

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

للفترة المنتهية في 30 يونيو 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 30 يونيو 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)
13 – 6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

## تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعفة

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 30 يونيو 2022، وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلية المجمعفة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية آنذاك، وبيانات التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعفة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية آنذاك. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعفة 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 المجمعفة المكثفة بناءً على مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعفة المكثفة من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعفة المكثفة تشتمل ميدانياً 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، وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

### الاستنتاج

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

### التأكيد 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 المجمعفة المكثفة 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 2022، أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية، والتعديلات اللاحقة عليهما أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة عليهما على وجه يؤثر مادياً في المركز المالي للشركة الأم، أو نتائج أعمالها، فيما عدا امتلاك المجموعة لعقارات استثمارية وممارسة نشاط التاجير 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 30 يونيو 2022، على وجه يؤثر مادياً في المركز المالي للشركة الأم أو نتائج أعمالها.



نائب مساعد البزيع  
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 91  
RSM البريق وشركاهم

نائب مساعد البزيع  
نائب مساعد البزيع  
مراقب حسابات  
مرخص فئة أ رقم 91  
RSM البريق وشركاهم

دولة الكويت  
11 أغسطس 2022

توقيع حسابات | تصاريح | استشارات

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (علامة)  
وشركاتها التابعة  
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)  
كما في 30 يونيو 2022  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021 (مدقق)	30 يونيو 2022	إيضاحات	الموجودات
				<b>الموجودات المتداولة:</b>
2,956,088	4,062,273	4,446,926	3	نقد ونقد معادل
1,081,412	1,090,296	1,094,165	4	ودائع لأجل
4,270,362	4,495,511	4,555,728	5	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
131,376	241,375	313,376	6	مستحق من أطراف ذات صلة
614,228	757,990	105,252		مخزون
9,053,466	10,647,445	10,515,447		مجموع الموجودات المتداولة
				<b>الموجودات غير المتداولة:</b>
34,972	34,972	34,972		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
5,465,720	6,023,828	6,023,828		استثمار في شركة زميلة
2,342,000	1,420,000	1,420,000		عقارات استثمارية
2,446,608	3,106,521	4,088,310		ممتلكات وعقارات ومعدات
2,125,525	2,531,136	2,247,064	7	موجودات حق الاستخدام
406,889	406,889	406,889		شهرة
12,821,714	13,523,346	14,221,063		مجموع الموجودات غير المتداولة
21,875,180	24,170,791	24,736,510		مجموع الموجودات
				<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
				<b>المطلوبات المتداولة:</b>
-	210,781	167,562		بنوك دائنة
-	350,000	300,000	8	أقساط عقود تمويل إجارة
888,000	1,058,000	1,058,000		قروض لأجل
611,155	608,845	350,422	9	مطلوبات عقود الإيجار
2,781,765	2,981,658	3,073,378		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
1,551,258	2,206,621	2,238,296	6	مستحق إلى أطراف ذات صلة
5,832,178	7,415,905	7,187,658		مجموع المطلوبات المتداولة
				<b>المطلوبات غير المتداولة:</b>
2,911,847	3,876,183	4,577,425		قروض لأجل
1,881,056	2,281,411	2,258,937	9	مطلوبات عقود الإيجار
1,071,603	1,114,245	1,032,936		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
5,864,506	7,271,839	7,869,298		مجموع المطلوبات غير المتداولة
11,696,684	14,687,744	15,056,956		مجموع المطلوبات
				<b>حقوق الملكية:</b>
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)	10	أسهم خزانة
402,450	402,450	402,450		أثر التغير في حقوق ملكية شركة تابعة
(3,004,705)	(3,828,110)	(3,892,620)		خسائر متراكمة
7,861,703	7,038,298	6,973,788		مجموع حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
2,316,793	2,444,749	2,705,766		الحصص غير المسيطرة
10,178,496	9,483,047	9,679,554		مجموع حقوق الملكية
21,875,180	24,170,791	24,736,510		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

