

شركة المعادن والصناعات التحويلية – ش.م.ك. (عامة)  
وشركاتها التابعة  
دولة الكويت  
المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة  
للفترة المنتهية في 31 مارس 2022  
(غير مدققة)  
مع  
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

شركة المعادن والصناعات التحويلية – ش.م.ك. (عامة)  
وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة  
للفترة المنتهية في 31 مارس 2022  
(غير مدققة)  
مع  
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

المحتويات

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

صفحة	
2	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
3	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
4	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
12 – 6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

## تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعثة المكثفة

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين  
شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)  
وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

### مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في 31 مارس 2022، وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعثة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية آنذاك. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعثة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي" من مسؤولية إدارة الشركة الأم. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن إستنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعثة المكثفة بناءً على مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعثة المكثفة من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعثة المكثفة تشتمل مبدئياً على توجيه استفسارات للموظفين 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 الدولية وهي بالتالي لا تمكننا من التأكيد على أننا على علم بكافة الأحداث الهامة التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق، وبناء عليه فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

### الاستنتاج

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

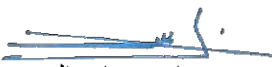
### تأكيد على أمر

من دون التحفظ على استنتاجنا، نود أن نشير إلى إيضاح رقم (14) فيما يتعلق بحق انتفاع أرض مستأجرة من قبل المجموعة، موطن لدى الشركة الزميلة.

### تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعثة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم، وحسب ما ورد إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022، أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية، والتعديلات اللاحقة عليهما أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم على وجه يؤثر مادياً في المركز المالي للشركة الأم، أو نتائج أعمالها، فيما عدا امتلاك المجموعة لعقارات استثمارية وممارسة نشاط التأجير غير المنصوص عليه في النظام الأساسي للشركة الأم.

كذلك خلال مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية للقانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال وتنظيم الأوراق المالية ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليهما خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2022، على وجه يؤثر مادياً في المركز المالي للشركة الأم أو نتائج أعمالها.



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

دولة الكويت  
12 مايو 2022

تدقيق حسابات | مترادب | استشارات

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)  
وشركاتها التابعة  
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)  
كما في 31 مارس 2022  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021 (مدقق)	31 مارس 2022	إيضاحات	الموجودات
				<b>الموجودات المتداولة:</b>
5,321,928	4,062,273	<b>5,186,670</b>	3	نقد ونقد معادل
1,081,022	1,090,296	<b>1,093,269</b>	4	ودائع لأجل
3,292,500	4,495,511	<b>3,973,968</b>	5	مدینون وأرصدة مدينة أخرى
49,000	241,375	<b>241,375</b>	6	مستحق من أطراف ذات صلة
673,944	757,990	<b>161,031</b>		مخزون
<b>10,418,394</b>	<b>10,647,445</b>	<b>10,656,313</b>		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
				<b>الموجودات غير المتداولة:</b>
34,972	34,972	<b>34,972</b>		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
5,465,720	6,023,828	<b>6,023,828</b>		استثمار في شركة زميلة
2,342,000	1,420,000	<b>1,420,000</b>		عقارات استثمارية
2,183,402	3,106,521	<b>3,284,888</b>		ممتلكات وعقارات ومعدات
2,250,444	2,531,136	<b>2,410,786</b>	7	موجودات حق الاستخدام
406,889	406,889	<b>406,889</b>		شهرة
<b>12,683,427</b>	<b>13,523,346</b>	<b>13,581,363</b>		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
<b>23,101,821</b>	<b>24,170,791</b>	<b>24,237,676</b>		<b>مجموع الموجودات</b>
				<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
				<b>المطلوبات المتداولة:</b>
-	210,781	<b>241,624</b>		بنوك دائنة
970,000	350,000	<b>325,000</b>	8	أقساط عقود تمويل إجارة
1,056,000	1,058,000	<b>1,058,000</b>		قروض لأجل
642,351	608,845	<b>421,756</b>	9	مطلوبات عقود الإيجار
5,108,377	2,981,658	<b>2,879,933</b>		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
1,218,708	2,206,621	<b>2,206,003</b>	6	مستحق إلى أطراف ذات صلة
<b>8,995,436</b>	<b>7,415,905</b>	<b>7,132,316</b>		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
				<b>المطلوبات غير المتداولة:</b>
680,846	3,876,183	<b>4,081,949</b>		قروض لأجل
1,880,769	2,281,411	<b>2,287,483</b>	9	مطلوبات عقود الإيجار
1,065,385	1,114,245	<b>1,082,332</b>		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<b>3,627,000</b>	<b>7,271,839</b>	<b>7,451,764</b>		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
<b>12,622,436</b>	<b>14,687,744</b>	<b>14,584,080</b>		<b>مجموع المطلوبات</b>
				<b>حقوق الملكية:</b>
10,000,000	10,000,000	<b>10,000,000</b>		رأس المال
1,520,581	1,520,581	<b>1,520,581</b>		إحتياطي إجباري
(1,056,623)	(1,056,623)	<b>(1,056,623)</b>	10	أسهم خزانة
402,450	402,450	<b>402,450</b>		أثر التغير في حقوق ملكية شركة تابعة
(2,616,530)	(3,828,110)	<b>(3,775,226)</b>		خسائر متراكمة
8,249,878	7,038,298	<b>7,091,182</b>		<b>مجموع حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم</b>
2,229,507	2,444,749	<b>2,562,414</b>		الحصص غير المسيطرة
<b>10,479,385</b>	<b>9,483,047</b>	<b>9,653,596</b>		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
<b>23,101,821</b>	<b>24,170,791</b>	<b>24,237,676</b>		<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (19) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمع المكنفة.

