

شركة المعادن والصناعات التحويلية
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

شركة المعادن والصناعات التحويلية
شركة مساهمة كويتية (عامه)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021
(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)

14 – 6

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكدفة

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 المكدف المرفق لشركة المعادن والصناعات التحويلية - شركة مساهمة كويتية عامة ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في 30 يونيو 2021، وكذلك بيانات الأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلية المكدفة المكدفة لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية آنذاك، وبيانات التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكدفة المكدفة لفترة الستة أشهر المنتهية آنذاك. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكدفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي" من مسؤولية إدارة الشركة الأم. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكدفة المكدفة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكدفة من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكدفة تشمل 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.

أساس النتيجة المتحفظ عليها

كما هو مبين في الايضاحات رقم (8 ، 21) حول المعلومات المالية المرحلية المكدفة، تم إدراج استثمار المجموعة في شركة زميلة ("شركة تنمية وتطوير العقار - ذ.م.م.") بمبلغ 5,465,720 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 5,465,720 دينار كويتي، 30 يونيو 2020: 5,456,110 دينار كويتي). حيث تتضمن شركة تنمية وتطوير العقار - ذ.م.م. على استثمار عقاري في منطقة أمغره مقام عليه مصنع الشركة الام وبلغت حصة الشركة الأم من الإستثمار العقاري مبلغ 3,426,400 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 3,426,400 دينار كويتي، 30 يونيو 2020: 3,422,560 دينار كويتي) وقد تم اخلاؤه لصالح وزارة التجارة والصناعة. لم تقم الشركة الزميلة بشطب القيمة الدفترية لهذا الاستثمار، مما لا يتماشى مع متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية.

النتيجة المتحفظ عليها

استناداً إلى مراجعتنا، باستثناء تأثير الأمر المبين في فقرة "أساس النتيجة المتحفظ عليها"، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكدفة المرفقة لم تعد، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكدفة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم، وحسب ما ورد إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021، 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 ما تم ذكره في فقرة أساس النتيجة المتحفظ عليها.

كذلك، أنه لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية للقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال وتنظيم الأوراق المالية والتعديلات اللاحقة عليه ولائحته التنفيذية خلال الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2021 على وجه يؤثر مادياً في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكدف للشركة الأم أو نتائج أعمالها فيما عدا ما تم ذكره في فقرة أساس النتيجة المتحفظ عليها.



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

دولة الكويت
1 أغسطس 2021

تدقيق حسابات | ضرائب | استشارات

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
كما في 30 يونيو 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

| 30 يونيو 2020 | 31 ديسمبر 2020 (مدقق) | 30 يونيو 2021 | إيضاحات | الموجودات |
|-------------------|-----------------------------|--------------------|---------|----------------------------------------------------------|
| | | | | الموجودات المتداولة: |
| 3,767,186 | 3,487,748 | 2,956,088 | 3 | نقد في الصندوق ولدى البنوك |
| 1,020,953 | 1,047,054 | 1,051,697 | 4 | ودائع لأجل |
| 29,715 | 29,715 | 29,715 | 5 | استثمارات مربحة |
| 4,026,379 | 4,977,590 | 4,352,738 | 6 | مدينون وأرصدة مدينة أخرى |
| 18,400 | 48,600 | 49,000 | 7 | مستحق من أطراف ذات صلة |
| 1,469,434 | 741,350 | 614,228 | | مخزون |
| 10,332,067 | 10,332,057 | 9,053,466 | | مجموع الموجودات المتداولة |
| | | | | الموجودات غير المتداولة: |
| 99,126 | 34,972 | 34,972 | | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| 5,456,110 | 5,465,720 | 5,465,720 | 8 | استثمار في شركة زميلة |
| 2,390,000 | 2,342,000 | 2,342,000 | | عقارات استثمارية |
| 2,299,143 | 1,634,795 | 2,446,608 | | ممتلكات وعقارات ومعدات |
| 415,216 | 2,371,124 | 2,125,525 | 9 | موجودات حق الاستخدام |
| 406,889 | 406,889 | 406,889 | | شهرة |
| 11,066,484 | 12,255,500 | 12,821,714 | | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| 21,398,551 | 22,587,557 | 21,875,180 | | مجموع الموجودات |
| | | | | المطلوبات وحقوق الملكية |
| | | | | المطلوبات المتداولة: |
| 216,404 | - | - | | بنوك دائنة |
| 1,070,000 | 970,000 | - | | أقساط عقود تمويل إيجارة |
| 1,559,500 | 1,158,000 | 888,000 | 10 | قروض لأجل - الجزء المتداول |
| 192,204 | 672,133 | 611,155 | 11 | مطلوبات عقود الإيجار - الجزء المتداول |
| 4,163,294 | 4,727,030 | 2,781,765 | 12 | دائنون وأرصدة دائنة أخرى |
| 788,206 | 847,688 | 1,551,258 | 7 | مستحق الى أطراف ذات صلة |
| 7,989,608 | 8,374,851 | 5,832,178 | | مجموع المطلوبات المتداولة |
| | | | | المطلوبات غير المتداولة: |
| - | 636,846 | 2,911,847 | 10 | قروض لأجل - الجزء غير المتداول |
| 247,154 | 1,878,844 | 1,881,056 | 11 | مطلوبات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول |
| 1,038,801 | 1,021,963 | 1,071,603 | | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| 1,285,955 | 3,537,653 | 5,864,506 | | مجموع المطلوبات غير المتداولة |
| 9,275,563 | 11,912,504 | 11,696,684 | | مجموع المطلوبات |
| | | | | حقوق الملكية: |
| 10,000,000 | 10,000,000 | 10,000,000 | | رأس المال |
| 1,520,581 | 1,520,581 | 1,520,581 | | إحتياطي إجباري |
| (1,056,623) | (1,056,623) | (1,056,623) | 13 | أسهم خزانة |
| 402,450 | 402,450 | 402,450 | | أثر التغير في حقوق ملكية شركة تابعة |
| (900,658) | (2,567,797) | (3,004,705) | | خسائر متراكمة |
| 9,965,750 | 8,298,611 | 7,861,703 | | حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم |
| 2,157,238 | 2,376,442 | 2,316,793 | | الحصص غير المسيطرة |
| 12,122,988 | 10,675,053 | 10,178,496 | | مجموع حقوق الملكية |
| 21,398,551 | 22,587,557 | 21,875,180 | | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية |

