

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للفترة المنتهية في 31 مارس 2020
(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 31 مارس 2020
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

المحتويات

صفحة	تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
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)

RSM البرزخ وشركاهم

برج الزاوية ٢، الطابق ٤١ و ٤٧
شارع عبدالعزيز حمد الصقر، شرق
ص.ب 2115 السفاهة 13022، دولة الكويت

ت +965 22961000
ف +965 22412761

www.rsm-global/kuwait

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة 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 31 مارس 2020، وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية آنذاك، وبيانات التخيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية آنذاك. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة 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 المجمعة المكثفة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة تشمل مبنياً على توجيه استفسارات للموظفين المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية، وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة الفعلي أقل من ما هو مطبق في عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وهي بالتالي لا تمكننا من التأكيد على أننا على علم بكافة الأحداث الهامة التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق، وبناء عليه فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المجمعة 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 (1) فيما يتعلق بالموقع الحالي للشركة، وإلى إيضاح رقم (18) فيما يتعلق بحقوق الانتفاع المقامة على أراضي مؤجرة من قبل المجموعة وموطنه لدى الشركة الزميلة.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم، وحسب ما ورد إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020، 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.



نايف مساعد البرزخ
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 91
RSM البرزخ وشركاهم

دولة الكويت
11 أغسطس 2020

تدقيق حسابات | ضرائب | استشارات

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامّة)
 وشركاتها التابعة
 بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
 كما في 31 مارس 2020
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدقق)	31 مارس 2020	إيضاحات	الموجودات
				الموجودات المتداولة:
2,026,774	3,278,803	3,262,635	3	نقد ونقد معادل
1,090,829	1,017,988	1,026,514	4	ودائع لأجل
39,715	29,715	29,715	5	استثمارات مربحة
183,495	164,986	164,986	6	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
4,305,222	4,319,765	3,856,140	7	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
453,100	-	400	8	مستحق من طرف ذو صلة إجمالي المبلغ المستحق من العملاء عن أعمال العقود
263,539	-	-		مخزون
2,376,979	1,520,230	1,707,897		مجموع الموجودات المتداولة
10,739,653	10,331,487	10,048,287		
				الموجودات غير المتداولة:
5,457,920	5,456,750	5,456,750	9	استثمار في شركة زميلة
2,386,000	2,390,000	2,390,000		عقارات استثمارية
1,625,375	1,938,197	2,377,753		ممتلكات وعقارات ومعدات
-	511,511	450,508	10	موجودات حق الاستخدام شهرة
406,889	406,889	406,889		مجموع الموجودات غير المتداولة
9,876,184	10,703,347	11,081,900		مجموع الموجودات
20,615,837	21,034,834	21,130,187		
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات المتداولة:
214,778	518,287	452,257	11	بنوك دائنة
1,705,000	1,195,000	1,120,000	12	أقساط عقود تمويل إيجارة قروض لأجل
550,000	750,000	1,320,500		مطلوبات عقود الإيجار - الجزء المتداول
-	259,186	207,822	13	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
2,417,579	3,633,380	3,597,999	14	مستحق الى أطراف ذات صلة
705,339	747,610	754,533	8	مجموع المطلوبات المتداولة
5,592,696	7,103,463	7,453,111		
				المطلوبات غير المتداولة:
-	251,802	254,964	13	مطلوبات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول مخصص مكافأة نهاية الخدمة
819,883	928,282	972,952		مجموع المطلوبات غير المتداولة
819,883	1,180,084	1,227,916		مجموع المطلوبات
6,412,579	8,283,547	8,681,027		
				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)	15	أسهم خزانة
402,450	402,450	402,450		أثر التخفيض في حقوق ملكية شركة تابعة
11,958	-	-		إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
1,672,657	(79,783)	(463,461)		أرباح مرحلة
12,551,023	10,786,625	10,402,947		حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم
1,652,235	1,964,662	2,046,213		الحصص غير المسيطرة
14,203,258	12,751,287	12,449,160		مجموع حقوق الملكية
20,615,837	21,034,834	21,130,187		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (22) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