طارق إبراهيم محمد الموسى  
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

مساعد إبراهيم الهولي  
رئيس مجلس الإدارة

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)  
 وشركاتها التابعة  
 بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)  
 للفترة المنتهية في 31 مارس 2022  
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاحات	
2021	2022		
1,737,061	<b>800,640</b>		<b>الإيرادات:</b>
2,816,179	<b>2,752,958</b>		صافي المبيعات
4,553,240	<b>3,553,598</b>		إيرادات الخدمات
			<b>التكاليف:</b>
(1,053,233)	<b>(634,211)</b>		تكلفة المبيعات
(2,138,248)	<b>(2,081,137)</b>		تكلفة الخدمات
(3,191,481)	<b>(2,715,348)</b>		
1,361,759	<b>838,250</b>		<b>مجمّل الربح</b>
			<b>المصاريف والأعباء:</b>
(318,389)	<b>(287,025)</b>		تكاليف الموظفين
(802,959)	<b>(225,450)</b>		مصاريف عمومية وإدارية
(114,944)	<b>(39,703)</b>		مصاريف بيعية وتسويقية
(19,660)	<b>(17,438)</b>		إستهلاك
(69,436)	<b>(70,035)</b>	7	إطفاء موجودات حق الاستخدام
(1,325,388)	<b>(639,651)</b>		<b>مجموع المصاريف والأعباء</b>
36,371	<b>198,599</b>		<b>ربح التشغيل</b>
4,472	<b>5,467</b>		إيرادات فوائد
(9,823)	<b>21,715</b>		أرباح فروقات عملة أجنبية
-	<b>54,050</b>		أرباح بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
(69,091)	<b>(83,811)</b>		مصاريف تمويلية
-	<b>(116,902)</b>	11	مخصصات أخرى
112,403	<b>91,431</b>	12	إيرادات أخرى
74,332	<b>170,549</b>		<b>ربح الفترة</b>
-	<b>-</b>		الدخل الشامل الآخر
74,332	<b>170,549</b>		<b>مجموع الدخل الشامل للفترة</b>
			المتعلق بـ:
(48,733)	<b>52,884</b>		مساهمي الشركة الأم
123,065	<b>117,665</b>		الحصص غير المسيطرة
74,332	<b>170,549</b>		
فلس	فلس		
(0.54)	<b>0.59</b>	13	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة المتعلقة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (19) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة.

