

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

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 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 المجمعئة 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 - شركة مساهمة كويتية عامة ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2021، وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلية المجمعئة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية آنذاك، وبيانات التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعئة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية آنذاك. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعئة المكثفة 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 المجمعئة المكثفة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعئة المكثفة من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعئة المكثفة تشتمل مبدئياً على توجيه استفسارات للمسؤولين 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 يمكننا 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 الإيضاحات رقم (8 ، 21) حول المعلومات المالية المرحلية المجمعئة المكثفة، 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 سبتمبر 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 الأم وبلغت حصة الشركة الأم من الإستثمار العقاري مبلغ 3,426,400 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 3,426,400 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2020: 3,422,560 دينار كويتي) وقد تم إخلاؤه لصالح وزارة التجارة والصناعة. لم تقم الشركة الزميلة بشطب القيمة الدفترية لهذا الإستثمار، 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 المجمعئة المكثفة 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 المجمعئة المكثفة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم، وحسب ما ورد إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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.

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 سبتمبر 2021 على وجه يؤثر مادياً في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف للشركة الأم أو نتائج أعمالها فيما عدا ما تم ذكره في فقرة أساس النتيجة المتحفظ عليها.



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
7 نوفمبر 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 سبتمبر 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 سبتمبر 2021	إيضاحات	الموجودات
				الموجودات المتداولة:
3,909,087	3,487,748	4,493,212	3	نقد في الصندوق ولدى البنوك
1,042,268	1,047,054	1,057,515	4	ودائع لأجل
29,715	29,715	29,715	5	استثمارات مرابحة
4,319,456	4,977,590	4,046,900	6	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
18,600	48,600	9,000	7	مستحق من أطراف ذات صلة
1,411,227	741,350	702,548		مخزون
10,730,353	10,332,057	10,338,890		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
2,332,667	1,634,795	2,710,121		ممتلكات وعقارات ومعدات
341,734	2,371,124	2,001,683	9	موجودات حق الاستخدام شهرة
406,889	406,889	406,889		
11,026,526	12,255,500	12,961,385		مجموع الموجودات غير المتداولة
21,756,879	22,587,557	23,300,275		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات المتداولة:
928,050	750,000	713,719		بنوك دائنة
1,020,000	970,000	920,000		أقساط عقود تمويل إيجارة
931,846	408,000	1,375,687	10	قروض لأجل - الجزء المتداول
87,282	672,133	393,824	11	مطلوبات عقود الإيجار - الجزء المتداول
4,442,356	4,727,030	2,554,381	12	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
811,386	847,688	1,878,311	7	مستحق الى أطراف ذات صلة
8,220,920	8,374,851	7,835,922		مجموع المطلوبات المتداولة
				المطلوبات غير المتداولة:
-	636,846	2,650,000	10	قروض لأجل - الجزء غير المتداول
271,745	1,878,844	1,882,112	11	مطلوبات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
1,005,545	1,021,963	1,085,481		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
1,277,290	3,537,653	5,617,593		مجموع المطلوبات غير المتداولة
9,498,210	11,912,504	13,453,515		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 التغيير في حقوق ملكية شركة تابعة
(859,932)	(2,567,797)	(3,430,591)		خسائر متراكمة
10,006,476	8,298,611	7,435,817		حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم
2,252,193	2,376,442	2,410,943		الحصص غير المسيطرة
12,258,669	10,675,053	9,846,760		مجموع حقوق الملكية
21,756,879	22,587,557	23,300,275		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (21) تشكل جزءا من المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف.