طارق إبراهيم الموسوي
 نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

مسعود إبراهيم الهولي
 رئيس مجلس الإدارة

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)
 وشركاتها التابعة
 بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
 للفترة المنتهية في 31 مارس 2020
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاحات	
2019	2020		
3,193,353	1,618,397		الإيرادات:
2,875,504	2,919,729		صافي المبيعات
6,068,857	4,538,126		إيرادات الخدمات
(2,676,564)	(1,306,432)		التكاليف:
(2,428,681)	(2,305,472)		تكلفة المبيعات
(5,105,245)	(3,611,904)		تكلفة الخدمات
963,612	926,222		مجمول الربح
(401,094)	(379,772)		المصاريف والأعباء :
(697,567)	(714,566)		تكاليف الموظفين
(119,265)	(84,994)		مصاريف عمومية وإدارية
(54,195)	(38,460)		مصاريف بيعية وتسويقية
(17,400)	(21,874)	7	إستهلاكات
-	(12,221)	10	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
-	(1,258)		إطفاء حق استخدام موجودات
(1,289,521)	(1,253,145)		مصاريف تمويلية لموجودات مستأجرة
			مجموع المصاريف والأعباء
(325,909)	(326,923)		خسائر التشغيل
8,907	5,442		إيرادات فوائد ومراجعات
5,809	390		أرباح فروقات عملة أجنبية
(69,480)	(60,221)		مصاريف تمويلية
68,229	79,185		إيرادات أخرى
(312,444)	(302,127)		خسارة الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
(312,444)	(302,127)		مجموع الخسارة الشاملة للفترة
(371,090)	(383,678)		المتعلق بـ :
58,646	81,551		مساهمي الشركة الأم
(312,444)	(302,127)		الحصص غير المسيطرة
فلس	فلس		
(4.12)	(4.26)	16	خسارة السهم الأساسية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (22) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمع المكنفة.

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (علمة)
 وشركاتها التابعة
 بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
 للفترة المنتهية في 31 مارس 2020
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2019	2020		
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
(312,444)	(302,127)		خسارة الفترة
			تسويات :
128,393	147,189		إستهلاكات
17,400	21,874	7	صافي مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
-	61,003	10	إطفاء موجودات حق استخدام
-	6,188	13	مصاريف تمويلية لموجودات مستأجرة
(8,907)	(5,442)		إيرادات فوائد ومراجعات
69,480	60,221		مصاريف تمويلية
84,874	57,426		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(21,204)	46,332		
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(419,521)	441,751		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
-	(400)		مستحق من طرف ذو صلة
575,303	-		إجمالي المبلغ المستحق من العملاء عن أعمال العقود
1,298,429	(187,667)		مخزون
(1,375,352)	(35,381)		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
6,896	6,923		مستحق الى أطرف ذات صلة
64,551	271,558		التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(26,435)	(12,756)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
38,116	258,802		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
276,754	(8,526)		(المدفوع الى) المحصل من ودائع لأجل
(44,408)	(586,745)		المدفوع لاضافات على ممتلكات وعقارات ومعدات
8,907	5,442		إيرادات فوائد ومراجعات مستلمة
241,253	(589,829)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
(79,557)	(66,030)		المدفوع الى بنوك دائنة
(25,000)	570,500		المحصل من (المدفوع الى) قروض لأجل
-	(75,000)		المدفوع الى أقساط عقود تمويل إيجارة
-	(54,390)	13	صافي الحركة على مطلوبات عقود الإيجار
(69,480)	(60,221)		مصاريف تمويلية مدفوعة
(174,037)	314,859		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
			صافي (النقص) الزيادة في نقد ونقد معادل
105,332	(16,168)		نقد ونقد معادل في بداية الفترة
1,921,442	3,278,803		نقد ونقد معادل في نهاية الفترة
2,026,774	3,262,635	3	

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (22) 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 113/1 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 المكملة لتجارة وإنتاج الخردة أو المساهمة في هذه المشاريع.
 - إدارة وتطوير مناطق بيع وشراء وإنتاج وتصنيع المواد الخردة والمواد المستعملة والصناعات المكملة 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.
 - استقلال الفوائد 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 وأعمال 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 66.48% من قبل شركة أجيلتي للمخازن العمومية - ش.م.ك. (عامة) مدرجة في بورصة الكويت (الشركة الأم الرئيسية).