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)  
 وشركاتها التابعة  
 بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)  
 للفترة المنتهية في 31 مارس 2022  
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم

مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	أثر التغير في حقوق ملكية						رأس المال	
		المجموع الجزئي	خسائر متراكمة	شركة تابعة	أسهم خزانة	احتياطي إجباري	شركة تابعة		
9,483,047	2,444,749	7,038,298	(3,828,110)	402,450	(1,056,623)	1,520,581	10,000,000	الرصيد كما في 1 يناير 2022	
170,549	117,665	52,884	52,884	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة	
<b>9,653,596</b>	<b>2,562,414</b>	<b>7,091,182</b>	<b>(3,775,226)</b>	<b>402,450</b>	<b>(1,056,623)</b>	<b>1,520,581</b>	<b>10,000,000</b>	<b>الرصيد كما في 31 مارس 2022</b>	
10,675,053	2,376,442	8,298,611	(2,567,797)	402,450	(1,056,623)	1,520,581	10,000,000	الرصيد كما في 1 يناير 2021	
74,332	123,065	(48,733)	(48,733)	-	-	-	-	مجموع (الخسارة الشاملة)	
(270,000)	(270,000)	-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة	
<b>10,479,385</b>	<b>2,229,507</b>	<b>8,249,878</b>	<b>(2,616,530)</b>	<b>402,450</b>	<b>(1,056,623)</b>	<b>1,520,581</b>	<b>10,000,000</b>	توزيعات للحصص غير المسيطرة الرصيد كما في 31 مارس 2021	

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (19) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامّة)  
 وشركاتها التابعة  
 بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)  
 للفترة المنتهية في 31 مارس 2022  
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2021	2022	إيضاحات
74,332	170,549	
89,264	110,780	
-	(54,050)	
120,680	120,350	7
(4,472)	(5,467)	
72,631	91,163	
51,583	52,041	
-	116,902	11
404,018	602,268	
1,685,090	521,543	
(400)	-	
67,406	596,959	
381,347	(218,627)	
371,020	(618)	
2,908,481	1,501,525	
(8,161)	(83,954)	
2,900,320	1,417,571	
(4,253)	(2,973)	
(637,871)	(289,147)	
-	54,050	
4,472	5,467	
(637,652)	(232,603)	
-	30,843	
-	(25,000)	8
(58,000)	205,766	
(56,820)	(211,490)	9
(270,000)	-	
(43,668)	(60,690)	
(428,488)	(60,571)	
1,834,180	1,124,397	
2,880,959	3,455,484	
4,715,139	4,579,881	3

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (19) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

-1

تأسيس ونشاط الشركة الأم

إن شركة المعادن والصناعات التحويلية "الشركة الأم" هي شركة مساهمة كويتية عامة مسجلة في دولة الكويت. تم تأسيس الشركة الأم بموجب عقد تأسيس رقم 113/ جلد (17) بتاريخ 10 يونيو 1987، وتعديلاته اللاحقة وأخرها ما تم التأشير عليه بالسجل التجاري تحت رقم 12320 بتاريخ 15 أغسطس 2018.

إن عنوان الشركة الأم المسجل هو: ص.ب 4520 الصفاة - 13045 دولة الكويت.

إن الشركة الأم مملوكة بنسبة 66.48% من قبل شركة أجيالتي للمخازن العمومية - ش.م.ك. (عامة) ("الشركة الأم الرئيسية") والمدرجة في بورصة الكويت.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 12 مايو 2022.

-2

أسس العرض

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة طبقاً لمعيار المحاسبية الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة ماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى تم إصدارها وغير جارية التأثير. إن التعديلات والتفسيرات الأخرى التي تنطبق لأول مرة في 1 يناير 2022، ليس لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية 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 الأطلاع عليها بالمقارنة مع البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل للمعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 31 مارس 2022 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

-3

نقد ونقد معادل

	31 ديسمبر 2021 (مدقق)	31 مارس 2022	
نقد في الصندوق ولدى البنوك	3,693,484	2,592,745	
ودائع بنكية قصيرة الأجل	368,789	2,593,925	
ناقصاً: نقد محتجز مقابل خطابات ضمان	4,062,273	5,186,670	
نقد ونقد معادل كما في بيان التدفقات النقدية المجمع	(606,789)	(606,789)	
	3,455,484	4,579,881	
	5,321,928	5,321,928	
	-	-	
	4,715,139	4,715,139	

تراوح معدل الفائدة الفعلي على الودائع البنكية قصيرة الأجل من 1.2% إلى 1.5% سنوياً (31 ديسمبر 2021 : 1% سنوياً، 31 مارس 2021: لا شيء)، تستحق هذه الودائع تعاقدياً بمعدل من 30 - 91 يوم.