طارق إبراهيم المرزوق
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 المكتف (غير مدقق)
 للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات	
2020	2021	2020	2021		
4,479,676	2,697,602	1,832,433	316,677		الإيرادات:
8,214,535	8,657,167	2,673,243	2,883,335		صافي مبيعات
12,694,211	11,354,769	4,505,676	3,200,012		إيرادات خدمات
(3,378,108)	(1,799,719)	(1,211,496)	(266,618)		التكاليف:
(6,015,868)	(6,422,803)	(1,881,613)	(2,124,029)		تكلفة المبيعات
(9,393,976)	(8,222,522)	(3,093,109)	(2,390,647)		تكلفة الخدمات
3,300,235	3,132,247	1,412,567	809,365		مجمّل الربح
(1,030,560)	(876,118)	(331,516)	(294,606)		المصاريف والأعباء :
(1,935,276)	(2,148,780)	(680,331)	(666,897)		تكاليف الموظفين
(306,116)	(159,765)	(131,741)	(3,318)		مصاريف عمومية وإدارية
(127,147)	(59,683)	(42,833)	(19,811)		مصاريف بيعية وتسويقية
(102,642)	-	-	-	6	إستهلاكات
(36,419)	(209,203)	(11,490)	(69,874)	9	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(3,970)	(75,775)	(1,355)	(25,254)	11	إطفاء موجودات حق الاستخدام
(54,458)	-	-	-		تكاليف تمويل لموجودات مستأجرة
(3,596,588)	(3,529,324)	(1,199,266)	(1,079,760)		مخصص مخزون بطيء الحركة
(296,353)	(397,077)	213,301	(270,395)		مجموع المصاريف والأعباء
(65,860)	-	-	-		(خسارة) ربح التشغيل
(640)	-	-	-		التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة
19,729	11,441	7,873	3,073		العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(10,193)	(11,229)	(6,128)	147		حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة زميلة
(155,145)	(157,767)	(84,565)	(41,561)		إيرادات فوائد ومرابحة
15,844	36,339	5,200	17,000		أرباح (خسائر) فروقات عملة أجنبية
(492,618)	(518,293)	135,681	(291,736)		مصاريف تمويلية
-	-	-	-		إيرادات أخرى
(492,618)	(518,293)	135,681	(291,736)		(خسارة) ربح الفترة
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
(492,618)	(518,293)	135,681	(291,736)		مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة
(780,149)	(862,794)	40,726	(425,886)		المتعلق بـ :
287,531	344,501	94,955	134,150		مساهمي الشركة الأم
(492,618)	(518,293)	135,681	(291,736)		الحصص غير المسيطرة
					(خسارة) ربح الفترة
فلس	فلس	فلس	فلس		
(8.66)	(9.58)	0.45	(4.73)	14	(خسارة) ربح السهم الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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

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

		حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم						
مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	أثر التغير في حقوق ملكية شركة تابعة				إحتياطي إجباري	رأس المال	
		المجموع الجزئي	خسائر متراكمة	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
(518,293)	344,501	(862,794)	(862,794)	-	-	-	-	مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة
(310,000)	(310,000)	-	-	-	-	-	-	توزيعات مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة
9,846,760	2,410,943	7,435,817	(3,430,591)	402,450	(1,056,623)	1,520,581	10,000,000	الرصيد كما في 30 سبتمبر 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
(492,618)	287,531	(780,149)	(780,149)	-	-	-	-	مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة
12,258,669	2,252,193	10,006,476	(859,932)	402,450	(1,056,623)	1,520,581	10,000,000	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2020

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 التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
 للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2020	2021		
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
(492,618)	(518,293)		خسارة الفترة
			تسويات :
443,887	238,661		إستهلاكات
102,642	-	6	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
196,147	369,441	9	إطفاء موجودات حق استخدام
54,458	-		مخصص مخزون بطيء الحركة
17,684	81,299	11	مصاريف تمويلية لموجودات مستأجرة
(19,729)	(11,441)		إيرادات فوائد ومراوحة
155,145	157,767		مصاريف تمويلية
			التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
65,860	-		حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة زميلة
640	-		أرباح بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
-	(7,167)		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
175,079	160,445		
699,195	470,712		
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(133,732)	931,899		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(18,600)	39,600		مستحق من أطراف ذات صلة
54,545	38,802		مخزون
791,932	(2,303,291)		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
63,776	1,083,784		مستحق الى أطراف ذات صلة
1,457,116	261,506		التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(108,624)	(96,927)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
1,348,492	164,579		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
(24,280)	(10,461)		الحركة على ودائع لأجل
(788,929)	(1,313,988)		شراء ممتلكات وعقارات ومعدات
-	7,168		المحصل من بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
19,729	10,232		إيرادات فوائد مستلمة
(793,480)	(1,307,049)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
(340,237)	(36,281)		المدفوع الى بنوك دائنة
931,846	(50,000)		الحركة على أقساط عقود تمويل إيجارة
(175,000)	2,980,841		المحصل من (المدفوع الى) قروض لأجل
(196,015)	(356,340)	11	المدفوع الى مطلوبات عقود الإيجار متضمنة تكاليف تمويل
-	(310,000)		توزيعات مدفوعة للحصص غير المسيطرة
(155,145)	(80,286)		مصاريف تمويلية مدفوعة
65,449	2,147,934		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
620,461	1,005,464		صافي الزيادة في نقد في الصندوق ولدى البنوك
9,823	-		نقد من شركة تابعة جديد
2,672,014	2,880,959		نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
3,302,298	3,886,423	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 المكتملة لتجارة وإنتاج الخردة أو المساهمة في هذه المشاريع.
- إدارة وتطوير مناطق بيع وشراء وإنتاج وتصنيع المواد الخردة والمواد المستعملة والصناعات المكتملة 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 7 نوفمبر 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 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 سبتمبر 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 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 سبتمبر 2021
3,909,087	3,487,748	4,493,212
(606,789)	(606,789)	(606,789)
<u>3,302,298</u>	<u>2,880,959</u>	<u>3,886,423</u>