طارق إبراهيم محمد العيسى  
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 2022  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات	
2021	2022	2021	2022		
2,380,925	845,706	643,864	45,066		<b>الإيرادات:</b>
5,679,163	5,499,719	2,841,255	2,746,762		صافى المبيعات
8,060,088	6,345,425	3,485,119	2,791,828		إيرادات خدمات
(1,395,421)	(695,377)	(479,868)	(61,166)		<b>التكاليف:</b>
(4,294,481)	(3,876,738)	(2,160,526)	(1,795,601)		تكلفة المبيعات
(5,689,902)	(4,572,115)	(2,640,394)	(1,856,767)		تكلفة الخدمات
2,370,186	1,773,310	844,725	935,061		<b>مجمّل الربح</b>
(581,512)	(580,045)	(291,581)	(293,020)		<b>المصاريف والأعباء:</b>
(1,481,883)	(509,656)	(678,924)	(284,206)		تكاليف الموظفين
(156,447)	(51,197)	(41,503)	(11,494)		مصاريف عمومية وإدارية
(177,552)	(192,685)	(20,212)	(175,247)		مصاريف بيعية وتسويقية
(139,329)	(236,360)	(69,893)	(166,325)	7	إستهلاك
(2,536,723)	(1,569,943)	(1,102,113)	(930,292)		إطفاء موجودات حق الاستخدام
(166,537)	203,367	(257,388)	4,769		مجموع المصاريف والأعباء
8,368	17,681	3,896	12,214		<b>ربح (خسارة) التشغيل</b>
(11,376)	1,094	(1,553)	(20,621)		إيرادات فوائد
-	54,050	-	-		(خسائر) أرباح فروقات عملة أجنبية
(171,020)	(175,296)	(97,636)	(91,485)		أرباح بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
-	(116,902)	-	-	11	مصاريف تمويلية
114,008	212,513	51,792	121,081	12	مخصصات أخرى
(226,557)	196,507	(300,889)	25,958		إيرادات أخرى
-	-	-	-		<b>ربح (خسارة) الفترة</b>
(226,557)	196,507	(300,889)	25,958		الدخل الشامل الآخر
					<b>مجموع الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة</b>
(436,908)	(64,510)	(388,175)	(117,394)		المتعلق بـ:
210,351	261,017	87,286	143,352		مساهمي الشركة الأم
(226,557)	196,507	(300,889)	25,958		الحصص غير المسيطرة
فلس	فلس	فلس	فلس		
(4.85)	(0.72)	(4.31)	(1.3)	13	خسارة السهم الأساسية والمخففة المتعلقة بمساهمي الشركة الأم

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

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (علامة)  
 وشركاتها التابعة  
 بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجموع المكثف (غير مدقق)  
 للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022  
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

		حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم						
		أثر التغير في		حقوق ملكية		حقوق ملكية		
مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	المجموع الجزئي	خسائر متراكمية	شركة تابعة	أسهم خزانة	إحتياطي إجباري	رأس المال	
9,483,047	2,444,749	7,038,298	(3,828,110)	402,450	(1,056,623)	1,520,581	10,000,000	
196,507	261,017	(64,510)	(64,510)	-	-	-	-	
<b>9,679,554</b>	<b>2,705,766</b>	<b>6,973,788</b>	<b>(3,892,620)</b>	<b>402,450</b>	<b>(1,056,623)</b>	<b>1,520,581</b>	<b>10,000,000</b>	
10,675,053	2,376,442	8,298,611	(2,567,797)	402,450	(1,056,623)	1,520,581	10,000,000	
(226,557)	210,351	(436,908)	(436,908)	-	-	-	-	
(270,000)	(270,000)	-	-	-	-	-	-	
<b>10,178,496</b>	<b>2,316,793</b>	<b>7,861,703</b>	<b>(3,004,705)</b>	<b>402,450</b>	<b>(1,056,623)</b>	<b>1,520,581</b>	<b>10,000,000</b>	

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

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)  
وشركاتها التابعة  
بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات	
2021	2022		
(226,557)	196,507		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: ربح (خسارة) الفترة
			تسويات:
177,552	192,685		إستهلاك
-	(54,050)		أرباح بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
-	(293)		ربح استبعاد عقود إيجار
245,599	236,360	7	إطفاء موجودات حق الاستخدام
(8,368)	(17,681)		إيرادات فوائد
171,020	175,296		مصاريف تمويلية
106,917	103,574		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	116,902	11	مخصصات أخرى
466,163	949,300		
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
624,852	(60,217)		مديون وأرصدة مدينة أخرى
703,170	(40,326)		مستحق من / إلى أطراف ذات صلة
127,122	652,738		مخزون
(1,945,265)	(25,182)		داننون وأرصدة داننة أخرى
(23,958)	1,476,313		التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) العمليات
(57,277)	(184,883)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(81,235)	1,291,430		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(4,643)	(3,869)		ودائع لأجل
(989,365)	(1,174,474)		المدفوع لشراء ممتلكات وعقارات ومعدات
-	54,050		المحصل من بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
8,368	17,681		إيرادات فوائد مستثممة
(985,640)	(1,106,612)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
-	(43,219)		صافي الحركة على بنوك داننة
(970,000)	(50,000)	8	صافي الحركة على أقساط عقود تمويل إجارة
2,005,001	701,242		صافي الحركة على قروض لأجل
(113,580)	(278,354)	9	المدفوع من مطلوبات عقود الإيجار
(270,000)	-		توزيعات مدفوعة للحصص غير المسيطرة
(116,206)	(129,834)		مصاريف تمويلية مدفوعة
535,215	199,835		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
(531,660)	384,653		صافي الزيادة (النقص) في نقد ونقد معادل
-	(279,861)		صافي الحركة على نقد محتجز مقابل خطابات ضمان
2,880,959	3,455,484		نقد ونقد معادل في بداية الفترة
2,349,299	3,560,276	3	نقد ونقد معادل في نهاية الفترة

