معاد إدراجها*)
1,882,835	1,865,462	1,025	16,348	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
53,880,368	22,453,346	(10,317)	94,234	8,885,191	7,457,914	15,000,000	كما في 31 مارس 2024

* إن بعض المبالغ المبينة أعلاه لا تتوافق مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للفترة المنتهية في 31 مارس 2024 وتعكس التعديلات المبينة بالتفصيل في الإيضاح رقم (13).

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (13) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة جي تي سي لوجستيك للنقل والمناولة - ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2025
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
(معاد إدراجها*)	2024	2025
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
	1,962,445	2,191,586
		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة.
	1,267,769	1,395,720
	161,928	164,943
	(15,769)	(44,515)
	(34,027)	-
	(93,948)	(45,024)
	86,072	115,019
	54,345	72,491
	3,388,815	3,850,220
		تسويات:
		استهلاك
		إطفاء موجودات حق الاستخدام
		ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
		مخصص خسائر انتمان متوقعة لم يعد له ضرورة
		إيرادات فوائد
		مصاريف تمويلية
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
	539,727	(1,958,364)
	(68,041)	78,840
	(687,213)	(982,669)
	3,173,288	988,027
	(58,867)	-
	(147,167)	-
	(58,867)	-
	(29,413)	(28,964)
	2,878,974	959,063
		مديون وأرصدة مدينة أخرى
		مخزون
		دائون وأرصدة دائنة أخرى
		التدفقات النقدية الناتجة من العمليات التشغيلية
		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي المدفوعة
		ضريبة دعم العمالة الوطنية المدفوعة
		حصة الزكاة المدفوعة
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
	6,000,000	2,750,000
	(3,176,449)	(1,177,220)
	215,047	85,199
	20,230	49,707
	3,058,828	1,707,686
		ودائع ثابتة
		شراء ممتلكات ومعدات
		المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
		إيرادات فوائد مستلمة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
	(5,607,564)	-
	(65,288)	(61,398)
	(171,601)	(176,576)
	(5,844,453)	(237,974)
	93,349	2,428,775
	(13,503)	2,618
	5,388,092	3,530,374
	5,467,938	5,961,767
		قروض وسلف
		مصاريف تمويلية مدفوعة
		دفعات إيجار
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
		صافي الزيادة في النقد والنقد معادل
		تعديلات ترجمة عملات أجنبية
		نقد ونقد معادل في بداية الفترة (إيضاح 3)
		نقد ونقد معادل في نهاية الفترة (إيضاح 3)

إن المعاملات غير النقدية الهامة المعدلة في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع أعلاه مبينة أدناه:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2024	2025	
(357,446)	(58,888)	إضافات على موجودات حق الاستخدام
357,446	58,888	إضافات على التزامات عقود الإيجار
-	-	

* إن بعض المبالغ المبينة أعلاه لا تتوافق مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2024 وتعكس التعديلات المبينة بالتفصيل في الإيضاح رقم (13).

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (13) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1. تأسيس ونشاط الشركة الأم

إن العنوان الرئيسي المسجل للشركة الأم هو المرقاب، منطقة رقم 1، مبنى رقم 8، مجمع صالح سليمان الجراح العقاري، مكتب 2، الطابق الخامس، ص.ب. 22801، الصفاة 13089، الكويت. تم تسجيل الشركة الأم وتأسيسها في الكويت في 25 مايو 1979. تم تعديل السجل التجاري للشركة الأم ليعكس آخر التعديلات والمؤرخ في 15 أكتوبر 2024.

خلال السنة السابقة، تم تغيير اسم الشركة الأم من شركة جاسم للنقل والمناولة - ش.م.ك.ع. إلى شركة جي تي سي لوجستيك للنقل والمناولة - ش.م.ك.ع. والذي تم التأشير عليه في السجل التجاري برقم 23954 المؤرخ في 15 أكتوبر 2024.