كما في 31 مارس 2022، يوجد مبلغ 606,789 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 606,789 دينار كويتي، 31 مارس 2021: 606,789 دينار كويتي) محجوز مقابل خطابات ضمان (إيضاح 15).

-4

ودائع لأجل

تراوح معدل العائد الفعلي على الودائع لأجل من 1.125% إلى 1.250% سنوياً (31 ديسمبر 2021: 1.125% إلى 1.250% سنوياً، 31 مارس 2021: 1.250% إلى 1.375% سنوياً). تستحق هذه الودائع بمعدل يتراوح ما بين 185 إلى 365 يوم.

إن وديان لأجل بمبلغ 869,415 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 869,415 دينار كويتي، 31 مارس 2021: 775,823 دينار كويتي) مرهونة مقابل خطابات ضمان (إيضاح 15).



شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)  
وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)  
31 مارس 2022  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

5- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021 (مدقق)	31 مارس 2022	
9,749,847	10,796,390	10,777,771	مدينون تجاريون
(8,233,111)	(8,275,948)	(8,275,948)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (أ)
1,516,736	2,520,442	2,501,823	صافي المدينين التجاريين
1,070,693	897,734	1,018,889	دفعات مقدمة لموردين
(845,191)	(845,191)	(845,191)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (أ)
225,502	52,543	173,698	صافي الدفعات المقدمة لموردين
1,046,348	1,197,570	917,420	محجوز ضمان
(234,517)	(470,845)	(329,310)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (أ)
811,831	726,725	588,110	صافي محجوز ضمان
-	440,000	-	صافي المستحق من بيع عقار استثماري (ب)
78,406	353,168	293,963	مصاريف مدفوعة مقدماً
89,592	116,519	156,774	تامينات مستردة
39,696	221,333	193,670	موظفون مدينون
530,737	64,781	65,930	أخرى
3,292,500	4,495,511	3,973,968	

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

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022	
9,312,819	9,312,819	9,591,984	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	309,194	-	المحمل خلال الفترة / السنة
-	(30,029)	(141,535)	المستخدم خلال الفترة / السنة
9,312,819	9,591,984	9,450,449	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

(ب) يتمثل صافي المستحق من بيع عقار استثماري في مقابل نقدي بمبلغ 960,000 دينار كويتي مخصوصاً منه أقساط عقود تمويل الإجارة المتعلقة بالعقار البالغة 520,000 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2021، حيث قامت المجموعة بعمل مقاصة بين مبلغ البيع النقدي وأقساط عقود تمويل الإجارة، نظراً لقيام البنك المقرض بتحصيل مقابل البيع من المشتري وتسديد صافي المستحق للمجموعة البالغ 440,000 دينار كويتي، بعد خصم قيمة أقساط تمويل الإجارة، وذلك خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2022.

6- الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات صلة

قامت المجموعة بالدخول في معاملات متنوعة مع أطراف ذات صلة كالمساهمين الرئيسيين، أعضاء مجلس الإدارة، أفراد الإدارة العليا، الشركة الزميلة، شركات تحت السيطرة المشتركة وبعض الأطراف ذات الصلة الأخرى. إن الأسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات يتم الموافقة عليها من قبل إدارة المجموعة.

إن الأرصدة والمعاملات الهامة التي تمت مع أطراف ذات صلة هي كما يلي:

الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف:

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021 (مدقق)	31 مارس 2022	أطراف ذات صلة أخرى	شركة زميلة	شركات تحت سيطرة مشتركة	مساهم رئيسي	
49,000	241,375	241,375	232,375	1,000	8,000	-	مستحق من أطراف ذات صلة
(1,218,708)	(2,206,621)	(2,206,003)	(61,624)	-	-	(2,144,379)	مستحق إلى أطراف ذات صلة
(180,000)	(180,000)	(180,000)	-	-	-	(180,000)	مصاريف مستحقة
-	(2,884,500)	(3,158,500)	-	-	(3,158,500)	-	قرض لأجل

بتاريخ 12 أبريل 2021، قامت الشركة الأم بتوقيع عقد قرض مع طرف ذي صلة (شركة تحت سيطرة مشتركة) بحد أقصى 10,000,000 دينار كويتي، يحمل فائدة بمعدل 4% سنوياً فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي، يستحق هذا القرض إذا حدث أي من الآتي أولاً:

- (أ)
- بعد انتهاء مدة 5 سنوات من تاريخ 12 أبريل 2021 أو
  - عندما يكون هناك تغيير في سيطرة الشركة الأم الرئيسية على الشركة الأم.