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (21) تشكل جزءا من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

طارق إبراهيم
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

مساعد إبراهيم الهولي
رئيس مجلس الإدارة

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامّة)
 وشركاتها التابعة
 بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
 للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

| السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو | | إيضاحات | |
|------------------------------------|--------------------|--------------------------------------|--------------------|---------|-------------------------------------------------|
| 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | | |
| 2,647,243 | 2,380,925 | 1,028,846 | 643,864 | | الإيرادات: |
| 5,564,445 | 5,773,832 | 2,639,335 | 2,888,537 | | صافي المبيعات |
| 8,211,688 | 8,154,757 | 3,668,181 | 3,532,401 | | إيرادات خدمات |
| | | | | | التكاليف: |
| (2,074,058) | (1,533,101) | (767,626) | (479,868) | | تكلفة المبيعات |
| (4,134,255) | (4,298,774) | (1,828,783) | (2,160,526) | | تكلفة الخدمات |
| (6,208,313) | (5,831,875) | (2,596,409) | (2,640,394) | | |
| 2,003,375 | 2,322,882 | 1,071,772 | 892,007 | | مجمّل الربح |
| | | | | | المصاريف والأعباء : |
| (752,912) | (581,512) | (393,575) | (291,581) | | تكاليف الموظفين |
| (1,312,473) | (1,481,883) | (597,907) | (678,924) | | مصاريف عمومية وإدارية |
| (173,665) | (156,447) | (88,671) | (41,503) | | مصاريف بيعية وتسويقية |
| (84,314) | (39,872) | (45,854) | (20,212) | | إستهلاكات |
| (102,642) | - | (80,768) | - | 6 | مخصص خسائر الائتمان المتوقعة |
| (24,929) | (139,329) | (12,708) | (69,893) | 9 | إطفاء موجودات حق الاستخدام |
| (2,615) | (50,521) | (1,357) | (25,098) | | مصاريف تمويلية لموجودات مستأجرة |
| (54,458) | - | (54,458) | - | | مخصص مخزون بطيء الحركة |
| (2,508,008) | (2,449,564) | (1,275,298) | (1,127,211) | | مجموع المصاريف والأعباء |
| | | | | | خسارة التشغيل |
| (504,633) | (126,682) | (203,526) | (235,204) | | إيرادات فوائد ومربحة |
| 11,856 | 8,368 | 6,414 | 3,896 | | خسارة فروقات عملة أجنبية |
| (4,064) | (11,376) | (4,454) | (1,553) | | مصاريف تمويلية |
| (106,317) | (116,206) | (46,096) | (72,538) | | إيرادات أخرى |
| 41,359 | 19,339 | (12,010) | 4,510 | | التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة |
| (65,860) | - | (65,860) | - | | العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| (640) | - | (640) | - | | حصّة من نتائج أعمال شركة زميلة |
| (628,299) | (226,557) | (326,172) | (300,889) | | خسارة الفترة |
| - | - | - | - | | الدخل الشامل الآخر |
| (628,299) | (226,557) | (326,172) | (300,889) | | مجموع الخسارة الشاملة للفترة |
| | | | | | المتعلق بـ : |
| (820,875) | (436,908) | (437,197) | (388,175) | | مساهمي الشركة الأم |
| 192,576 | 210,351 | 111,025 | 87,286 | | الحصص غير المسيطرة |
| (628,299) | (226,557) | (326,172) | (300,889) | | خسارة الفترة |
| فلس | فلس | فلس | فلس | | |
| (9.11) | (4.85) | (4.85) | (4.31) | 14 | خسارة السهم الخاصة بمساهمي الشركة الأم |

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (21) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامّة)
 وشركاتها التابعة
 بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
 للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

| | | حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم | | | | | | |
|--------------------|--------------------|-------------------------------------------|--------------------|-------------------------------------|--------------------|------------------|-------------------|------------------------------------------------|
| مجموع حقوق الملكية | الحصص غير المسيطرة | المجموع الجزئي | خسائر متراكمة | أثر التغير في حقوق ملكية شركة تابعة | | إحتياطي إجباري | رأس المال | |
| | | | | شركة تابعة | أسهم خزانة | | | |
| 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 |
| (226,557) | 210,351 | (436,908) | (436,908) | - | - | - | - | مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة |
| (270,000) | (270,000) | - | - | - | - | - | - | توزيعات مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة |
| 10,178,496 | 2,316,793 | 7,861,703 | (3,004,705) | 402,450 | (1,056,623) | 1,520,581 | 10,000,000 | الرصيد كما في 30 يونيو 2021 |
| 12,751,287 | 1,964,662 | 10,786,625 | (79,783) | 402,450 | (1,056,623) | 1,520,581 | 10,000,000 | الرصيد كما في 1 يناير 2020 |
| (628,299) | 192,576 | (820,875) | (820,875) | - | - | - | - | مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة |
| 12,122,988 | 2,157,238 | 9,965,750 | (900,658) | 402,450 | (1,056,623) | 1,520,581 | 10,000,000 | الرصيد كما في 30 يونيو 2020 |

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (21) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة.