تشتمل الأغراض التي تأسست الشركة الأم من أجلها وفقاً للنظام الأساسي ما يلي:

1. القيام بجميع عمليات النقل البري خارج دولة الكويت وعلى الأخص العمليات المتعلقة بنقل الركاب بأية وسيلة من وسائل المواصلات البرية.
2. شراء وبيع وتأجير واستئجار واستيراد جميع أنواع الشاحنات والسيارات والمعدات والمكانن الخفيفة والثقيلة وأي وسيلة لازمة للمناولة ونقل المواد براً وبحراً داخل وخارج دولة الكويت.
3. إنشاء أي صناعة خاصة بالنقل البري أو لها بها أي صلة (بعد الحصول على موافقة الهيئة العامة للصناعة).
4. عمليات التخليص والشحن والمناولة على البضائع الواردة والمصدرة وتغليف البضائع بكافة أنواعها.
5. المشاركة في إدارة وتشغيل وصيانة وإنشاء الموانئ البحرية والبرية ومحطات الحاويات المتعلقة بهذا النشاط.
6. ممارسة جميع أنشطة التجارة الإلكترونية طبقاً لنشاط الشركة.
7. إقامة وتأجير المباني اللازمة لأغراض الخدمات والحرف المرتبطة بأعمال المناولة والنقل البري والبحري.
8. الشحن وخدمات كافة أنواع السفن وتموين البواخر وكلاء البواخر للشركات.
9. تقديم كافة خدمات النقل وإدارة المطارات التي تشمل الخدمات الأرضية المساندة للركاب والطائرات والبضائع المتعلقة بالطيران.
10. تملك الممتلكات المنقولة والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في إطار الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.
11. استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل جهات وشركات متخصصة.
12. تقديم خدمات المناولة وتحميل وتفريغ السفن والنقل البحري.
13. القيام بجميع عمليات النقل البري ونقل البضائع والمواد بمختلف أنواعها داخل وخارج دولة الكويت. وعلى الأخص العمليات المتعلقة بنقل البضائع العامة والوقود السائب والمياه والمواد الكيماوية الثمينة بأي وسيلة من وسائل النقل.
14. تملك الأسهم والسندات لحساب الشركة الأم فقط (ويجوز للشركة الأم أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في دولة الكويت أو بالخارج ولها أن تنشأ أو تشارك أو تشتري هذه الهيئات أو أن تلحقها بها). يجوز للشركة الأم مباشرة الأنشطة المذكورة أعلاه داخل أو خارج دولة الكويت ككيان قانوني أو كوكيل.
15. استئجار وتأجير وإنشاء وإدارة المستودعات بكافة أشكالها وتزويدها بالتجهيزات اللازمة.
16. تخزين البضائع وفق نظام العرض تحت الإشراف الجمركي داخل أو خارج المناطق الجمركية.
17. نقاط الخراطة المعدنية وورش الحدادة وتجميع المحركات والمولدات والمحولات الكهربائية وأجهزة التوزيع والتحكم الكهربائي بعد موافقة الهيئة العامة للصناعة.
18. بيع وشراء الأسهم والسندات لحساب الشركة الأم فقط.

يجوز للشركة الأم القيام بأنشطة أخرى مماثلة أو مكملية أو ذات صلة بأنشطتها الرئيسية.

إن الشركة الأم وشركاتها التابعة يشار إليهم مجتمعين بالمجموعة.

إن الشركة الأم تابعة لشركة مشاريع الكويت القابضة ش.م.ك.ع. (عامية) ("الشركة الأم الرئيسية").

إن الشركة الأم خاضعة لأنظمة وإشراف هيئة أسواق المال كشركة مدرجة.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بموجب قرار صادر عن مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 14 مايو 2025.

2. أسس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة مماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024.

إن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية. في رأي الإدارة، إن كافة التعديلات التي تتألف من المستحقات المتكررة العادية والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل قد تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة. إن نتائج العمليات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2025. للمزيد من المعلومات يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024 والإيضاحات حولها.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة والمطبقة من قبل المجموعة

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات كانت قد صدرت ولكن لم يبدأ سريانها بعد.

