

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 2026
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة
عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
للفترة المنتهية في 31 مارس 2026
(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)

15 - 7

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

RSM البزيع 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.rsmglobal/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 (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2026، وكذلك البيانات المالية المرحلية المكثفة المراجعة للأرباح أو الخسائر، الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية 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 المكثفة المرحلية تشتمل ميدانياً 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 نبدى 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 وتعديلاتهما اللاحقة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026 على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على نشاط الشركة الأم أو 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 خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026 على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



نايف مساعد البزيع

مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 91

RSM البزيع وشركاهم

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

تأكيد | ضرائب | استشارات

دولة الكويت
11 مايو 2026

شركة جي تي سي لوجستيك للنقل والمناولة - ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2026
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

31 مارس 2025	(مدققة) 31 ديسمبر 2025	31 مارس 2026	إيضاح	الموجودات
				الموجودات المتداولة:
5,961,767	5,373,010	11,716,759	3	نقد ونقد معادل
11,928,819	11,705,842	11,760,512		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
1,387,998	1,490,149	1,793,209		مخزون
191,178	181,322	177,252	11	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
<u>19,469,762</u>	<u>18,750,323</u>	<u>25,447,732</u>		مجموع الموجودات المتداولة
				الموجودات غير المتداولة:
44,057,345	47,601,906	47,789,929		ممتلكات ومعدات
1,078,950	944,396	943,456		موجودات حق الاستخدام
11,922,000	12,114,340	12,114,340	11	عقارات استثمارية
<u>57,058,295</u>	<u>60,660,642</u>	<u>60,847,725</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>76,528,057</u>	<u>79,410,965</u>	<u>86,295,457</u>		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات المتداولة:
1,370,000	1,770,000	2,282,313	4	قروض وسلف
6,256,919	7,306,765	11,869,380		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
627,430	600,035	518,652		التزامات عقود الإيجار
<u>8,254,349</u>	<u>9,676,800</u>	<u>14,670,345</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
				المطلوبات غير المتداولة:
7,940,030	7,377,816	11,538,633	4	قروض وسلف
459,444	346,484	426,676		التزامات عقود الإيجار
2,142,198	2,216,670	2,272,138		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>10,541,672</u>	<u>9,940,970</u>	<u>14,237,447</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>18,796,021</u>	<u>19,617,770</u>	<u>28,907,792</u>		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية:
15,000,000	15,000,000	15,000,000		رأس المال
8,170,653	7,500,000	7,500,000		إحتياطي إجباري
9,187,409	9,788,819	9,788,819		فائض إعادة تقييم
84,498	74,642	70,572		إحتياطي القيمة العادلة
(10,425)	(7,986)	(12,902)		تعديلات ترجمة عملات أجنبية
<u>25,299,901</u>	<u>27,437,720</u>	<u>25,041,176</u>		أرباح مرحلة
<u>57,732,036</u>	<u>59,793,195</u>	<u>57,387,665</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>76,528,057</u>	<u>79,410,965</u>	<u>86,295,457</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

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 المكتف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2026
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2025	2026		
8,106,139	7,921,545	5	إيرادات التشغيل
(5,028,490)	(5,252,593)		تكاليف التشغيل
3,077,649	2,668,952		مجمل الربح
(888,633)	(927,184)		مصاريف عمومية وإدارية
-	(61)		صافي مخصص خسائر ائتمان متوقعة محمل
(115,019)	(103,990)		مصاريف تمويلية
117,589	195,096		إيرادات أخرى
2,191,586	1,832,813		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي، ضريبة دعم العمالة الوطنية، حصة الزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(21,019)	(17,857)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(52,547)	-	9	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(21,019)	-	9	حصة الزكاة
(11,500)	(11,500)	6	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
2,085,501	1,803,456		ربح الفترة
فلس	فلس		
13.90	12.02	8	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