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

| الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو | | إيضاح | |
|------------------------------------|--------------------|-------|------------------------------------------------------------------------------------|
| 2020 | 2021 | | |
| | | | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية : |
| (628,299) | (226,557) | | خسارة الفترة |
| | | | تسويات : |
| 296,482 | 177,552 | | إستهلاكات |
| 102,642 | - | 6 | صافي مخصص خسائر الائتمان المتوقعة |
| 125,193 | 245,599 | 9 | إطفاء موجودات حق استخدام |
| 12,012 | 54,814 | 11 | مصاريف تمويلية لموجودات مستأجرة |
| (11,856) | (8,368) | | إيرادات فوائد ومراجعات |
| 106,317 | 116,206 | | مصاريف تمويلية |
| | | | التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| 65,860 | - | | مخصص مخزون بطيء الحركة |
| 54,458 | - | | حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة زميلة |
| 640 | - | | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| 115,646 | 106,917 | | |
| 239,095 | 466,163 | | |
| | | | التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية : |
| 159,346 | 624,852 | | مدينون وأرصدة مدينة أخرى |
| (18,400) | (400) | | مستحق من أطراف ذات صلة |
| (3,662) | 127,122 | | مخزون |
| 512,870 | (1,945,265) | | دائنون وأرصدة دائنة أخرى |
| 40,596 | 703,570 | | مستحق الى أطراف ذات صلة |
| 929,845 | (23,958) | | التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من العمليات |
| (15,935) | (57,277) | | مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة |
| 913,910 | (81,235) | | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية |
| | | | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية: |
| (2,965) | (4,643) | | المحصل من ودائع لأجل |
| (608,001) | (989,365) | | شراء ممتلكات وعقارات ومعدات |
| 11,856 | 8,368 | | إيرادات فوائد ومراجعات مستلمة |
| (599,110) | (985,640) | | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية |
| | | | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية : |
| (301,883) | - | | المدفوع الى بنوك دائنة |
| (125,000) | (970,000) | | المدفوع الى أقساط عقود تمويل إيجارة |
| 809,500 | 2,005,001 | | صافي الحركة على قروض لأجل |
| (112,540) | (113,580) | 11 | المدفوع الى مطلوبات عقود الإيجار |
| - | (270,000) | | توزيعات مدفوعة للحصص غير المسيطرة |
| (106,317) | (116,206) | | مصاريف تمويلية مدفوعة |
| 163,760 | 535,215 | | صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية |
| 478,560 | (531,660) | | صافي(النقص) الزيادة في نقد في الصندوق ولدى البنوك |
| 9,823 | - | | نقد من شركة تابعة جديده |
| 2,535,169 | 2,880,959 | | نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة |
| 3,023,552 | 2,349,299 | 3 | نقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة |

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (21) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

1 - تأسيس ونشاط الشركة الأم

إن شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة) "الشركة الأم" هي شركة مساهمة كويتية (عامة) مسجلة في دولة الكويت. تم تأسيس الشركة بموجب عقد تأسيس رقم 113/ جلد (17) بتاريخ 10 يونيو 1987، وتعديلاته اللاحقة وأخرها ما تم التأشير عليه بالسجل التجاري تحت رقم 12320 بتاريخ 9 أكتوبر 2017.

إن الأنشطة الرئيسية للشركة الأم هي:

- شراء وبيع الآليات والمركبات والناقلات المستعملة والخردة وقطع غيارها ومستلزماتها والمعادن بأنواعها ومشتقاتها وما ينتج عنها وتمثيل الشركات المتخصصة في ذلك.
- شراء وبيع خردة المنازل والمشروعات الصناعية والتجارية بما يشمل ذلك من الأدوات المنزلية والآلات ومخلفات البناء المعدنية وغيره من الخردة المتوافرة محلياً.
- تقطيع وتصنيف المخلفات والخردة وتخزينها وبيعها محلياً وخارجياً.
- إستيراد الآلات والمواد الأولية اللازمة لإعادة إنتاج وتقطيع وتخزين الخردة.
- القيام بكافة أعمال التجارة والتصدير والإنتاج المتعلقة بأغراض الشركة داخل دولة الكويت وخارجها.
- إنشاء الصناعات المكملية لتجارة وإنتاج الخردة أو المساهمة في هذه المشاريع.
- إدارة وتطوير مناطق بيع وشراء وإنتاج وتصنيع المواد الخردة والمواد المستعملة والصناعات المكملية داخل وخارج دولة الكويت.
- القيام بكافة أعمال الهدم والإزالة للمنشآت وتمثيل الشركات المتخصصة في هذا المجال.
- إقامة وإدارة المزادات المتعلقة بأغراض الشركة محلياً وعالمياً وتمثيل الشركات في هذا المجال.
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.
- المساهمة في التأسيس أو التملك الجزئي للشركات الصناعية وشركات الإدارة الصناعية محلياً ودولياً.
- تطوير وتهيئة وإنشاء وإدارة وتشغيل المناطق الصناعية والحرفية.
- القيام بتنفيذ كافة أعمال النقل والتجميع للقمامة والنفايات والأنقاض والإستفادة منها داخل وخارج دولة الكويت.
- القيام بتنفيذ كافة أنواع تعهدات ومناقصات النظافة لجميع الجهات داخل وخارج دولة الكويت.
- القيام بتنفيذ كافة أنواع أعمال وخدمات تنظيف وحماية وتحسين البيئة من التلوث داخل وخارج دولة الكويت.
- إنشاء أو إدارة أو صيانة محطات المجاري ورمي القمامة والأنقاض بأنواعها والإتجار بالمواد الناتجة من ذلك داخل وخارج دولة الكويت.
- إنشاء الصناعات لتدوير النفايات والأنقاض والمخلفات البيئية داخل وخارج دولة الكويت (وذلك بعد موافقة الهيئة العامة للصناعة).