إن المعايير والتعديلات الجديدة سارية المفعول لفترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2025 لم يكن لها تأثير مادي على المركز المالي للمجموعة أو على أدائها المالي.

3. نقد ونقد معادل

يتكون النقد والنقد المعادل المدرج في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع مما يلي:

31 مارس 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	31 مارس 2025	
2,467,938	1,780,374	1,461,767	نقد وأرصدة لدى البنوك
6,500,000	4,500,000	4,500,000	ودائع ثابتة
8,967,938	6,280,374	5,961,767	نقد ونقد معادل وفقاً لبيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
(3,500,000)	(2,750,000)	-	ودائع ثابتة ذات آجال استحقاق أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر
5,467,938	3,530,374	5,961,767	نقد ونقد معادل وفقاً لبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

إن الودائع الثابتة تحمل متوسط معدل فائدة فعلي يتراوح من 3.9% إلى 5.2% (31 ديسمبر 2024: 2.87% إلى 5.2%) و 31 مارس 2024: 3.9% إلى 5.2%) سنوياً.

4. قروض وسلف

31 مارس 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	31 مارس 2025	
5,200,000	4,330,000	4,330,000	قروض لأجل (أ)
4,985,015	4,980,030	4,980,030	دائنو مرابحة (ب)
10,185,015	9,310,030	9,310,030	

(أ) قرض لأجل تم الحصول عليه من بنوك محلية يحمل معدل فائدة فعلي بسعر ثابت يبلغ 3.5% سنوياً (31 ديسمبر 2024: 3.5% و 31 مارس 2024: 3.5%). إن القرض لأجل ممنوح من قبل بنك محلي ومقوم بالدينار الكويتي.

يتم سداد أصل القرض لأجل بمبلغ 5,200,000 دينار كويتي على أقساط نصف سنوية متساوية بقيمة 435,000 دينار كويتي ويستحق القسط التالي في 15 يونيو 2024 والقسط الأخير في 15 ديسمبر 2029.

إن القرض لأجل مضمون مقابل الضمانات التالية:

31 مارس 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	31 مارس 2025	
6,111,306	5,664,564	5,515,650	بعض المعدات المتضمنة في "ممتلكات ومعدات"
7,525,782	7,828,000	7,828,000	أراضي مستأجرة متضمنة في "ممتلكات ومعدات"
3,690,218	3,837,000	3,837,000	أراضي مستأجرة متضمنة في "عقارات استثمارية"

تتطلب شروط اتفاقيات القرض من المجموعة الوفاء ببعض الضمانات المالية. لم يكن هناك مخالفات للضمانات المالية للقرض الذي يحمل فائدة خلال الفترة الحالية.

(ب) إن المبالغ المستحقة بموجب اتفاقيات المراجعة تستحق السداد خلال فترة تتراوح من 1 إلى 5 سنوات. يتم سداد المبالغ المستحقة على أساس الدفع المؤجل وتحمل معدل ربح فعلي بواقع من 1% (معدل فعلي بواقع 5%) (31 ديسمبر 2024: 1% (معدل فعلي بواقع 5.25%) و31 مارس 2023: من 1% إلى 1.125% (معدل فعلي بواقع 5.31%)) سنويًا فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي. تم الحصول على دانتو مريحة من قبل بنك إسلامي محلي ومقومة بالدينار الكويتي.