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 21 يونيو 2022.

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

إن الشركة الأم مملوكة بنسبة 66.48% من قبل شركة أجيلتي 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 11 أغسطس 2022.

2- أسس العرض  
 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 لفترة مماثلة 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 المجمعة 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 30 يونيو 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)	30 يونيو 2022	
نقد في الصندوق ولدى البنوك	3,693,484	2,034,438	
ودائع بنكية قصيرة الأجل	368,789	2,412,488	
	4,062,273	4,446,926	
ناقصا: نقد محتجز مقابل خطابات ضمان	(606,789)	(886,650)	
نقد ونقد معادل كما في بيان التدفقات النقدية المجمع	3,455,484	3,560,276	

تراوح معدل الفائدة الفعلي على الودائع البنكية قصيرة الأجل من 1.4% إلى 1.9% سنوياً (31 ديسمبر 2021: 1% سنوياً، 30 يونيو 2021: 1%)، تستحق هذه الودائع تعاقدياً بمعدل من 35 - 92 يوم.

كما في 30 يونيو 2022، يوجد مبلغ 886,650 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 606,789 دينار كويتي، 30 يونيو 2021: 606,789 دينار كويتي) محتجز مقابل خطابات ضمان (إيضاح 15).

4- ودائع لأجل  
 تراوح معدل العائد الفعلي على الودائع لأجل من 1.125% إلى 2.125% سنوياً (31 ديسمبر 2021: 1.125% إلى 1.250% سنوياً، 30 يونيو 2021: 1.250% إلى 1.375% سنوياً). تستحق هذه الودائع بمعدل يتراوح ما بين 185 إلى 365 يوم.

إن وديان لأجل بمبلغ 773,587 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 869,415 دينار كويتي، 30 يونيو 2021: 777,225 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)  
30 يونيو 2022  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

5- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021 (مدقق)	30 يونيو 2022	
10,934,098	10,796,390	11,057,963	مدينون تجاريون
(8,199,976)	(8,275,948)	(8,275,948)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (أ)
2,734,122	2,520,442	2,782,015	صافي المدينين التجاريين
973,649	897,734	1,470,923	دفعات مقدمة لموردين
(853,191)	(845,191)	(845,191)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (أ)
120,458	52,543	625,732	صافي الدفعات المقدمة لموردين
1,105,537	1,197,570	886,491	محجوز ضمان
(234,516)	(470,845)	(329,310)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (أ)
871,021	726,725	557,181	صافي محجوز ضمان
319,817	116,519	133,820	تأمينات مستردة
(25,136)	-	-	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (أ)
294,681	116,519	133,820	صافي تأمينات مستردة
-	440,000	-	صافي المستحق من بيع عقار استثماري (ب)
132,933	353,168	202,520	مصاريف مدفوعة مقدماً
54,750	221,333	142,115	موظفون مدينون
62,397	64,781	112,345	أخرى
4,270,362	4,495,511	4,555,728	

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

30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 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 مخصصاً 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 30 يونيو 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:

30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021 (مدقق)	30 يونيو 2022	أطراف ذات صلة أخرى	شركة زميلة	شركات تحت سيطرة مشتركة	مساهم رئيسي	
131,376	241,375	313,376	232,376	1,000	80,000	-	مستحق من أطراف ذات صلة
(1,551,258)	(2,206,621)	(2,238,296)	(55,643)	-	-	(2,182,653)	مستحق إلى أطراف ذات صلة
(211,500)	(180,000)	(180,000)	-	-	-	(180,000)	مصاريف مستحقة
(2,100,000)	(2,884,500)	(3,728,500)	-	-	(3,728,500)	-	قروض لأجل

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

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 أياً 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 30 يونيو 2022، سحبت الشركة الأم مبلغ 844,000 دينار كويتي إضافي من قيمة تسهيلات القرض الأصلي.

