

# Rödl

Middle East

Burgan – International Accountants

علي الحساوي وشركاه

ص.ب: 22351 الصفاة 13084 الكويت

الشرق – مجمع دسمان – بلوك 2 – الدور التاسع

تلفون: 22426862-3 / 22464574-6

فاكس: 22414956

البريد الإلكتروني [info-kuwait@rodme.co](mailto:info-kuwait@rodme.co)

[www.rodme.com](http://www.rodme.com)

# Deloitte.

ديلويت وتوش

الوزان وشركاه

شارع أحمد الجابر، الشرق

مجمع دار العوضي – الدور السابع والتاسع

ص.ب: 20174 الصفاة 13062

الكويت

هاتف: +965 2240 8844 - 2243 8060

فاكس: +965 2240 8855 - 2245 2080

[www.deloitte.com](http://www.deloitte.com)

شركة التسهيلات التجارية

شركة مساهمة كويتية عامة

دولة الكويت

تقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين

المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة التسهيلات التجارية (شركة مساهمة كويتية عامة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2023، وبياني الربح أو الخسارة، والربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحليين المكثفين المجمعين لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لأساس الإعداد المبين في إيضاح (2). إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقبي الحسابات المستقلين المنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تتضمن توجيه استفسارات بصفة رئيسية إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناءً عليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لأساس الإعداد المبين في إيضاح (2).

تقرير عن الأمور القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. نرى أيضاً أنه حسبما نرى إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها اللاحقة، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 على وجه قد يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجمع.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، وحسبما نرى إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات لأحكام القانون رقم 32 لسنة 1968، وتعديلاته اللاحقة، في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والتعليمات ذات الصلة أو لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 وتعديلاته اللاحقة، بشأن هيئة أسواق المال والتعليمات ذات الصلة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023، على وجه قد يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجمع.

علي عبد الرحمن الحساوي

مراقب حسابات مرخص رقم 30 فئة أ

Rödl الشرق الأوسط

برقان – محاسبون عالميون

طلال يوسف المرزني

سجل مراقبي الحسابات رقم 209 فئة أ

ديلويت وتوش – الوزان وشركاه

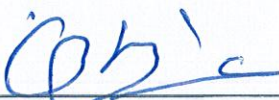
الكويت في 30 أكتوبر 2023

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 30 سبتمبر 2023  
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي)

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2023	إيضاح	
				<b>الموجودات</b>
37,471	32,668	18,018	3	نقد وأرصدة بنكية
3,368	2,566	395		ذمم مدينة أخرى ودفعات مسددة مقدماً
170,531	171,259	174,569	4	مدينو التمويل
57,806	58,156	58,425	5	استثمار في أوراق مالية
14,329	14,549	16,092	6	استثمارات في شركات زميلة
4,001	3,996	3,996		عقارات استثمارية
2,537	2,827	2,739		ممتلكات ومعدات
290,043	286,021	274,234		<b>مجموع الموجودات</b>
				<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
				<b>المطلوبات</b>
387	-	219		المستحق لبنوك
4,525	5,056	4,890		ذمم تجارية دائنة ومطلوبات أخرى
122,043	114,944	106,827	7	قروض لأجل
4,416	4,972	5,058		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
131,371	124,972	116,994		<b>مجموع المطلوبات</b>
				<b>حقوق الملكية</b>
53,676	53,676	53,676		رأس المال
1,433	1,433	1,433		علاوة إصدار
52,293	53,396	53,396		احتياطي قانوني
48,093	48,093	48,093		احتياطي اختياري
(3,706)	(4,011)	(5,178)		احتياطي القيمة العادلة
477	652	515		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
898	1,215	1,215		احتياطي إعادة تقييم أرض
(11,271)	(11,296)	(11,458)	9	أسهم الخزينة
14	14	14		ربح من بيع أسهم الخزينة
16,712	17,822	15,475		أرباح مرحلة
158,619	160,994	157,181		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
53	55	59		حصص غير مسيطرة
158,672	161,049	157,240		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
290,043	286,021	274,234		<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.



عبدالله سعود عبدالعزيز الحميدي  
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

علي إبراهيم معرفي  
رئيس مجلس الإدارة

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023  
(غير مدقق)  
(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2022	2023	2022	2023		
9,198	9,751	3,015	3,453		إيرادات تمويل
857	795	249	228	6	حصة في نتائج شركات زميلة
33	30	9	9		إيرادات أخرى
397	616	218	164		إيرادات فوائد
2,378	467	(360)	245	10	صافي ربح / (خسارة) من استثمارات
172	158	59	62		إيرادات تأجير عقارات استثمارية
373	123	192	124		صافي أرباح ترجمة عملات أجنبية
4,210	2,189	367	832		مجموع الإيرادات الأخرى
(2,490)	(3,817)	(1,020)	(1,296)		أعباء تمويل
(1,682)	(1,961)	(559)	(653)		تكاليف موظفين ومصاريف متعلقة بها
(1,088)	(1,080)	(363)	(360)		مصاريف عمومية وإدارية
(5,260)	(6,858)	(1,942)	(2,309)		مجموع المصاريف
8,148	5,082	1,440	1,976		الربح قبل مخصص الخسائر الائتمانية
465	739	10	641		المتوقعة والانخفاض في القيمة
					رد مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
					الربح قبل الضرائب ومكافأة أعضاء
8,613	5,821	1,450	2,617		مجلس الإدارة
					مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم
(86)	(58)	(14)	(26)		العلمي
					مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
(282)	(181)	(49)	(84)		والزكاة
(108)	(95)	(36)	(32)		مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
8,137	5,487	1,351	2,475		ربح الفترة
					العائد لـ:
8,131	5,483	1,347	2,474		مساهمي الشركة الأم
6	4	4	1		حصص غير مسيطرة
8,137	5,487	1,351	2,475		
16	11	3	5	11	ربحية السهم - فلس

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023  
 (غير مدقق)  
 (جميع المبالغ بالألف دينار كويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2022	2023	2022	2023	
8,137	5,487	1,351	2,475	ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر
				بنود لن يُعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة
				المجمع
(395)	290	(249)	(67)	ترجمة عملات أجنبية
				التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال
513	(1,301)	(394)	(662)	الدخل الشامل الآخر
118	(1,011)	(643)	(729)	(الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الآخر للفترة
8,255	4,476	708	1,746	إجمالي الدخل الشامل للفترة
				العائد لـ:
8,249	4,472	704	1,745	مساهمي الشركة الأم
6	4	4	1	حصص غير مسيطرة
8,255	4,476	708	1,746	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.