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 2026
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2025	2026	
2,085,501	1,803,456	ربح الفترة
		(الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر:
		بنود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقا إلى الأرباح أو الخسائر
2,065	(4,916)	فروقات ترجمة عملة من العمليات الأجنبية
		بنود لن يعاد تصنيفها لاحقا إلى الأرباح أو الخسائر
4,923	(4,070)	تغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
6,988	(8,986)	(الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر للفترة
2,092,489	1,794,470	مجموع الدخل الشامل للفترة

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 2026
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

مجموع حقوق الملكية	أرباح مرحلة	تعديلات ترجمة عملات أجنبية	إحتياطي القيمة العادلة	فائض إعادة تقييم	إحتياطي إجباري	رأس المال	
59,793,195	27,437,720	(7,986)	74,642	9,788,819	7,500,000	15,000,000	كما في 31 ديسمبر 2025 (مدققة)
1,794,470	1,803,456	(4,916)	(4,070)	-	-	-	مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة
(4,200,000)	(4,200,000)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 7)
57,387,665	25,041,176	(12,902)	70,572	9,788,819	7,500,000	15,000,000	كما في 31 مارس 2026
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

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 2026
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2025	2026	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي، ضريبة دعم العمالة الوطنية، حصة الزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
2,191,586	1,832,813	تسويات:
		استهلاك
1,395,720	1,593,252	صافي مخصص خسائر ائتمان متوقعة محمل
-	61	إطفاء موجودات حق الاستخدام
164,943	176,797	ربح من الإنهاء المبكر لموجودات حق الاستخدام
-	(827)	ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
(44,515)	(35,705)	شطب ممتلكات ومعدات
-	350	إيرادات فوائد
(45,024)	(54,808)	مصاريف تمويلية
115,019	103,990	ضريبة الحد الأدنى المحلية التكميلية
-	136,100	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
72,491	77,547	
3,850,220	3,829,570	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(1,958,364)	(61,802)	مخزون
78,840	(304,094)	دائون وأرصدة دائنة أخرى
(982,669)	197,158	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات التشغيلية
988,027	3,660,832	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(28,964)	(21,145)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
959,063	3,639,687	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
		ودائع ثابتة
2,750,000	2,750,000	شراء ممتلكات ومعدات
(1,177,220)	(1,756,056)	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
85,199	66,000	إيرادات فوائد مستلمة
49,707	58,341	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
1,707,686	1,118,285	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
		قروض وسلف
-	4,673,130	مصاريف تمويلية مدفوعة
(61,398)	(96,528)	إلتزامات عقود الإيجار المدفوعة
(176,576)	(183,808)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(237,974)	4,392,794	صافي الزيادة في النقد والنقد معادل
2,428,775	9,150,766	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
2,618	(57,017)	نقد ونقد معادل كما في بداية الفترة (إيضاح 3)
3,530,374	1,123,010	نقد ونقد معادل كما في نهاية الفترة (إيضاح 3)
5,961,767	10,216,759	

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2025	2026	
(58,888)	(187,271)	إضافات على موجودات حق الاستخدام
58,888	187,271	إضافات على إلتزامات عقود الإيجار
-	-	

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 برقم 103057 بتاريخ 10 نوفمبر 2025 ليعكس آخر التعديلات بخصوص أغراض الشركة الأم.