والتي تتمثل في:

31 مارس 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	31 مارس 2025	
			الجزء المتداول:
870,000	870,000	870,000	قرض لأجل
19,970	500,000	500,000	دانتو مريحة
889,970	1,370,000	1,370,000	
			الجزء غير المتداول:
4,330,000	3,460,000	3,460,000	قرض لأجل
4,965,045	4,480,030	4,480,030	دانتو مريحة
9,295,045	7,940,030	7,940,030	
10,185,015	9,310,030	9,310,030	

5. إيرادات التشغيل

فيما يلي توزيع إيرادات المجموعة من العقود المبرمة مع العملاء حسب نوع الخدمات والمواعيد:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2024	2025	
1,206,674	1,080,333	العقود اللوجستية
2,409,441	3,184,289	إدارة الموانئ
3,169,142	3,356,041	تأجير معدات
231,437	485,476	المستودعات
7,016,694	8,106,139	
7,016,694	8,106,139	توقيت تحقق الإيرادات
7,016,694	8,106,139	خدمات مقدمة على مدى فترة من الوقت
		إجمالي إيرادات العقود المبرمة مع العملاء

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2024	2025	
6,006,868	6,992,741	الأسواق الجغرافية
1,009,826	1,113,398	الكويت
7,016,694	8,106,139	باقي دول مجلس التعاون الخليجي
		إجمالي إيرادات العقود المبرمة مع العملاء

6. الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات الصلة

قامت المجموعة بالدخول في معاملات متنوعة مع أطراف ذات صلة بالشركات تحت السيطرة المشتركة، أعضاء مجلس الإدارة، أفراد الإدارة العليا والأطراف ذات الصلة الأخرى. إن الأسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات تم الموافقة عليها من قبل إدارة المجموعة. إن الأرصدة والمعاملات الهامة التي تمت مع أطراف ذات صلة هي كما يلي:

31 مارس 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	31 مارس 2025	شركات تحت سيطرة مشتركة	
7,590,653	4,144,662	3,856,656		الأرصدة المتضمنة في بيان المركز
83,132	66,374	47,068		المالي المرحلي المكثف المجمع:
9,340	-	-		نقد ونقد معادل
				مدبنون وأرصدة مدينة أخرى
				دانتون وأرصدة دائنة أخرى

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2024	2025	شركات تحت سيطرة مشتركة
103,675	46,600	46,600
18,680	26,538	26,538

المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي
المكثف المجموع:

إيرادات التشغيل

مصاريف عمومية وإدارية

مزاي أفراد الإدارة العليا

إن أفراد الإدارة العليا هم الأشخاص الذين لديهم السلطة والمسئولية لتخطيط ومراقبة وتوجيه أنشطة المجموعة.

كانت مكافأة موظفي الإدارة العليا خلال الفترة كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2024	2025
113,822	113,381
10,500	11,500
6,725	6,781
131,047	131,662

رواتب ومزاي أخرى قصيرة الأجل

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

مكافأة نهاية الخدمة

7. الجمعية العامة وتوزيعات الأرباح النقدية ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة

لاحقاً لتاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، وافقت الجمعية العامة العادية السنوية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 15 أبريل 2025 على التالي:

- (أ) اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024.
(ب) اقتراح مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بواقع 26 فلس للسهم الواحد بإجمالي مبلغ 3,900,000 دينار كويتي.
(ج) اقتراح مجلس الإدارة بصرف مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 41,000 دينار كويتي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024.

وافقت الجمعية العامة العادية السنوية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 16 أبريل 2024 على التالي:

- (أ) اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023.
(ب) اقتراح مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بواقع 22 فلس للسهم الواحد بإجمالي مبلغ 3,300,000 دينار كويتي.
(ج) اقتراح مجلس الإدارة بصرف مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 36,000 دينار كويتي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

8. ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

ليس هناك أسهم عادية مخففة متوقع إصدارها. يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم بقسمة ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس

2024	2025
1,865,462	2,085,501
150,000,000	150,000,000
12.44	13.90

ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة

ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

* بلغت ربحية السهم الأساسية والمخفضة 12.21 فلس لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024، قبل تأثير إعادة الإدراج.

نظرًا لعدم وجود أدوات مخففة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم متطابقة.