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

إن الشركة الأم مملوكة بنسبة 58.296% من قبل شركة أجيلتي للمخازن العمومية - ش.م.ك. (عامة) مدرجة في بورصة الكويت (الشركة الأم الرئيسية).

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 1 أغسطس 2021.

2 - أسس العرض

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بالدينار الكويتي وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للشركة الأم.

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة طبقاً لمعيار المحاسبة 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 المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. في رأي الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات المتكررة العادية والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021، لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

3 - نقد في الصندوق ولدى البنوك

| 30 يونيو 2020 | 31 ديسمبر 2020 (مدقق) | 30 يونيو 2021 | |
|------------------|-----------------------------|------------------|-------------------------------------|
| 3,767,186 | 3,487,748 | 2,956,088 | نقد في الصندوق ولدى البنوك |
| (743,634) | (606,789) | (606,789) | ناقصاً: نقد محجوز مقابل خطابات ضمان |
| 3,023,552 | 2,880,959 | 2,349,299 | |

كما في 30 يونيو 2021، يوجد مبلغ 606,789 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 606,789 دينار كويتي، 30 يونيو 2020: 743,634 دينار كويتي) محجوز مقابل خطابات ضمان لصالح المجموعة (إيضاح 17).

4 - ودائع لأجل

يتراوح معدل العائد الفعلي على الودائع لأجل من 1.250% إلى 1.375% سنوياً (31 ديسمبر 2020: 1.250% إلى 1.375% سنوياً، 30 يونيو 2020: 2% إلى 3% سنوياً). تستحق هذه الودائع بمعدل يتراوح ما بين 185 يوم و365 يوم.

إن ودائع لأجل بمبلغ 777,225 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 889,275 دينار كويتي، 30 يونيو 2020: 910,736 دينار كويتي) مرهونة مقابل بعض خطابات الضمان الصادرة لصالح المجموعة (إيضاح 17).

5 - استثمارات مربحة

بلغ معدل العائد على استثمارات مربحة 2% سنوياً (31 ديسمبر 2020: 2% سنوياً، 30 يونيو 2020: من 1.5% إلى 2% سنوياً).

إن استثمارات المربحة بمبلغ 29,715 دينار كويتي مرهونة مقابل بعض خطابات الضمان الصادرة لصالح المجموعة (إيضاح 17).

6 - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

| 30 يونيو 2020 | 31 ديسمبر 2020 (مدقق) | 30 يونيو 2021 | |
|------------------|-----------------------------|------------------|--------------------------------------|
| 10,784,071 | 11,591,088 | 10,934,098 | مدينون تجاريون |
| 1,087,124 | 928,062 | 973,649 | دفعات مقدمة للموردين |
| 219,698 | 264,702 | 319,817 | تأمينات مستردة |
| 865,743 | 1,000,381 | 1,105,537 | محجوز ضمان |
| 230,321 | 413,223 | 144,773 | أخرى |
| (9,295,724) | (9,312,819) | (9,312,819) | مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (أ ، ب) |
| 3,891,233 | 4,884,637 | 4,165,055 | |
| 39,330 | 23,354 | 54,750 | موظفون مدينون |
| 95,816 | 69,599 | 132,933 | مصروفات مقدمة |
| 4,026,379 | 4,977,590 | 4,352,738 | |

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

| 30 يونيو 2020 | 31 ديسمبر 2020 (مدققة) | 30 يونيو 2021 | |
|------------------|------------------------------|------------------|--------------------------------|
| 9,193,082 | 9,193,082 | 9,312,819 | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| 102,642 | 119,737 | - | المحمل خلال الفترة / السنة |
| 9,295,724 | 9,312,819 | 9,312,819 | الرصيد في نهاية الفترة / السنة |

(ب) يتعلق مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بالبند التالية:

| 30 يونيو 2020 | 31 ديسمبر 2020 (مدقق) | 30 يونيو 2021 | |
|------------------|-----------------------------|------------------|----------------------|
| 8,267,478 | 8,199,976 | 8,199,976 | مدينون تجاريون |
| 853,191 | 853,191 | 853,191 | دفعات مقدمة للموردين |
| 25,136 | 25,136 | 25,136 | تأمينات مستردة |
| 149,919 | 234,516 | 234,516 | محجوز ضمان |
| 9,295,724 | 9,312,819 | 9,312,819 | |

7 - 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 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:

| 30 يونيو 2020 | 31 ديسمبر 2020 (مدقق) | 30 يونيو 2021 | أخرى | شركة زميلة | مساهمين رئيسيين | |
|------------------|-----------------------------|------------------|--------|------------|--------------------|-------------------------|
| 18,400 | 48,600 | 49,000 | 48,000 | 1,000 | - | مستحق من أطراف ذات صلة |
| 788,206 | 847,688 | 1,551,258 | - | - | 1,551,258 | مستحق إلى أطراف ذات صلة |
| - | - | 2,100,000 | - | - | 2,100,000 | قرض لأجل |
| 180,000 | 180,000 | 211,500 | - | - | 211,500 | مصاريف مستحقة |

وافقت الجمعية العامة العادية السنوية لمساهمي الشركة الأم بتاريخ 25 يونيو 2020، على عقد تسهيلات إئتمانية قابل للتحويل لأسهم وقيمه قصوى تبلغ 10 مليون دينار كويتي مع شركة أجيلتي للإستثمارات الدولية ذ.م.م (شركة تابعة للشركة الأم الرئيسية). وقد قامت الشركة الأم بسحب مبلغ 2,100,000 دينار كويتي خلال الفترة. إن هذا القرض يستحق بعد مضي فترة 60 شهرا أو في حالة رغبة الشركة المانحة بتحويله إلى أسهم عادية أو مقابلها النقدي في تاريخ التحويل.