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

- النقل البري والنقل عبر الأنابيب
- تأجير سيارات نقل المركبات (الونشات)
- نقل السلع المبردة والمجمدة
- نقل السوائل أو الغازات السائلة أو المواد الكيماوية
- نقل السيارات الجديدة
- نقل النفايات الصلبة والسائلة
- تقديم الخدمات اللوجستية
- تشغيل مرافق التخزين لجميع أنواع البضائع
- خدمات مناولة الحاويات
- التخزين في المستودعات
- مخازن السلع المبردة والمثلجة (مستودعات التبريد)
- المخازن العامة التي تضم مجموعة متنوعة من السلع (عدا المبردة)
- مخازن المواد الكيماوية
- مخازن الأثاث والأخشاب
- مخازن السيارات
- التخزين في الموانئ والمناطق الجمركية أو الحرة.
- أنشطة الموانئ
- تفريغ وتحميل السفن
- مناولة الحمولة
- مكتب التخليص الجمركي
- وكالات النقل والشحن البحري
- مكاتب الكيالة والوزن
- وزن الحمولة
- تشغيل محطات مناولة البضائع
- الخدمات الأرضية والفنية في المطارات
- تحميل وتفريغ البضائع وأمتعة الركاب برا
- تحميل وتفريغ البضائع وأمتعة الركاب بحرا
- الشحن والتفريغ برا
- الشحن والتفريغ بحرا
- الشحن الجوي
- التعبئة والتفريغ من صناديق الشحن برا
- التعبئة والتفريغ من صناديق الشحن بحرا
- تملك وبيع وإيجار واستئجار المعدات والآليات الأرضية لخدمات الطيران
- التخلص من مياه المجاري
- نقل المياه العذبة
- تجارة الجملة والتجزئة
- تجارة الجملة والتجزئة للمركبات ذات المحركات (جديدة ومستعملة)
- البيع بالجملة والتجزئة لسيارات النقل الثقيل الجديدة
- البيع بالجملة والتجزئة لسيارات النقل الثقيل المستعملة

- البيع بالجملة لسيارات نقل المركبات (الونشات)
- البيع بالتجزئة لسيارات نقل المركبات (الونشات)
- كراج تصليح سيارات
- إصلاح سمكرة ودهان السيارات
- وكيل بالعمولة والاتجار بالعمولة
- وكلاء ملاحه برية
- مكاتب التصدير والاستيراد
- استيراد المواد الكيماوية
- البيع بالجملة لمكائن توليد الكهرباء وقطع غيارها
- البيع بالجملة للآلات والمعدات الميكانيكية
- البيع بالجملة للآلات والمعدات
- البيع بالجملة للآلات والمعدات الكهربائية
- بيع أجهزة ومعدات الطاقة الشمسية
- البيع بالتجزئة للآلات الزراعية ومضخات المياه ومولدات الكهرباء
- إدارة المشاريع
- إدارة المناطق الحرة أو السوق الحر
- إدارة منشآت صناعية وحرفية
- تأسيس الشركات أو المشاركة بها مع آخرين لتنفيذ أعمال الشركة
- بيع وشراء السهم والسندات لحساب الشركة
- استثمار الفوائض المالية في محافظ تدار من قبل جهات متخصصة
- إنشاء مخازن للتبريد
- إصلاح وصيانة المحولات الكهربائية الخاصة بنقل الطاقة
- إصلاح وصيانة المحركات والمولدات الكهربائية وأجهزة التوليد البخارية
- تأجير الرافعات لأغراض إنشائية
- تأجير المعدات الإنشائية
- خدمات تأجير المعدات والآليات الخفيفة والثقيلة
- تأجير الحاويات
- بيع وشراء الأراضي والعقارات لحساب الشركة فقط
- تملك العقارات والمنقولات لمصلحة الشركة
- خراطة المعادن

يجوز للشركة الأم مباشرة كل أو بعض هذه الأغراض بصفة أصلية أو بالوكالة بالكويت أو في الخارج، كما يجوز للشركة الأم أن تمارس أعمالاً مشابهة أو مكملة أو لازمة أو مرتبطة بأغراضها المذكورة. تقوم الشركة الأم بمزاولة أعمالها وكافة أغراضها وفق نظامها الأساسي ويجوز للشركة الأم أن تكون لها مصلحة أو أن تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاوّل أعمالاً شبيهة بأعمالها لتحقيق أغراضها في الكويت أو خارجها وللشركة الأم أن تنشئ أو تشارك أو تشتري مثل هذه الهيئات.

إن الشركة الأم وشركاتها التابعة يشار إليهم مجتمعين بالمجموعة.

إن الشركة الأم تابعة لشركة مشاريع الكويت القابضة ش.م.ك.ع. (عامة) ("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 11 مايو 2026.