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		شركات تحت سيطرة مشتركة		مساهم رئيسي		مصاريف تمويلية مصاريف عمومية وإدارية
2021	2022	2021	2022	2021	2022	
(35,664)	(96,903)	(96,903)	-	-	-	
(31,500)	(38,592)	-	(38,592)	(38,592)	-	

مزاياء أفراد الإدارة العليا:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		مزاياء قصيرة الأجل مزاياء نهاية الخدمة
2021	2022	2021	2022	
117,368	156,779	58,686	78,771	
4,552	6,755	2,277	3,378	
121,920	163,534	60,963	82,149	

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

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

المجموع	أرض	مباني سكنية	صافي القيمة الدفترية كما في 1 يناير 2022
2,531,136	1,918,542	612,594	صافي القيمة الدفترية كما في 1 يناير 2022
(47,712)	-	(47,712)	الاستيعادات
(236,360)	(138,598)	(97,762)	الإطفاء المحمل على الفترة
<b>2,247,064</b>	<b>1,779,944</b>	<b>467,120</b>	<b>صافي القيمة الدفترية كما في 30 يونيو 2022</b>
2,371,124	2,157,136	213,988	صافي القيمة الدفترية كما في 1 يناير 2021
(245,599)	(138,600)	(106,999)	الإطفاء المحمل على الفترة
<b>2,125,525</b>	<b>2,018,536</b>	<b>106,989</b>	<b>صافي القيمة الدفترية كما في 30 يونيو 2021</b>

إن الإطفاء المحمل على الفترة موزع كالتالي:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		تكلفة الخدمات بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف
2021	2022	
106,270	-	
139,329	236,360	
245,599	236,360	

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

8- أقساط عقود تمويل إجارة

30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021 (مدقق)	30 يونيو 2022	
-	368,328	303,403	إجمالي أقساط عقود تمويل الإجارة
-	(18,328)	(3,403)	بخصم: مصاريف تمويلية مستقبلية
-	350,000	300,000	

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 30 يونيو 2022، تم دفع دفعة بمبلغ 50,000 دينار كويتي من الدفعات الإيجارية المستحقة.

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

بلغ متوسط معدل التكلفة الفعلي على أقساط عقود تمويل الإجارة 3% سنوياً فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي كما في 30 يونيو 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:

30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021 (مدقق)	30 يونيو 2022	
2,550,977	2,550,977	2,890,256	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	651,196	-	إضافات
-	-	(48,005)	استبعادات
54,814	107,363	45,462	مصاريف تمويلية
(113,580)	(410,100)	(278,354)	مدفوعات
-	(9,180)	-	إفاءات عقود إيجار
2,492,211	2,890,256	2,609,359	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021 (مدقق)	30 يونيو 2022	
611,155	608,845	350,422	الجزء المتداول
1,881,056	2,281,411	2,258,937	الجزء غير المتداول
2,492,211	2,890,256	2,609,359	

10- أسهم خزانة

30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021 (مدقق)	30 يونيو 2022	
9,899,225	9,899,225	9,899,225	عدد الأسهم
%9.89	%9.89	%9.89	النسبة إلى الأسهم المدفوعة
1,801,659	940,426	782,039	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 30 يونيو 2022. إن هذا الرصيد غير قابل للتوزيع طوال فترة الإحتفاظ بأسهم الخزانة.

11- مخصصات أخرى

تلقت المجموعة ربط للزكاة بتاريخ 21 أبريل 2022 من قبل وزارة المالية والمطالب فيه بمبلغ 116,902 دينار كويتي، والذي يمثل زكاة إضافية عن السنوات المالية المنتهية من 31 ديسمبر 2014 وحتى 31 ديسمبر 2018. قامت إدارة الشركة الأم بتقديم اعتراض لدى وزارة المالية بتاريخ 9 يونيو 2022 على أسس الربط المالي، وقامت الأخيرة برفض الاعتراض بتاريخ 25 يوليو 2022، وعليه قامت الشركة الأم بتقديم طعن أمام لجنة الطعون الضريبية لدى وزارة المالية بتاريخ 8 أغسطس 2022، والذي ما زال منظر أمام اللجنة.