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

| الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو | | |
|------------------------------------|----------|--------------------------------------|----------|-----------------------|
| 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | |
| (49,349) | (35,664) | (24,486) | (17,831) | مصاريف عمومية وإدارية |
| - | (31,500) | - | (31,500) | مصاريف تمويلية |

مزايا أفراد الإدارة العليا:

| الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو | | |
|------------------------------------|---------|--------------------------------------|--------|--------------------|
| 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | |
| 141,566 | 117,369 | 70,783 | 58,686 | مزايا قصيرة الأجل |
| 6,162 | 4,553 | 3,081 | 2,277 | مزايا نهاية الخدمة |
| 147,728 | 121,922 | 73,864 | 60,963 | |

8 - استثمار في شركة زميلة

يمثل هذا البند استثمار بنسبة 40% في شركة تنمية وتطوير العقار - ذ.م.م، وهي شركة تعمل في إدارة وتطوير العقار بمختلف أنواعه ومن أهم المشاريع التي اقتصت بها الشركة مشروع إدارة العقارات الكائنة في منطقتي أمغرة وميناء عبدالله والتي تستغلها الشركة الأم بموجب عقدها مع الهيئة العامة للصناعة.

لم تقم المجموعة بإحتساب حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركة الزميلة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021، لعدم توفر معلومات مالية مرحلية للشركة الزميلة، وتم إعتبار الحركة خلال الفترة بأنها غير مادية.

9 - موجودات حق الاستخدام
 تقوم الشركة الأم بإستئجار العديد من الموجودات بما في ذلك المباني والمنشآت. يبلغ متوسط مدة عقود الإيجار من 5 سنوات. إن الحركة على بند موجودات حق الإستخدام هي كما يلي:

| المجموع | أرض | مباني سكنية | التكلفة: |
|------------------------------|------------------|----------------|-----------------------------|
| 737,695 | 152,630 | 585,065 | كما في 1 يناير 2020 |
| 28,898 | - | 28,898 | إضافات خلال الفترة |
| 766,593 | 152,630 | 613,963 | كما في 30 يونيو 2020 |
| 2,426,072 | 2,318,622 | 107,450 | إضافات خلال الفترة |
| (218,545) | - | (218,545) | إستبعادات خلال الفترة |
| 2,974,120 | 2,471,252 | 502,868 | كما في 31 ديسمبر 2020 |
| 2,974,120 | 2,471,252 | 502,868 | كما في 30 يونيو 2021 |
| الإطفاء المتراكم | | | |
| 226,184 | 45,435 | 180,749 | كما في 1 يناير 2020 |
| 125,193 | 21,298 | 103,895 | الإطفاء المحمل خلال الفترة |
| 351,377 | 66,733 | 284,644 | كما في 30 يونيو 2020 |
| 360,186 | 247,383 | 112,803 | الإطفاء المحمل خلال الفترة |
| (108,567) | - | (108,567) | المتعلق بالاستبعادات |
| 602,996 | 314,116 | 288,880 | كما في 31 ديسمبر 2020 |
| 245,599 | 138,600 | 106,999 | الإطفاء المحمل خلال الفترة |
| 848,595 | 452,716 | 395,879 | كما في 30 يونيو 2021 |
| صافي القيمة الدفترية: | | | |
| 2,125,525 | 2,018,536 | 106,989 | كما في 30 يونيو 2021 |
| 2,371,124 | 2,157,136 | 213,988 | كما في 31 ديسمبر 2020 |
| 415,216 | 85,897 | 329,319 | كما في 30 يونيو 2020 |

إن الإطفاء المحمل على الفترة موزع كالتالي:

| الستة أشهر المنتهية في | | الثلاثة أشهر المنتهية في | |
|------------------------|----------------|--------------------------|----------------|
| 30 يونيو | | 30 يونيو | |
| 2020 | 2021 | 2020 | 2021 |
| 100,264 | 106,270 | 51,482 | 55,026 |
| 24,929 | 139,329 | 12,708 | 69,893 |
| 125,193 | 245,599 | 64,190 | 124,919 |

تكلفة الخدمات
 بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر
 المرحلي المجمع المكثف

10 - قروض لأجل

| المبلغ | | تاريخ الاستحقاق | | العملة | |
|------------------|------------------|------------------|----------------|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 30 يونيو 2020 | 31 ديسمبر 2020 | 30 يونيو 2021 | | | |
| | | | 25 يوليو 2021 | دينار كويتي | قرض من بنك محلي تحمل فائدة بواقع 2.5% (31 ديسمبر 2020: 2.5% سنوياً، 30 يونيو 2020: 2.5% سنوياً) فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي |
| 300,000 | 300,000 | 200,000 | | | |
| | | | 29 أكتوبر 2021 | دينار كويتي | قرض من بنك محلي تحمل فائدة بواقع 2.5% (31 ديسمبر 2020: 2.5% سنوياً، 30 يونيو 2020: 2.5% سنوياً) فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي |
| 450,000 | 450,000 | 450,000 | | | |
| | | | 31 مارس 2022 | دينار كويتي | قرض من بنك محلي تحمل فائدة بواقع 3% (31 ديسمبر 2020: 3% سنوياً، 30 يونيو 2020: 3% سنوياً) فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي |
| 809,500 | 1,044,846 | 1,049,847 | | | |
| | | | 12 إبريل 2026 | دينار كويتي | قرض من طرف ذي صلة تحمل فائدة بواقع 4% فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي (أ) |
| - | - | 2,100,000 | | | |
| <u>1,559,500</u> | <u>1,794,846</u> | <u>3,799,847</u> | | | |

(أ) إن الضمانات المقدمة للقرض من طرف ذي صلة هي قابلية تحويل هذا القرض لأسهم ملكية عند الاستحقاق كما هو موضح بالإيضاح رقم (7).