2. معلومات السياسات المحاسبية المادية

(أ) أسس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة ماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025.

إن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعلقة بالمعايير 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 2026 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2026. للمزيد من المعلومات يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025 والإيضاحات حولها.

(ب) التفسيرات والتعديلات الصادرة والمطبقة من قبل المجموعة

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تعديلات كانت قد صدرت ولكن لم يبدأ سريانها بعد. إن التعديلات الجديدة سارية المفعول لفترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2026 لم يكن لها تأثير مادي على المركز المالي المجموع للمجموعة أو على أدائها المالي.

3. نقد ونقد معادل

31 مارس 2025	(مدققة) 31 ديسمبر 2025	31 مارس 2026	
1,461,767	1,123,010	2,466,759	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
4,500,000	4,250,000	9,250,000	ودائع ثابتة
5,961,767	5,373,010	11,716,759	نقد ونقد معادل كما في بيان المركز المالي المرحلي المكثف
-	(4,250,000)	(1,500,000)	المجمع
5,961,767	1,123,010	10,216,759	ودائع ثابتة ذات آجال استحقاق أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر
			نقد ونقد معادل كما في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف
			المجمع

إن الودائع الثابتة تحمل معدل فائدة فعلي يتراوح من 3.25% إلى 4.1% (31 ديسمبر 2025: 3.85% إلى 4.35%)، و 31 مارس 2025: 3.9% إلى 5.2% سنوياً.

4. قروض وسلف

31 مارس 2025	(مدققة) 31 ديسمبر 2025	31 مارس 2026	
4,330,000	9,147,816	13,668,672	قروض لأجل (أ)
4,980,030	-	152,274	دائنو مرابحة (ب)
9,310,030	9,147,816	13,820,946	

شركة جي تي سي لوجستيك للنقل والمناولة - ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
31 مارس 2026
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

(أ) قروض لأجل

31 مارس 2025	(مدققة) 31 ديسمبر 2025	31 مارس 2026	
4,330,000	3,460,000	3,460,000	قرض لأجل تم الحصول عليه من بنك محلي يحمل معدل فائدة فعلي يبلغ 3.5% (31 ديسمبر 2025: 3.5%)، 31 مارس 2025: 3.5% سنوياً. يتم سداد هذا القرض على أقساط نصف سنوية ويستحق القسط التالي بمبلغ 435,000 دينار كويتي في 15 يونيو 2026 والقسط الأخير في 15 ديسمبر 2029 (i).
-	5,687,816	5,237,816	قرض لأجل تم الحصول عليه من بنك محلي يحمل معدل فائدة فعلي يبلغ 3.5% (31 ديسمبر 2025: 3.5%) سنوياً. يتم سداد هذا القرض على أقساط نصف سنوية ويستحق القسط التالي بمبلغ 450,000 دينار كويتي في 15 سبتمبر 2026 والقسط الأخير في 15 مارس 2031 (i).
-	-	4,970,856	قرض لأجل تم الحصول عليه من بنك محلي يحمل معدل فائدة يبلغ 1% (معدل فائدة فعلي بنسبة 4.5%) سنوياً. يتم سداد 50% من مبلغ القرض على 5 أقساط سنوية في حين يتم سداد النسبة المتبقية البالغة 50% عند استحقاق القرض. ويستحق القسط التالي بمبلغ 497,086 دينار كويتي في 31 ديسمبر 2026 والقسط الأخير في 31 ديسمبر 2031.
4,330,000	9,147,816	13,668,672	

(i) إن القروض لأجل مضمون مقابل الضمانات التالية:

31 مارس 2025	(مدققة) 31 ديسمبر 2025	31 مارس 2026	
5,515,650	9,870,164	9,541,601	بعض المعدات ضمن بند "ممتلكات ومعدات"
7,828,000	8,529,410	8,529,410	أراضي مستأجرة ضمن بند "ممتلكات ومعدات"
3,837,000	4,182,340	4,182,340	أراضي مستأجرة ضمن بند "عقارات استثمارية"

تتطلب شروط اتفاقيات القروض من المجموعة الوفاء ببعض الضمانات المالية. لم يكن هناك مخالفات للضمانات المالية للقروض التي تحمل فائدة خلال الفترة الحالية.