9. الضرائب

الركيزة الثانية - ضرائب الدخل

في عام 2021، اعتمد الإطار الشامل الذي وضعتة منظمة التعاون الاقتصادي والتنمية بشأن تآكل الوعاء الضريبي وتحويل الأرباح وضع حل مكون من ركيزتين بهدف معالجة التحديات الضريبية الناشئة عن رقمنة الاقتصاد. وبموجب الركيزة الثانية، تكون الكيانات متعددة الجنسيات (مجموعة الكيانات متعددة الجنسيات) التي تتجاوز إيراداتها 750 مليون يورو ملزمة بسداد ضريبة دخل الشركات وفق الحد الأدنى لمعدل الضريبة الفعلي بنسبة 15% في كل الدول التي تعمل بها. وقد انضمت دولة الكويت التي تعمل فيها الشركة إلى الإطار الشامل. إن إيرادات المجموعة في الوقت الحالي لم تتجاوز 750 مليون يورو، ولكنها قد تخضع للحد الأدنى العالمي لمعدل الضريبة إذا وصلت مجموع إيرادات الشركة الأم الكائنة والتي تعمل في الكويت إلى الحد المذكور. وبتاريخ في 31 ديسمبر 2024، أصدرت دولة الكويت القانون رقم 157 لسنة 2024 ("القانون") الذي يفرض ضريبة الحد الأدنى التكميلية المحلية بدءاً من سنة 2025 على الكيانات التي تعد جزءاً من مجموعات الكيانات متعددة الجنسيات التي تحقق إيرادات سنوية تبلغ 750 مليون يورو أو أكثر. وينص القانون على أنه يجب دفع ضريبة تكميلية على الدخل الخاضع للضريبة بمعدل يساوي الفرق بين نسبة الـ 15% ومعدل الضريبة الفعلي لكافة الكيانات المشاركة في مجموعة الكيانات متعددة الجنسيات العاملة داخل دولة الكويت. ويحل القانون فعليا محل نظامي ضريبة دعم العمالة الوطنية وضريبة الزكاة السارية الحالية في الكويت للكيانات متعددة الجنسيات ضمن نطاق هذا القانون. يتم حساب الدخل الخاضع للضريبة ومعدل الضريبة الفعلي وفقاً للائحة التنفيذية التي ستصدر في غضون ستة أشهر من تاريخ صدور القانون. وفي ضوء عدم صدور اللائحة التنفيذية للقانون في الكويت، فإن الأثر المتوقع في عام 2025 لا يمكن تقديره بشكل معقول في الوقت الحالي.

10. التزامات محتملة، ارتباطات رأسمالية والدعاوى القضائية
يوجد على المجموعة التزامات محتملة وارتباطات رأسمالية كما يلي:

	31 مارس 2025	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	31 مارس 2024
(1) <u>الالتزامات المحتملة:</u>			
اعتمادات مستندية	2,925,546	1,122,733	4,951,554
خطابات ضمان	2,798,501	2,168,336	1,704,339
	<u>5,724,047</u>	<u>3,291,069</u>	<u>6,655,893</u>
(2) <u>ارتباطات رأسمالية:</u>			
مباني سابقة التجهيز	1,138,272	1,364,995	2,246,019
(3) <u>دعاوى قضائية</u>			

(i) رقم الدعوى: 182317800/2018/4117 (برقم آلي 182317800)

المدعى: مؤسسة الموانئ الكويتية

المدعى عليها: الشركة الأم

موضوع الدعوى: طرد غاصب للشركة الأم وإجبارها على إخلاء القسيمة رقم S5 الكائنة في المنطقة الحرة والتي تشغلها الشركة الأم. قامت الشركة الأم بإخلاء الموقع موضوع الحكم بتاريخ 20 يناير 2014.

الأحكام القضائية الصادرة:

- بتاريخ 24 أبريل 2024 أصدرت "محكمة أول درجة" حكمها لصالح المدعى عليها برفض الدعوى.
- وخلال شهر مايو 2024، استأنفت المدعية ضد الحكم الصادر بالاستئناف رقم 2024/2494 أمام محكمة الاستئناف وبتاريخ 20 نوفمبر 2024 أصدرت "محكمة الاستئناف" حكمها لصالح المدعية بإلزام المدعى عليها بأداء مبلغ 514,991 دينار كويتي.