- (ب)
- بناءً على طلب دفع مبكر في حالة التعسر أو السداد المبكر.

إن القرض قابل للتحويل إلى اسهم عادية بسعر تحويل 100 فلس، في أو قبل تاريخ الاستحقاق، حسب اختيار المقرض.

خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2022، سحبت الشركة الأم مبلغ 274,000 دينار كويتي إضافي من قيمة تسهيلات القرض الأصلي.

**المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف:**

31 مارس 2021	31 مارس 2022	شركات تحت سيطرة مشتركة	مساهم رئيسي	
-	(44,637)	(44,637)	-	مصاريف تمويلية
(17,833)	(18,843)	-	(18,843)	مصاريف عمومية وإدارية

**مزايا أفراد الإدارة العليا:**

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2021	2022	
58,684	78,008	مزايا قصيرة الأجل
2,276	3,377	مزايا نهاية الخدمة
60,960	81,385	

7- **موجودات حق الاستخدام**  
 تقوم المجموعة بإستئجار مباني وأرض، يبلغ متوسط مدة عقود الإيجار من 5 إلى 10 سنوات.

إن الحركة على بند موجودات حق الإستخدام وتوزيع الإطفاء المحمل هي كما يلي:

المجموع	أرض	مباني سكنية	
2,531,136	1,918,542	612,594	صافي القيمة الدفترية كما في 1 يناير 2022
(120,350)	(69,300)	(51,050)	الإطفاء المحمل على الفترة
<b>2,410,786</b>	<b>1,849,242</b>	<b>561,544</b>	<b>صافي القيمة الدفترية كما في 31 مارس 2022</b>
2,371,124	2,157,136	213,988	صافي القيمة الدفترية كما في 1 يناير 2021
(120,680)	(69,063)	(51,617)	الإطفاء المحمل على الفترة
<b>2,250,444</b>	<b>2,088,073</b>	<b>162,371</b>	<b>صافي القيمة الدفترية كما في 31 مارس 2021</b>

إن الإطفاء المحمل على الفترة موزع كالتالي:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2021	2022	
51,244	50,315	تكلفة الخدمات
69,436	70,035	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف
120,680	120,350	

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامّة)  
وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)  
31 مارس 2022  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

8- أقساط عقود تمويل إجارة

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021 (مدقق)	31 مارس 2022	
985,968	368,328	332,089	إجمالي أقساط عقود تمويل الإجارة
(15,968)	(18,328)	(7,089)	يخصم: مصاريف تمويلية مستقبلية
970,000	350,000	325,000	

قامت المجموعة بالدخول في اتفاقيات تمويل إجارة مع بنك محلي لتمويل إقتناء عقار استثماري، مقابل ثلاث دفعات إيجارية ربع سنوية بمبلغ 25,000 دينار كويتي لكل دفعة، ودفعة أخيرة بمبلغ 275,000 دينار كويتي، تستحق بتاريخ 31 أغسطس 2022، مع وعد بالشراء عند سداد كامل الدفعات التعاقدية. خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2022، تم دفع دفعة بمبلغ 25,000 دينار كويتي من الدفعات الإيجارية المستحقة.

إن العقار الاستثماري مسجل بإسم البنك الدائن كضمان لسداد الدفعات التعاقدية.

بلغ متوسط معدل التكلفة الفعلي على أقساط عقود تمويل الإجارة 3% سنوياً فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي كما في 31 مارس 2022 (2021: 3% سنوياً فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي).