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

12- إيرادات أخرى

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيرادات إجراءات المحصل من تسوية دعوى قضائية أخرى
2021	2022	2021	2022	
94,669	60,300	47,282	33,150	
-	47,500	-	-	
19,339	104,713	4,510	87,931	
114,008	212,513	51,792	121,081	

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		خسارة الفترة المتعلقة بمساهمي الشركة الأم
2021	2022	2021	2022	
(436,908)	(64,510)	(388,175)	(117,394)	
عدد الأسهم القائمة:				
عدد الاسهم المصدرة والمدفوعة بالكامل	100,000,000	100,000,000	100,000,000	
ناقصاً: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزنة	(9,899,225)	(9,899,225)	(9,899,225)	
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة	90,100,775	90,100,775	90,100,775	
فلس	فلس	فلس	فلس	خسارة السهم الأساسية والمخففة المتعلقة بمساهمي الشركة الأم
(4.85)	(0.72)	(4.31)	(1.3)	

كما في 30 يونيو 2022، يوجد قرض لأجل قابل للتحويل إلى أسهم عادية (إيضاح 6)، لم يكن له تأثير مخفف على خسارة 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 ميرم 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 توطين معتمد من الهيئة العامة للصناعة.

15- التزامات محتملة

يوجد على المجموعة التزامات محتملة هي كما يلي:

30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021 (مدقق)	30 يونيو 2022	خطابات ضمان
9,879,286	8,842,259	8,784,532	

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

16- الجمعية العامة السنوية لمساهمي الشركة الأم

وافقت الجمعية العامة العادية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 30 مايو 2022، على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021، كما وافقت على عدم توزيع أرباح نقدية أو أسهم منحة أو مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

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 ولائحته 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 وقبل العمل على توفير أراضي بديلة للشركة الأم عن موقعها الحالي، الذي كان قائم به المبنى الإداري والمصنع وقسائم 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، ارتأت الشركة الأم أن مخالفة الجهة الإدارية لهذا الاتفاق قد أصابها بإضرار على أثرها أعدت مطالبة مالية تكميلية 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 والإتجار 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 الآتية للقطاعات هي كما يلي:

	30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021 (مدقق)	30 يونيو 2022
مطلوبات القطاع	9,539,740	11,544,237	12,546,818
موجودات القطاع	6,702,978	7,426,932	8,344,066
مطلوبات القطاع	1,854,855	2,862,697	2,232,765
موجودات القطاع	269,765	237,640	236,254
مطلوبات القطاع	32,324	43,170	41,119
موجودات القطاع	5,864,678	6,421,374	6,420,663
مطلوبات القطاع	11,696,684	14,687,744	15,056,956
موجودات القطاع	21,875,180	24,170,791	24,736,510

قسم تقطيع المعادن وقطع الغيار المستعملة  
 قسم الخدمات - أعمال خدمات وصيانة ومقارلات تكييف  
 قسم الخدمات - تنظيف  
 أخرى

	المسلة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2021	2022	2021	2022
نتائج القطاع	499,306	154,855	93,359	(21,455)
إيرادات القطاع	1,592,889	614,866	180,465	6,818
مطلوبات القطاع	(4,895)	(216,742)	(39,164)	38,249
موجودات القطاع	197,286	(172,348)	(54,204)	129,934
نتائج القطاع	635,961	760,785	289,960	406,013
إيرادات القطاع	4,579,073	4,126,150	2,130,667	2,014,997
مطلوبات القطاع	48,907	81,953	744	53,864
موجودات القطاع	(1,304,411)	(411,996)	(591,584)	(207,437)
نتائج القطاع	(226,557)	196,507	(300,889)	25,958
إيرادات القطاع	8,060,088	6,345,425	3,485,119	2,791,828

قسم النفايات - تقطيع المعادن  
 قسم النفايات - تدوير النفايات البلاستيكية  
 قسم النفايات - النفايات الطبية  
 قسم الخدمات - أعمال خدمات وصيانة  
 ومقارلات 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 جوهرية نسبة إلى قياس القيمة العادلة ككل كما يلي:

المستوى الأول: ويشمل أسعار السوق النشطة 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 2022		
المجموع	المستوى الثالث	
34,972	34,972	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,420,000	1,420,000	عقارات استثمارية
<u>1,454,972</u>	<u>1,454,972</u>	المجموع
31 ديسمبر 2021		
المجموع	المستوى الثالث	
34,972	34,972	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,420,000	1,420,000	عقارات استثمارية
<u>1,454,972</u>	<u>1,454,972</u>	المجموع
30 يونيو 2021		
المجموع	المستوى الثالث	
34,972	34,972	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
2,342,000	2,342,000	عقارات استثمارية
<u>2,376,972</u>	<u>2,376,972</u>	المجموع

خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2022، لم تتم أي تحويلات ما بين مستويات قياس القيمة العادلة.