نقد في الصندوق ولدى البنوك
 ناقصاً: نقد محجوز مقابل خطابات ضمان

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

4 - ودائع لأجل
يتراوح معدل العائد الفعلي على الودائع لأجل من 1.125% إلى 1.250% سنوياً (31 ديسمبر 2020: 1.250% إلى 1.375% سنوياً، 30 سبتمبر 2020: 2% إلى 3% سنوياً). تستحق هذه الودائع بمعدل يتراوح ما بين 185 يوم و365 يوم.

إن وديان لأجل بمبلغ 839,700 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020 - 889,275 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2020: 935,202 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 سبتمبر 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 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 سبتمبر 2021	
10,668,068	11,591,088	10,234,310	مدينون تجاريون
1,034,083	928,062	968,668	دفعات مقدمة للموردين
267,113	264,702	206,959	تأمينات مستردة
932,099	1,000,381	1,162,869	محجوز ضمان
612,716	413,223	163,080	أخرى
(9,295,724)	(9,312,819)	(9,312,819)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (أ ، ب)
4,218,355	4,884,637	3,423,067	
20,212	23,354	119,108	موظفون مدينون
80,889	69,599	504,725	مصروفات مقدمة
4,319,456	4,977,590	4,046,900	

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

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 سبتمبر 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 بالبنود التالية:

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 سبتمبر 2021	
7,821,405	8,199,976	8,199,976	مدينون تجاريون
853,191	853,191	853,191	دفعات مقدمة للموردين
10,222	25,136	25,136	تأمينات مستردة
149,919	234,516	234,516	محجوز ضمان
460,987	-	-	أخرى
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 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 سبتمبر 2021	أخرى	شركة زميلة	مساهمين رئيسيين	
18,600	48,600	9,000	8,000	1,000	-	مستحق من أطراف ذات صلة
811,386	847,688	1,878,311	-	-	1,878,311	مستحق إلى أطراف ذات صلة
-	-	2,650,000	-	-	2,650,000	قرض لأجل (إيضاح 10)
180,000	180,000	248,500	-	-	248,500	مصاريف مستحقة

وافقت الجمعية العامة العادية السنوية لمساهمي الشركة الأم بتاريخ 25 يونيو 2020، على عقد تسهيلات إئتمانية قابل للتحويل لأسهم وبقيمه قصوى تبلغ 10 مليون دينار كويتي مع شركة أجيليتي للإستثمارات الدولية ذ.م.م (شركة تابعة للشركة الأم الرئيسية). وقد قامت الشركة الأم بسحب مبلغ 2,650,000 دينار كويتي خلال الفترة. إن هذا القرض يستحق بعد مضي فترة 60 شهرا وللشركة المانحة حق تحويله إلى أسهم عادية أو الحصول على مقابلها النقدي في تاريخ التحويل.

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	
(73,129)	(51,634)	(23,780)	(15,970)	مصاريف عمومية وإدارية
-	(68,500)	-	(37,000)	مصاريف تمويلية

مزايأ أفراد الإدارة العليا :

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	
149,603	176,053	45,020	58,684	مزايأ قصيرة الأجل
3,996	6,829	834	2,276	مزايأ نهاية الخدمة
153,599	182,882	45,854	60,960	

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 اختصت 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 سبتمبر 2021، لعدم توفر معلومات مالية مرحلية للشركة الزميلة، وتم إعتبار الحركة خلال الفترة بأنها غير مادية.