9- مطلوبات عقود الإيجار

إن الحركة على بند مطلوبات عقود الإيجار هي كما يلي:

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021 (مدقق)	31 مارس 2022	
2,550,977	2,550,977	2,890,256	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	651,196	-	إضافات
28,963	107,363	30,473	مصاريف تمويلية
(56,820)	(410,100)	(211,490)	مدفوعات
-	(9,180)	-	إعفاءات عقود إيجار
2,523,120	2,890,256	2,709,239	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تم تصنيف مطلوبات عقود الإيجار في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما يلي:

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021 (مدقق)	31 مارس 2022	
642,351	608,845	421,756	الجزء المتداول
1,880,769	2,281,411	2,287,483	الجزء غير المتداول
2,523,120	2,890,256	2,709,239	

10- أسهم خزانة

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021 (مدقق)	31 مارس 2022	
9,899,225	9,899,225	9,899,225	عدد الأسهم
9.89%	9.89%	9.89%	النسبة إلى الأسهم المدفوعة
1,247,302	940,426	821,636	القيمة السوقية
(1,056,623)	(1,056,623)	(1,056,623)	التكلفة

وفقاً لقرار هيئة أسواق المال بتاريخ 30 ديسمبر 2013، قامت إدارة الشركة الأم بتجميد جزء من الاحتياطي الإيجاري بما يساوي رصيد أسهم الخزانة كما في 31 مارس 2022. إن هذا الرصيد غير قابل للتوزيع طوال فترة الإحتفاظ بأسهم الخزانة.

11- مخصصات أخرى

بتاريخ 22 أبريل 2022، تلقت المجموعة ربط ضريبي للزكاة من قبل وزارة المالية بمبلغ 116,902 دينار كويتي يمثل ضرائب إضافية للسنوات المنتهية في 31 ديسمبر 2014 حتى 31 ديسمبر 2018. لم توافق إدارة الشركة الأم على أسس الربط الضريبي، وتعترم تقديم طعن أمام وزارة المالية على مبلغ الربط الزكاة المقدر في غضون الموعد القانوني المحدد بستين يوماً.

يعتبر ربط الزكاة حدث تعديل لاحق، وعليه تم تسجيل المبلغ كمخصص في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة الحالية.

12- إيرادات أخرى

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2021	2022
39,443	27,150
72,960	64,281
112,403	91,431

إيرادات إيجارات  
 أخرى

13- ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخففة المتعلقة بمساهمي الشركة الأم  
 ليس هناك أسهم عادية مخففة متوقع إصدارها. إن المعلومات الضرورية لاحتساب ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخففة بناءً على  
 المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة هي كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2021	2022
(48,733)	52,884
أسهـم	أسهـم
100,000,000	100,000,000
(9,899,225)	(9,899,225)
90,100,775	90,100,775
فلس	فلس
(0.54)	0.59

ربح (خسارة) الفترة المتعلق بمساهمي الشركة الأم

عدد الأسهم القائمة :  
 عدد الاسهم المصدرة والمدفوعة بالكامل  
 ناقصا: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزانة  
 المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخففة المتعلقة بمساهمي الشركة الأم

كما في 31 مارس 2022 ، يوجد قرض لأجل قابل للتحويل إلى أسهم عادية (إيضاح 6)، لم يكن له تأثير مخفف على ربحية السهم  
 بسبب طبيعته.

14- حق الانتفاع

إن عمليات الشركة الأم مقامة على أرض حق انتفاع القسيمة 85، بمنطقة ميناء عبدالله، بمساحة 548,437.5 متر مربع، مستأجرة  
 من الهيئة العامة للصناعة بموجب عقد مبرم بتاريخ 16 يوليو 2020 لمدة خمس سنوات ينتهي في 15 يوليو 2025، وموطنه لدى  
 الشركة الزميلة - شركة تنمية وتطوير العقار - ذ.م.م.، بموجب كتاب توظيف معتمد من الهيئة العامة للصناعة.

15- التزامات محتملة

يوجد على المجموعة التزامات محتملة هي كما يلي:

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021 (مدقق)	31 مارس 2022
8,265,163	8,842,259	8,608,835

خطابات ضمان

إن بعض خطابات الضمان مضمونة مقابل نقد ونقد معادل وودائع لأجل (إيضاحات 3 و4).

16- الجمعية العامة السنوية لمساهمي الشركة الأم

لم يتم انعقاد الجمعية العامة السنوية لمساهمي الشركة الأم عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 حتى تاريخ إعداد المعلومات  
 المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة، وبالتالي لم تتم الموافقة على البيانات المالية المجمعة من قبل الجمعية العامة لمساهمي الشركة  
 الأم عن السنة المنتهية آنذاك. إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة المنتهية في 31 مارس 2022 لا تتضمن أي  
 تعديلات قد تكون ضرورية فيما لو لم تتم الموافقة على البيانات المالية المجمعة من قبل الجمعية العامة لمساهمي الشركة الأم للسنة  
 المالية المنتهية آنذاك.