(ب) إن المبالغ المستحقة بموجب اتفاقيات المرابحة تستحق السداد خلال فترة تتراوح من 1 إلى 5 سنوات (31 مارس 2025: فترة تتراوح من 1 إلى 5 سنوات). يتم سداد المبالغ المستحقة على أساس الدفع المؤجل وتحمل معدل ربح فعلي بنسبة 4.63% (31 مارس 2025: معدل ربح فعلي بنسبة 5%) سنوياً. تم الحصول على عقود المرابحة من قبل بنك إسلامي محلي ومقومة بالدينار الكويتي. لاحقاً لتاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، بتاريخ 23 أبريل 2026، قامت المجموعة بسداد كامل أرصدة دائنو المرابحة.

إن القروض والسلف تم عرضها في بيان المركز المالي المحلي المكثف المجمع كما يلي:

31 مارس 2025	(مدققة) 31 ديسمبر 2025	31 مارس 2026	
870,000	1,770,000	2,267,086	الجزء المتداول:
500,000	-	15,227	قروض لأجل
1,370,000	1,770,000	2,282,313	دائنو مرابحة
3,460,000	7,377,816	11,401,586	الجزء غير المتداول:
4,480,030	-	137,047	قروض لأجل
7,940,030	7,377,816	11,538,633	دائنو مرابحة
9,310,030	9,147,816	13,820,946	

شركة جي تي سي لوجستك للنقل والمناولة - ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
31 مارس 2026
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

5. إيرادات التشغيل

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2025	2026	
3,356,041	3,656,331	تأجير معدات
3,184,289	2,666,753	إدارة الموانئ
1,080,333	1,122,600	العقود اللوجيستية
485,476	475,861	المستودعات
8,106,139	7,921,545	
8,106,139	7,921,545	توقيت تحقق الإيرادات
8,106,139	7,921,545	خدمات مقدمة على مدى فترة من الوقت
		إجمالي إيرادات العقود المبرمة مع العملاء

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2025	2026	
6,992,741	6,836,101	الأسواق الجغرافية
1,113,398	1,085,444	دولة الكويت
8,106,139	7,921,545	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 كالشركة الأم الرئيسية، الشركات تحت السيطرة المشتركة، أعضاء مجلس الإدارة، أفراد الإدارة العليا وأطراف ذات صلة أخرى. إن الأسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات تم الموافقة عليها من قبل إدارة المجموعة. إن الأرصدة والمعاملات المادية التي تمت مع أطراف ذات صلة هي كما يلي:

31 مارس 2025	(مدققة) 31 ديسمبر 2025	31 مارس 2026	شركات تحت سيطرة مشتركة	الشركة الأم الرئيسية	
3,856,656	4,502,400	10,206,720	10,206,720	-	الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:
47,068	53,098	56,183	56,183	-	نقد ونقد معادل
-	452,538	704,309	116,448	587,861	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
					دائنون وأرصدة دائنة أخرى
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		شركات تحت سيطرة مشتركة	الشركة الأم الرئيسية		
2025	2026				المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:
11,415	22,403	22,403	-	-	إيرادات التشغيل
26,538	157,778	21,678	136,100	-	مصاريف عمومية وإدارية
35,185	54,875	54,875	-	-	إيرادات فوائد ضمن بند "إيرادات أخرى"

مزايأ 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	
2025	2026
113,381	103,473
11,500	11,500
6,781	6,570
131,662	121,543

رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
مكافأة نهاية الخدمة

7. الجمعية العامة وتوزيعات الأرباح النقدية ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وافقت الجمعية العامة العادية السنوية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 30 مارس 2026 على التالي:

- (أ) اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025.
(ب) اقتراح مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بواقع 28 فلس للسهم الواحد بإجمالي مبلغ 4,200,000 دينار كويتي.
(ج) اقتراح مجلس الإدارة بصرف مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 46,000 دينار كويتي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025.
(د) اقتراح مجلس الإدارة بتوزيع أسهم منحة بنسبة 10% بمبلغ 1,500,000 دينار كويتي من الأرباح المرحلة وبالتالي سيتم زيادة رأس مال الشركة الأم المدفوع إلى 16,500,000 دينار كويتي، وذلك بعد أخذ موافقات الجهات المختصة والجمعية العامة غير العادية للمساهمين.