تم تصنيف القروض لأجل في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما يلي:

| 30 يونيو 2020 | 31 ديسمبر 2020 (مدقق) | 30 يونيو 2021 | |
|------------------|-----------------------|------------------|--------------------|
| 1,559,500 | 1,158,000 | 888,000 | الجزء المتداول |
| - | 636,846 | 2,911,847 | الجزء غير المتداول |
| <u>1,559,500</u> | <u>1,794,846</u> | <u>3,799,847</u> | |

11 - مطلوبات عقود الإيجار

إن الحركة على بند مطلوبات عقود التأجير خلال الفترة / السنة كما يلي:

| 30 يونيو 2020 | 31 ديسمبر 2020 (مدقق) | 30 يونيو 2021 | |
|----------------|-----------------------|------------------|--------------------------------|
| 510,988 | 510,988 | 2,550,977 | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| 28,898 | 2,454,970 | - | إضافات |
| 12,012 | 122,389 | 54,814 | مصاريف تمويلية |
| (112,540) | (423,429) | (113,580) | مدفوعات |
| - | (113,941) | - | استبعاذات |
| <u>439,358</u> | <u>2,550,977</u> | <u>2,492,211</u> | الرصيد في نهاية الفترة / السنة |

تم تصنيف مطلوبات عقود التأجير في بيان المركز المالي المرحلي المجموع المكثف كما يلي:

| 30 يونيو 2020 | 31 ديسمبر 2020 (مدقق) | 30 يونيو 2021 | |
|------------------|-----------------------------|------------------|--------------------|
| 192,204 | 672,133 | 611,155 | الجزء المتداول |
| 247,154 | 1,878,844 | 1,881,056 | الجزء غير المتداول |
| 439,358 | 2,550,977 | 2,492,211 | |

12 - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

| 30 يونيو 2020 | 31 ديسمبر 2020 (مدقق) | 30 يونيو 2021 | |
|------------------|-----------------------------|------------------|------------------------|
| 835,814 | 680,893 | 1,000,422 | دائنون تجاريون |
| 2,323,513 | 3,017,745 | 765,124 | مصاريف مستحقة |
| 47,386 | 22,562 | 56,480 | دائنو موظفون |
| 531,426 | 635,949 | 701,127 | إجازات موظفين مستحقة |
| 425,155 | 369,881 | 258,612 | دفعات مقدمة من العملاء |
| 4,163,294 | 4,727,030 | 2,781,765 | |

13 - أسهم خزانة

| 30 يونيو 2020 | 31 ديسمبر 2020 (مدقق) | 30 يونيو 2021 | |
|------------------|-----------------------------|------------------|--------------------------------|
| 9,899,225 | 9,899,225 | 9,899,225 | عدد الأسهم (سهم) (أ) |
| 9.89% | 9.89% | 9.89% | النسبة إلى الأسهم المدفوعة (%) |
| 475,163 | 544,457 | 1,801,659 | القيمة السوقية (دينار كويتي) |
| 1,056,623 | 1,056,623 | 1,056,623 | التكلفة (دينار كويتي) |

(أ) قامت إدارة الشركة الأم بتجميد جزء من الإحتياطيات بما يساوي رصيد أسهم الخزانة كما في تاريخ المعلومات المرحلية المجمعة المكثفة. إن هذا الرصيد غير قابل للتوزيع طوال فترة إحتفاظ المجموعة بأسهم الخزانة.

14 - خسارة السهم الأساسية

إن المعلومات الضرورية لاحتساب خسارة السهم الأساسية بناء على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

| الثلثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 | | الثلثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 | | |
|------------------------------------------|-------------|------------------------------------------|-------------|-----------------------------------------------------------------|
| 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | |
| (820,875) | (436,908) | (437,197) | (388,175) | صافي خسارة الفترة المتعلقة بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي) |
| أسهم | أسهم | أسهم | أسهم | |
| 100,000,000 | 100,000,000 | 100,000,000 | 100,000,000 | عدد الأسهم القائمة : |
| (9,899,225) | (9,899,225) | (9,899,225) | (9,899,225) | عدد الاسهم المصدرة والمدفوعة بالكامل |
| 90,100,775 | 90,100,775 | 90,100,775 | 90,100,775 | ناقصا : المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزانة |
| فلس | فلس | فلس | فلس | المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة |
| (9.11) | (4.85) | (4.85) | (4.31) | خسارة السهم الأساسية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم |

ليس للقرض لأجل القابل للتحويل لأسهم عادية (إيضاح 10) أي أثر مخفف على خسارة السهم الأساسية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم.

15 - معلومات القطاعات

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

أ - قسم تقطيع المعادن وقطع الغيار المستعملة
يشمل إستيراد الآلات والمواد الأولية اللازمة لإعادة إنتاج وتقطيع وتصنيف المخلفات والخردة وتخزينها وبيعها داخل دولة الكويت وخارجها، بالإضافة الى تقطيع، تدوير النفايات البلاستيكية والأنقاض والمخلفات البيئية والإتجار بالمواد الناتجة من ذلك.