وافقت الجمعية العامة العادية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 6 مايو 2021، على البيانات المالية المجمعة للسنة  
 المنتهية في 31 ديسمبر 2020، كما وافقت على عدم توزيع أرباح نقدية أو أسهم منحة أو مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة للسنة  
 المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

#### 17- المطالبات القضائية

توجد لدى الشركة الأم مطالبات قضائية تتمثل في قضايا مرفوعة ضد الغير ومن الغير ضد الشركة الأم، والذي ليس بالإمكان تقدير النتائج التي سوف تترتب عليها إلى أن يتم البت فيها من قبل القضاء. وفي رأي إدارة المجموعة، فإنه لن يكون لهذه المطالبات تأثير سلبي مادي على البيانات المالية المجمعة للمجموعة، وعليه، لم تقم المجموعة بقيد مخصصات إضافية عن هذه القضايا نظراً لوجود مخصصات كافية عنها كما في تاريخ المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرفقة.

قامت الشركة الأم بتاريخ 13 يونيو 2017 بتقديم مطالبة مالية بقيمة 25,415,961 دينار كويتي (خمسة وعشرون مليون وأربعمائة وخمسة عشر ألفاً وتسعمائة وواحد وستون دينار كويتي)، وما زالت المطالبة قيد الدراسة بالهيئة العامة للصناعة ووزارة التجارة والصناعة والتي أحالت الموضوع إلى مجلس الوزراء الموقر وذلك لفحص اللجنة المختصة بتقدير التعويضات، وهذه المطالبة تستند إلى أحقية الشركة الأم بالتعويض (إعمالاً لمبدأ التعويض المقرر بموجب القانون رقم 1980/105 في شأن أملاك الدولة ولانحته التنفيذية، والمقرر كذلك بموجب العقد المبرم مع الهيئة العامة للصناعة بشأن استغلال القسيمة عقد رقم 2013/27 المؤرخ في 19 يونيو 2013 وما جاء تحديداً في المادة 13 منه)، ووفقاً لحالات مماثلة في نفس الموقع الجغرافي.

قبل أن تبت الجهة الإدارية في هذه المطالبة وقيل العمل على توفير أراضي بديلة للشركة الأم عن موقعها الحالي، الذي كان قائم به المبنى الإداري والمصنع وقسمات تشوين السكراب، قامت بإصدار قرار بتاريخ 25 يناير 2021 بإزالة وإخلاء الشركة الأم من موقعها في جنوب أمغرة، ولما كانت الجهة الإدارية قد خالفت بهذا القرار ما تم الاتفاق عليه خلال اجتماع الهيئة العامة للصناعة مع الشركة الأم بتاريخ 29 سبتمبر 2019، من أن يكون نقل موقع الشركة الأم بعد إيصال التيار الكهربائي للموقع البديل واعتماد المخطط التنظيمي الخاص به.

وعليه، أرادت الشركة الأم أن مخالفة الجهة الإدارية لهذا الاتفاق قد أصابها بإضرار على أثرها أعدت مطالبة مالية تكملية لمطالبتها السابقة ليكون إجمالي المطالبة بمبلغ وقدره 58,500,000 دينار كويتي (ثمانية وخمسون مليون وخمسمائة ألف دينار كويتي) وما زال الموضوع قيد البحث في الهيئة العامة للصناعة ووزارة التجارة والصناعة ولم يبت في هذه المطالبة حتى تاريخه.

#### 18- معلومات القطاعات

إن المجموعة مقسمة إلى أقسام تشغيلية لإدارة أنشطتها المختلفة. وتمارس المجموعة نشاطها بشكل كامل في دولة الكويت. ولأغراض عرض القطاعات الرئيسية، قامت إدارة المجموعة بتصنيف منتجات وخدمات المجموعة إلى القطاعات التشغيلية التالية:

##### أ - معالجة وتدوير النفايات

يشمل إستيراد الآلات والمواد الأولية اللازمة لإعادة إنتاج وتقطيع وتصنيف المخلفات والخردة وتخزينها وبيعها داخل دولة الكويت وخارجها، بالإضافة إلى تقطيع وتدوير النفايات البلاستيكية والأنقاض والمخلفات البيئية والإنتاج بالمواد الناتجة من ذلك. يشمل تدوير ومعالجة والتخلص من النفايات المعدنية والبلاستيكية والطبية.