9 - موجودات حق الاستخدام
 تقوم المجموعة 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
136,348	-	136,348	إضافات خلال الفترة
(218,545)	-	(218,545)	إستبعادات خلال الفترة
655,498	152,630	502,868	كما في 30 سبتمبر 2020
2,318,622	2,318,622	-	إضافات 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 سبتمبر 2021
مجمع الإطفاء المتراكم			
226,184	45,435	180,749	كما في 1 يناير 2020
196,147	31,948	164,199	الإطفاء المحمل خلال الفترة
(108,567)	-	(108,567)	المتعلق بالإستبعادات
313,764	77,383	236,381	كما في 30 سبتمبر 2020
289,232	236,733	52,499	الإطفاء المحمل خلال الفترة
602,996	314,116	288,880	كما في 31 ديسمبر 2020
369,441	207,898	161,543	الإطفاء المحمل خلال الفترة
972,437	522,014	450,423	كما في 30 سبتمبر 2021
صافي القيمة الدفترية:			
2,001,683	1,949,238	52,445	كما في 30 سبتمبر 2021
2,371,124	2,157,136	213,988	كما في 31 ديسمبر 2020
341,734	75,247	266,487	كما في 30 سبتمبر 2020

إن الإطفاء المحمل على الفترة موزع كالتالي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2020	2021	2020	2021
159,728	160,238	59,464	53,968
36,419	209,203	11,490	69,874
196,147	369,441	70,954	123,842

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

10 - قروض لأجل

المبلغ			العملة	تاريخ الإستحقاق
30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 سبتمبر 2021		
931,846	1,044,846	1,375,687	دينار كويتي	31 مارس 2022
-	-	2,650,000	دينار كويتي	12 إبريل 2026
931,846	1,044,846	4,025,687		

قرض من بنك محلي تحمل فائدة بواقع
 3%(31 ديسمبر 2020: 3% سنوياً،
 30 سبتمبر 2020: 3% سنوياً) فوق
 سعر الخصم المعلن من بنك الكويت
 المركزي
 قرض من طرف ذي صله تحمل فائدة
 بواقع 4% فوق سعر الخصم المعلن
 من بنك الكويت المركزي (أ)

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

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

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 سبتمبر 2021	
931,846	408,000	1,375,687	الجزء المتداول
-	636,846	2,650,000	الجزء غير المتداول
931,846	1,044,846	4,025,687	

11 - مطلوبات عقود الإيجار

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

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 سبتمبر 2021	
510,988	510,988	2,550,977	الرصيد في بداية الفترة / السنة
136,348	2,454,970	-	إضافات
17,684	122,389	81,299	تكاليف تمويل
(196,015)	(423,429)	(356,340)	مدفوعات
(109,978)	(113,941)	-	إستبعادات
359,027	2,550,977	2,275,936	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 سبتمبر 2021	
87,282	672,133	393,824	الجزء المتداول
271,745	1,878,844	1,882,112	الجزء غير المتداول
359,027	2,550,977	2,275,936	

إن تكاليف التمويل موزعة كالتالي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	
13,714	5,524	4,317	1,231	تكلفة الخدمات
3,970	75,775	1,355	25,254	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الاخر
17,684	81,299	5,672	26,485	المرحلي المجمع المكثف

12 - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 سبتمبر 2021	
751,721	624,081	800,987	دائنون تجاريون
2,581,177	3,017,745	736,231	مصاريف مستحقة
49,587	56,812	68,602	المستحق إلى المقاولين
69,992	22,562	34,716	دائنو موظفون
577,815	635,949	715,577	إجازات موظفين مستحقة
412,064	369,881	198,268	دفعات مقدمة من العملاء
4,442,356	4,727,030	2,554,381	

13 - أسهم خزانة

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 سبتمبر 2021	
9,899,225	9,899,225	9,899,225	عدد الأسهم (سهم) (أ)
%9.89	%9.89	%9.89	النسبة إلى الأسهم المدفوعة (%)
388,050	544,457	1,197,806	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) ربح السهم الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	
(780,149)	(862,794)	40,726	(425,886)	صافي خسارة (ربح) الفترة المتعلقة بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
أسهم	أسهم	أسهم	أسهم	عدد الأسهم القائمة :
100,000,000	100,000,000	100,000,000	100,000,000	عدد الاسهم المصدرة والمدفوعة بالكامل
(9,899,225)	(9,899,225)	(9,899,225)	(9,899,225)	ناقصا : المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزانة
90,100,775	90,100,775	90,100,775	90,100,775	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
فلس	فلس	فلس	فلس	(خسارة) ربح السهم الخاصة بمساهمي الشركة الأم
(8.66)	(9.58)	0.45	(4.73)	