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 ونشاطات أخرى.

إن التفاصيل المالية للقطاعات والتي تحتوي على المعلومات الاولية للقطاع هي كما يلي:

| 30 يونيو 2020 | | 31 ديسمبر 2020 (مدقق) | | 30 يونيو 2021 | | |
|----------------|----------------|-----------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------------------------------------|
| مطلوبات القطاع | موجودات القطاع | مطلوبات القطاع | موجودات القطاع | مطلوبات القطاع | موجودات القطاع | |
| 5,734,600 | 5,394,737 | 8,705,222 | 6,781,533 | 9,539,740 | 6,702,978 | قسم تقطيع المعادن وقطع الغيار المستعملة |
| 3,179,986 | 8,927,675 | 2,922,487 | 8,896,702 | 1,854,855 | 8,197,150 | قسم الخدمات - أعمال خدمات وصيانة ومقاولات تكييف |
| 347,304 | 1,156,469 | 252,925 | 1,043,707 | 269,765 | 1,110,374 | قسم الخدمات - تنظيف |
| 13,673 | 5,919,670 | 31,870 | 5,865,615 | 32,324 | 5,864,678 | أخرى |
| 9,275,563 | 21,398,551 | 11,912,504 | 22,587,557 | 11,696,684 | 21,875,180 | |

الستة أشهر المنتهية في
30 يونيو

الثلاثة أشهر المنتهية في
30 يونيو

| 2020 | | 2021 | | 2020 | | 2021 | | |
|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|-------------------------------------------------|
| نتائج القطاع | إيرادات القطاع | |
| 260,586 | 1,949,329 | 499,306 | 1,592,889 | 155,378 | 603,196 | 93,359 | 180,465 | قسم النفايات - تقطيع المعادن |
| (48,438) | 697,914 | (4,895) | 788,036 | 29,366 | 425,650 | (39,164) | 463,399 | قسم النفايات - تدوير النفايات البلاستيكية |
| (91,804) | 130,226 | (101,425) | 197,286 | (30,161) | 85,113 | (54,204) | 99,393 | قسم النفايات - النفايات الطبية |
| 504,472 | 3,925,398 | 635,961 | 4,673,742 | 316,312 | 1,886,655 | 289,960 | 2,177,949 | قسم الخدمات - أعمال خدمات وصيانة ومقاولات تكييف |
| 103,084 | 1,226,658 | 48,907 | 667,503 | 40,327 | 559,143 | 744 | 331,587 | قسم الخدمات - تنظيف |
| (1,356,199) | 282,163 | (1,304,411) | 235,301 | (837,394) | 128,424 | (591,584) | 279,608 | أخرى |
| (628,299) | 8,211,688 | (226,557) | 8,154,757 | (326,172) | 3,668,181 | (300,889) | 3,532,401 | |

16 - حق الانتفاع

إن عمليات الشركة الأم مقامة على أراضي مستأجرة من قبل المجموعة وموطنه لدى لشركة الزميلة، والتي تم تجديد عقود حق الانتفاع بها مع الهيئة العامة للصناعة بتاريخ 19 يونيو 2013 لمدة خمس سنوات تنتهي في 31 مايو 2018. وتم الإخلاء خلال الفترة تنفيذاً للتوصية الصادرة عن وزير التجارة والصناعة بتاريخ 25 يناير 2021 (إيضاح 21).

خلال سنة 2018، أنهت الشركة الأم إجراءات إستلام مساحة أراضي إضافية بمنطقة ميناء عبدالله والنعيم كبديل لهذه الأرض. قامت الشركة الأم بتجديد عقد حق الانتفاع مع الهيئة العامة للصناعة لمدة 5 سنوات تبدأ في 16 يوليو 2020 وتنتهي 15 يوليو 2025.

17 - التزامات محتملة

يوجد على المجموعة إلتزامات محتملة، كما يلي:

| 30 يونيو 2020 | 31 ديسمبر 2020 (مدقق) | 30 يونيو 2021 | |
|------------------|-----------------------------|------------------|------------------|
| 8,276,087 | 9,622,196 | 9,879,286 | خطابات ضمان |
| - | 21,541 | - | إعتمادات مستندية |
| <u>8,276,087</u> | <u>9,643,737</u> | <u>9,879,286</u> | |

إن بعض خطابات الضمان مضمونة مقابل نقد في الصندوق ولدى البنوك، ودائع لأجل وإستثمارات مرابحة (إيضاح 3، 4، 5).

18 - قياس القيمة العادلة

تقوم المجموعة بقياس الموجودات المالية كالموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، والموجودات غير المالية كالعقارات الإستثمارية 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 جوهرية 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 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.

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

| 30 يونيو 2021 | | | |
|-------------------|-------------------|------------------|----------------------------------------------------------|
| المستوى الثاني | المستوى الثالث | المجموع | |
| 34,972 | - | 34,972 | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| - | 2,342,000 | 2,342,000 | عقارات إستثمارية |
| <u>34,972</u> | <u>2,342,000</u> | <u>2,376,972</u> | المجموع |
| 31 ديسمبر 2020 | | | |
| المستوى الثاني | المستوى الثالث | المجموع | |
| 34,972 | - | 34,972 | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| - | 2,342,000 | 2,342,000 | عقارات إستثمارية |
| <u>34,972</u> | <u>2,342,000</u> | <u>2,376,972</u> | المجموع |
| 30 يونيو 2020 | | | |
| المستوى الثاني | المستوى الثالث | المجموع | |
| 99,126 | - | 99,126 | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| 949,000 | 1,441,000 | 2,390,000 | عقارات إستثمارية |
| <u>1,048,126</u> | <u>1,441,000</u> | <u>2,489,126</u> | المجموع |

كما في 30 يونيو، فإن القيمة العادلة للأدوات المالية تقارب قيمتها الدفترية، لقد قدرت إدارة المجموعة أن القيمة العادلة لموجوداتها ومطلوباتها المالية تقارب قيمتها الدفترية بشكل كبير نظرا لقصر فترة إستحقاق هذه الأدوات المالية.