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.

8. ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2025	2026
2,085,501	1,803,456
150,000,000	150,000,000
13.90	12.02

ربح الفترة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

نظراً لعدم وجود أدوات مخففة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخفضة متطابقة.

9. الضرائب

الركيزة الثانية - ضرائب الدخل

في عام 2021، اعتمد الإطار الشامل الذي وضعته 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 المجموعة إلى الإطار الشامل. إن إيرادات المجموعة في الوقت الحالي لم تتجاوز 750 مليون يورو، ولكنها قد تخضع للحد الأدنى العالمي لمعدل الضريبة إذا بلغ مجموع إيرادات الشركة الأم الكائنة والتي تعمل في الكويت إلى الحد المذكور. وبتاريخ 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 الكويت. ويحل القانون فعلياً محل نظامي ضريبة دعم العمالة الوطنية وضريبة الزكاة السارية حالياً في دولة الكويت للكيانات متعددة الجنسيات ضمن نطاق هذا القانون. يتم حساب الدخل الخاضع للضريبة ومعدل الضريبة الفعلي وفقاً للائحة التنفيذية التي صدرت في 29 يونيو 2025.

قامت المجموعة بتكوين مخصص بمبلغ 136,100 دينار كويتي استنادًا إلى التقييم المبدئي لضريبة الحد الأدنى التكميلية المحلية خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2026 والذي تم تسجيله من قبل الشركة الأم الرئيسية ضمن بند "مصاريف عمومية وإدارية" في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع.

10. الإلتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية والدعاوى القضائية

يوجد على المجموعة إلتزامات محتملة كما يلي:

31 مارس 2025	31 ديسمبر (مدققة) 2025	31 مارس 2026	
2,925,546	2,611,462	3,246,008	(i) الإلتزامات المحتملة:
2,798,501	2,738,279	2,737,279	اعتمادات مستندية
5,724,047	5,349,741	5,983,287	خطابات ضمان
231,157	104,955	104,955	(ii) الارتباطات الرأسمالية:
907,115	2,153,559	2,076,679	ممتلكات ومعدات
1,138,272	2,258,514	2,181,634	عقارات استثمارية

(iii) الدعاوى القضائية:

(i) رقم الدعوى: 2018/4117 (الرقم الآلي: 182317800)

المدعى: مؤسسة الموانئ الكويتية

المدعى عليه: الشركة الأم

مضمون الدعوى: طرد الشركة 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:

طعن 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 المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024.

(ii) يوجد قضايا مرفوعة من المجموعة ضد الغير ومن الغير ضد المجموعة كما في 31 مارس 2026. 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 جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة متاحاً إما بشكل مباشر أو غير مباشر.
المستوى الثالث: ويشمل أسس التقييم التي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة غير متاح.

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

المجموع	المستوى الثاني	المستوى الأول	31 مارس 2026
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:
177,252	-	177,252	أوراق مالية مدرجة
			عقارات استثمارية:
4,182,340	4,182,340	-	أراضي
7,932,000	7,932,000	-	مباني تجارية
المجموع	المستوى الثاني	المستوى الأول	31 ديسمبر 2025 (مدققة)
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:
181,322	-	181,322	أوراق مالية مدرجة
			عقارات استثمارية:
4,182,340	4,182,340	-	أراضي
7,932,000	7,932,000	-	مباني تجارية
المجموع	المستوى الثاني	المستوى الأول	31 مارس 2025
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:
191,178	-	191,178	أوراق مالية مدرجة
			عقارات استثمارية:
3,837,000	3,837,000	-	أراضي
8,085,000	8,085,000	-	مباني تجارية

لم تتم أي تحويلات ما بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال السنة.