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 الأولية للقطاع هي كما يلي:

30 سبتمبر 2020		31 ديسمبر 2020 (مدقق)		30 سبتمبر 2021			
مطلوبات القطاع	موجودات القطاع	مطلوبات القطاع	موجودات القطاع	مطلوبات القطاع	موجودات القطاع		
6,213,582	5,720,888	8,705,222	6,781,533	10,569,073	6,989,368	قسم تقطيع المعادن وقطع الغيار المستعملة	
2,993,331	9,007,081	2,922,487	8,896,702	2,604,354	9,369,184	قسم الخدمات - أعمال خدمات وصيانة ومقاولات تكييف	
278,360	1,108,381	252,925	1,043,707	256,479	1,077,672	قسم الخدمات - تنظيف	
12,937	5,920,529	31,870	5,865,615	23,609	5,864,051	أخرى	
9,498,210	21,756,879	11,912,504	22,587,557	13,453,515	23,300,275		
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر				الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر			
2020		2021		2020		2021	
نتائج القطاع	إيرادات القطاع	نتائج القطاع	إيرادات القطاع	نتائج القطاع	إيرادات القطاع	نتائج القطاع	إيرادات القطاع
354,310	3,134,709	497,549	1,631,277	93,724	1,185,380	(1,757)	38,388
(93,181)	1,279,301	(73,928)	1,066,324	(44,743)	581,387	(69,033)	278,288
(178,503)	192,936	(160,617)	295,179	(86,699)	62,710	(59,192)	97,893
796,438	5,867,461	1,057,663	7,045,953	291,966	1,942,063	421,702	2,372,211
121,501	1,620,583	68,003	999,120	18,417	393,925	19,096	331,617
(1,493,183)	599,221	(1,906,963)	316,916	(136,984)	340,211	(602,552)	81,615
(492,618)	12,694,211	(518,293)	11,354,769	135,681	4,505,676	(291,736)	3,200,012

16 - حق الانتفاع

إن عمليات الشركة الأم مقامة على أراضي مؤجرة من قبل المجموعة وموطنه لدى الشركة الزميلة، والتي تم تجديد أحد عقود حق الانتفاع بها مع الهيئة العامة للصناعة بتاريخ 19 يونيو 2013 لمدة خمس سنوات تنتهي في 31 مايو 2018. وتم الإخلاء خلال الربع الأول من السنة الحالية تنفيذا 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 التزامات محتملة، كما يلي:

30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر
2020	2020 (مدقق)	2021
9,022,239	9,622,196	9,340,797
21,000	21,541	-
9,043,239	9,643,737	9,340,797

خطابات ضمان
إعتمادات مستندية

إن بعض خطابات الضمان مضمونة مقابل نقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع 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 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:

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

كما في 30 سبتمبر، فإن القيمة العادلة للأدوات المالية تقارب قيمتها الدفترية، لقد قدرت إدارة المجموعة أن القيمة العادلة لموجوداتها ومطلوباتها المالية تقارب قيمتها الدفترية بشكل كبير نظرا لفقر 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 إضطرابات 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 الإئتمان ومخاطر السيولة إلى جانب تطبيق التقديرات والأحكام الهامة المبينه بالتفصيل في إيضاح رقم (35) للبيانات المالية المجمعة السنوية المدققة للمجموعة بتاريخ 31 ديسمبر 2020، ولم تحدث أية تغيرات جوهريّة 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 سبتمبر 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 الإجراء المتخذ من وزير التجارة والصناعة لا يعد قراراً لكونه مقترحاً للعناصر القانونية للقرار الإداري ومخالفاً لقانون الصناعة، ولمواجهة هذا التعسف والمخالفة لأحكام القانون لجأت الشركة الأم للقضاء للدفاع عن حقوقها وحقوق مساهميها فأقامت الدعاوى القضائية فيما يخص هذا الأمر، كما وتحفظت 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.