19 - الجمعية العامة السنوية لمساهمي الشركة الأم وافقت الجمعية العامة العادية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 6 مايو 2021، على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، لم يتم توزيع أرباح أو مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

وافقت الجمعية العامة العادية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 25 يونيو 2020، على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، لم يتم توزيع أرباح أو مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

20 - إدارة المخاطر وجائحة كورونا بعد مرور سنة من ظهور جائحة فيروس كورونا (COVID 19) لاتزال العديد من القطاعات الاقتصادية وقطاعات الاعمال تواجه اضطرابات وعوامل عدم تيقن نتيجة الجائحة وأيضا بسبب الإجراءات التي إتخذتها الحكومات لإحتواء انتشار الفيروس.

لا تزال المجموعة تتأثر من تداعيات تفشي الفيروس وتواصل الإدارة جهودها في تخفيف المخاطر الناتجة عن ذلك. إن مخاطر الإنتمان ومخاطر السيولة إلى جانب تطبيق التقديرات والأحكام الهامة المبينة بالتفصيل في إيضاح رقم (35) للبيانات المالية المجمعة السنوية المدققة للمجموعة بتاريخ 31 ديسمبر 2020، ولم تحدث أية تغييرات جوهرية على عملية إدارة المخاطر.

21 - مستجدات حول إخلاء منطقة أمغرة تتضمن شركة تنمية وتطوير العقار - ذ.م.م. ("ريدكو") في بياناتها المالية استثمار عقاري ضمن استثمار المجموعة في الشركة الزميلة يقع في منطقة أمغرة والقائم عليه مصانع ومباني وعمليات الشركة الأم حيث بلغت حصة الشركة الأم من الإستثمار العقاري 3,426,400 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 3,426,400 دينار كويتي، 30 يونيو 2020: 3,422,560 دينار كويتي) ضمن بند الإستثمار، حيث تم هدم المباني الملحقة بالمصنع وهدم المبنى الإداري للشركة الأم في الموقع القديم في جنوب أمغرة من قبل البلدية تنفيذاً للتوصية الصادرة عن وزير التجارة والصناعة المؤرخة 25 يناير 2021 بإزالة وإخلاء الشركة الأم من موقعها في جنوب أمغرة (إيضاح 16).

تعتبر إدارة الشركة الأم أن الإجراءات المتخذ من وزير التجارة والصناعة لا يعد قراراً لكونه مفتقراً للعناصر القانونية للقرار الإداري ومخالفاً لقانون الصناعة، ولمواجهة هذا التعسف والمخالفة لأحكام القانون لجأت الشركة الأم للقضاء للدفاع عن حقوقها وحقوق مساهميتها فأقامت الدعاوي القضائية فيما يخص هذا الأمر، كما وتحفظ الشركة الأم بحق المطالبة بالتعويض عن جميع الأضرار الناجمة عن تنفيذ القرار المذكور أعلاه، وتقوم الشركة الأم حالياً بتقييم حجم الخسائر للجوء للقضاء للمطالبة بالتعويضات ذات الصلة والتي ستضمن البنود التالية:

- قيمة الموجودات التي اشترتها وأستتها الشركة الأم لممارسة نشاطها في الموقع الحالي والتي خسرتها نتيجة هدم المباني الملحقة بالمصنع وهدم المبنى الإداري للشركة الأم من قبل البلدية محسوبة على أساس القيمة الإستبدالية.
- التكاليف التي ستكبدها الشركة لإنشاء وتأسيس متطلبات النشاط في الموقع البديل، والتي ستشمل على تكلفة تطوير البنية التحتية في الموقع الجديد، تكلفة البناء (بما في ذلك تكاليف التصميم والإشراف)، تكلفة شراء المعدات الجديدة، وغيرها من الأعمال.
- الخسارة في العوائد نتيجة الارتفاع المتوقع في تكاليف المواد الخام بسبب التغيير في الموقع الجغرافي بسبب التكاليف الإضافية للحصول على المواد الخام وتوزيع المنتجات المصنعة والنقص في كمية الإنتاج.
- تكلفة الفرصة لفقدان مصادر المواد الخام (الذين قد يتعاقدون مع المنافسين خلال الفترة التي لن تتمكن فيها الشركة الأم من الوفاء بالتزامات الشراء الخاصة بها).
- خسارة العوائد أثناء فترة التوقف لحين الانتهاء من إنشاء وتأسيس وتشغيل النشاط في الموقع البديل.
- تكلفة الفرصة لفقدان العملاء والأسواق وتكاليف التسويق الإضافية المتكبدة لإنشاء قاعدة عملاء في موقع جديد.
- مصاريف وتكاليف التمويل التي ستكبدها الشركة الأم.
- بدل الإيجارات من ميناء عبد الله عقد رقم 85 للفترة من 1 يونيو 2013 حتى 8 ابريل 2021.
- أي تكاليف أخرى ذات صلة.

لم تقم المجموعة بتكوين مخصص خسارة انخفاض في القيمة الدفترية للعقار الاستثماري، نتيجة حالة عدم اليقين المرتبطة بتقدير قيمة التعويض الذي سيتم استلامه وتقدير القيمة العادلة لحق الانتفاع البديل.