الوضع الحالي:

- طعنتم المدعى عليها ضد الحكم الصادر ولا تزال الدعوى منظورة أمام "محكمة التمييز" ولم يحدد جلسة لنظرها حتى تاريخه.

الأثر المالي:

- قامت الشركة الأم بتكوين مخصص بمبلغ 514,991 دينار كويتي خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024.

(ii) يوجد قضايا مرفوعة من المجموعة ضد الغير ومن الغير ضد المجموعة كما في 31 ديسمبر 2024. طبقاً للمعلومات المتوفرة حالياً فإنه ليس بالإمكان تقدير القيمة التي سوف تترتب على هذه القضايا إلى أن يتم البت فيها نهائياً من قبل القضاء. وعليه، لم يتم تكوين أي مخصصات عن تلك القضايا في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

11. قياس القيمة العادلة

إن بيان القياس المتسلسل للقيمة العادلة هو كما يلي:

المستوى الأول:	ويشمل أسعار السوق النشط المعلنة (غير المعدلة) للموجودات والمطلوبات المتماثلة.
المستوى الثاني:	ويشمل أسس التقييم التي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهرية نسبة إلى قياس القيمة العادلة متاحا إما بشكل مباشر أو غير مباشر.
المستوى الثالث:	ويشمل أسس التقييم التي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهرية نسبة إلى قياس القيمة العادلة غير متاح.

تصنف المجموعة الاستثمارات في الأوراق المالية الأجنبية والمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما في 31 مارس 2025 بمبلغ 191,178 دينار كويتي (31 ديسمبر 2024: 186,255 دينار كويتي و 31 مارس 2024: 200,914 دينار كويتي) ضمن المستوى الأول من مستويات قياس القيمة العادلة.

لا توجد أي تحويلات بين المستويات المختلفة لقياسات القيمة العادلة خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2025.

12. معلومات القطاعات

تقوم الإدارة بتحديد القطاعات التشغيلية على أساس المعلومات التي يتم مراجعتها من قبل مجلس الإدارة والذي يمثله المسؤول الأول عن اتخاذ القرارات التشغيلية لغرض توزيع الموارد وتقييم الأداء. ينظم المسؤول الأول عن اتخاذ القرارات التشغيلية الرئيسية للمنشأة على أساس مناطق جغرافية مختلفة، داخل وخارج الكويت. يعرض الجدول التالي التحليل الجغرافي لموجودات ومطلوبات المجموعة كما في 31 مارس 2025 و 31 ديسمبر 2024 و 31 مارس 2024 و ربح الفترة المنتهية في 31 مارس 2025 و 31 مارس 2024. يتم عرض التحليل الجغرافي لإيرادات تشغيل المجموعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2025 و 31 مارس 2024 ضمن الإيضاح رقم 5.

المعلومات الجغرافية

في إطار عرض المعلومات الجغرافية، استندت إيرادات ونتائج وموجودات القطاع إلى الموقع الجغرافي الذي يتحقق منه الدخل واستندت موجودات القطاع إلى الموقع الجغرافي للموجودات.

(معا إدراجها) 31 مارس 2024	(مدققة) 31 ديسمبر 2024	31 مارس 2025
60,538,866	62,067,000	63,247,035
11,245,810	13,265,336	13,281,022
71,784,676	75,332,336	76,528,057

موجودات القطاع:

دولة الكويت
باقي دول مجلس التعاون الخليجي
مجموع موجودات القطاع

مطلوبات القطاع:

دولة الكويت
باقي دول مجلس التعاون الخليجي
مجموع مطلوبات القطاع

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس (معا إدراجها) 2024	2025
1,599,359	1,937,261
266,103	148,240
1,865,462	2,085,501

النتائج:

ربح الفترة
دولة الكويت
باقي دول مجلس التعاون الخليجي
ربح الفترة