##### ب - قسم الخدمات - أعمال خدمات وصيانة ومقاولات تكييف

يشمل صيانة المعدات واللوازم الفنية والمولدات الكهربائية وخدمات التنظيف والأنابيب المعدنية وصيانة أسقف المنشآت وإقامة الجسور والكباري ومقاولات تنظيف ومقاولات صحية وبيع وشراء مساحيق التنظيف وأعمال معدات الإطفاء وأجهزة انذار الحريق ومقاولات تكييف وتبريد الهواء وصيانتها.

##### ج - قسم الخدمات - تنظيف

يشمل تنظيف الطرق والمباني وكذلك مقاولات نظافة المدن كما يشمل أيضاً الخدمات الأمنية.

##### د - أخرى

يشمل هذا البند الاستثمارات بأنواعها والشهرة وأنشطة أخرى.

إن التفاصيل المالية للقطاعات التي تحتوي على المعلومات الأولية للقطاعات هي كما يلي:

31 مارس 2021		31 ديسمبر 2021 (مدقق)		31 مارس 2022		
مطلوبات	موجودات	مطلوبات	موجودات	مطلوبات	موجودات	
القطاع	القطاع	القطاع	القطاع	القطاع	القطاع	
9,337,645	7,092,679	11,544,237	7,426,932	11,631,849	7,312,565	معالجة وتدوير النفايات
2,998,932	9,050,430	2,862,697	9,359,012	2,633,422	9,485,345	صيانة ومقاولات تكييف
						قسم الخدمات - تنظيف
254,785	1,093,674	237,640	963,473	278,315	1,018,577	وحراسة
31,074	5,865,038	43,170	6,421,374	40,494	6,421,189	أخرى
12,622,436	23,101,821	14,687,744	24,170,791	14,584,080	14,237,676	

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس			
2021		2022	
نتائج القطاع	إيرادات القطاع	نتائج القطاع	إيرادات القطاع
392,995	1,834,954	(7,753)	908,533
346,001	2,260,582	354,772	2,111,153
48,163	335,916	28,089	350,723
(712,827)	121,788	(204,559)	183,189
74,332	4,553,240	170,549	3,553,598

معالجة وتدوير النفايات  
 قسم الخدمات - أعمال خدمات وصيانة  
 ومقاولات تكييف  
 قسم الخدمات - تنظيف  
 أخرى

#### 19- قياس القيمة العادلة

تقوم المجموعة بقياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة في تاريخ نهاية الفترة المالية.

تمثل القيمة العادلة المبلغ الممكن إستلامه من بيع الأصل أو الممكن دفعه لسداد الإلتزام من خلال عملية تجارية بحتة بين أطراف السوق كما في تاريخ القياس. يعتمد قياس القيمة العادلة على فرضية إتمام عملية بيع الأصل أو سداد الإلتزام بإحدى الطرق التالية:

- من خلال السوق الرئيسي للأصل أو الإلتزام.
- من خلال أكثر الأسواق ربحية للأصل أو الإلتزام في حال عدم وجود سوق رئيسي.

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

المستوى الأول: ويشمل أسعار السوق النشط المعلنة (غير المعدلة) للموجودات والمطلوبات المتماثلة.  
 المستوى الثاني: ويشمل أسس التقييم والتي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة متاحا 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 البنود المسجلة بالقيمة العادلة طبقا لمستوى القياس المتسلسل للقيمة العادلة:

#### 31 مارس 2022

المستوى		المجموع
الثالث	المجموع	
34,972	34,972	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,420,000	1,420,000	عقارات استثمارية
1,454,972	1,454,972	المجموع

#### 31 ديسمبر 2021

المستوى		المجموع
الثالث	المجموع	
34,972	34,972	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,420,000	1,420,000	عقارات استثمارية
1,454,972	1,454,972	المجموع

#### 31 مارس 2021

المستوى		المجموع
الثالث	المجموع	
34,972	34,972	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
2,342,000	2,342,000	عقارات استثمارية
2,376,972	2,376,972	المجموع

خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2022، لم تتم أي تحويلات ما بين مستويات قياس القيمة العادلة.