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 2026 و31 ديسمبر 2025 و31 مارس 2025 وربع الفترة المنتهية في 31 مارس 2026 و31 مارس 2025. يتم عرض التحليل الجغرافي لإيرادات تشغيل المجموعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2026 و31 مارس 2025 في إيضاح 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.

31 مارس 2025	31 ديسمبر 2025 (مدققة)	31 مارس 2026	
63,247,035	64,472,358	71,123,640	موجودات القطاع:
13,281,022	14,938,607	15,171,817	دولة الكويت
76,528,057	79,410,965	86,295,457	باقي دول مجلس التعاون الخليجي
			مجموع موجودات القطاع
17,905,720	18,438,920	27,545,052	مطلوبات القطاع:
890,301	1,178,850	1,362,740	دولة الكويت
18,796,021	19,617,770	28,907,792	باقي دول مجلس التعاون الخليجي
			مجموع مطلوبات القطاع

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2025	2026
1,937,261	1,758,650
148,240	44,806
2,085,501	1,803,456

النتائج:

ربح الفترة

دولة الكويت

باقي دول مجلس التعاون الخليجي

13. إندياع الصراع الجيوسياسي

تعمل المجموعة في قطاع خدمات الشحن والموانئ، والذي تأثر تأثراً بالغاً بالمستجدات الجيوسياسية في منطقة الشرق الأوسط. وقد أسفرت التوترات المستمرة عن اضطرابات في تدفقات التجارة الدولية، خطوط الشحن وأنماط حركة البضائع، مما أثر بصورة مباشرة على عمليات الموانئ والأنشطة اللوجستية.

وقد قامت الإدارة بتقييم الأثر على عمليات المجموعة ومركزها المالي، وخلصت إلى جملة من التداعيات الرئيسية، أبرزها ما يلي:

- عدم انتظام جداول السفن واحتمالية إعادة توجيه خطوط الشحن، مما أفضى إلى تذبذب في أحجام البضائع ومستويات النشاط في الموانئ.
- اضطرابات في سلاسل الإمداد، أسفرت عن تأخيرات في مناولة البضائع وتفاوتت في مدة التخزين ومدة الوقوف.
- ارتفاع في التكاليف التشغيلية واللوجستية، شاملة رسوم الوقود الإضافية، وتكاليف صيانة المعدات، وأتعاب مقدمي الخدمات من أطراف ثالثة.
- تقلب في أحجام التجارة جراء حالة عدم اليقين الاقتصادي والضعف التضخمية وتحولات خطوط التجارة الدولية.
- ضغوط على أسعار المناولة نتيجة لظروف السوق التنافسية.

كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، شهدت المجموعة تبايناً في أحجام البضائع والنشاط التشغيلي. وقد اتخذت جملة من الإجراءات التخفيفية، تشمل تنويع قاعدة العملاء، وتحسين استخدام الموارد في الموانئ وتطبيق مبادرات ضبط التكاليف. وعلى الرغم من تأثر هوامش الربحية، لم يُحدّد أي انخفاض جوهري في قيمة الممتلكات والمعدات والعقارات الاستثمارية أو غيرها من الموجودات، فيما عدا المبالغ المثبتة بالفعل في نتائج الفترة الحالية.

وتحافظ المجموعة على مستويات سيولة كافية وإمكانية الوصول إلى تسهيلات تمويلية ملائمة. وقد انتهت الإدارة إلى أن افتراض الاستمرارية في ممارسة النشاط لا يزال مناسباً.

وفي ظل التطورات الجيوسياسية المتسارعة، يظل نطاق هذا التأثير ومداه الزمني موضع عدم يقين. وستواصل المجموعة رصد هذه المستجدات ومتابعتها، وإيجاد أي تغييرات جوهريّة في البيانات المالية المستقبلية.