إن الشركة الأم في الوقت الحالي تتناقش مع الهيئة العامة للصناعة بخصوص الموقع الحالي والمواقع البديلة المتاحة لعملياتها. إن نتيجة هذه النقاشات وتأثيرها على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لا يمكن تقديرها حالياً.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 11 أغسطس 2020.

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 المحاسبية الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة ماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

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 31 مارس 2020، لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

3 - نقد ونقد معادل

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدقق)	31 مارس 2020	
2,026,774	3,153,037	3,130,123	نقد في الصندوق ولدى البنوك
-	125,766	132,512	ودائع بنكية قصيرة الأجل
<u>2,026,774</u>	<u>3,278,803</u>	<u>3,262,635</u>	

كما في 31 مارس 2020، يتراوح معدل العائد على الودائع البنكية قصيرة الأجل من 2.5% إلى 2.75% سنوياً (31 ديسمبر 2019: 2.5% إلى 2.75% سنوياً، 31 مارس 2019: لاشيء سنوياً). تستحق هذه الودائع بمعدل 30 يوم.

كما في 31 مارس 2020، يوجد مبلغ 747,176 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 740,430 دينار كويتي، 31 مارس 2019: 500,000 دينار كويتي) محجوز مقابل خطابات ضمان لصالح المجموعة (إيضاح 19).

4 - ودائع لأجل

يتراوح معدل العائد الفعلي على الودائع لأجل من 2.875% إلى 3.125% سنوياً (31 ديسمبر 2019: 2.875% إلى 3.125% سنوياً، 31 مارس 2019: 1.875% إلى 2.75% سنوياً). تستحق هذه الودائع بمعدل يتراوح ما بين 185 يوم و365 يوم.

إن ودائع لأجل بمبلغ 1,026,514 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019 - 1,017,988 دينار كويتي، 31 مارس 2019: 500,000 دينار كويتي) مرهونة مقابل بعض خطابات الضمان الصادرة لصالح المجموعة (إيضاح 19).

5 - استثمارات مرابحة

يتراوح معدل العائد على استثمارات مرابحة من 1.5% إلى 2% سنوياً (31 ديسمبر 2019: 2% سنوياً، 31 مارس 2019: من 1% إلى 1.43% سنوياً).

إن استثمارات المرابحة بمبلغ 29,715 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 29,715 دينار كويتي، 31 مارس 2019: 39,715 دينار كويتي) مرهونة مقابل بعض خطابات الضمان الصادرة لصالح المجموعة (إيضاح 19).

6 - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدقق)	31 مارس 2020	
183,495	164,986	164,986	غير مسعرة:
183,495	164,986	164,986	أسهم ملكية الإجمالي

إن الحركة على هذا البند هي كما يلي:

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدقق)	31 مارس 2020	
183,495	183,495	164,986	الرصيد في بداية السنة
-	(15,255)	-	إسترداد
-	(2,054)	-	استيعادات
-	(1,200)	-	التغير بالقيمة العادلة خلال السنة
<u>183,495</u>	<u>164,986</u>	<u>164,986</u>	الرصيد في نهاية السنة

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
31 مارس 2020
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

7 - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدقق)	31 مارس 2020	
10,804,916	10,666,922	10,046,351	مدينون تجاريون
955,953	992,020	1,155,179	دفعات مقدمة للموردين
120,440	154,905	166,050	تأمينات مستردة
602,084	751,210	824,220	محجوز ضمان
901,567	621,424	616,011	أخرى
(9,294,979)	(9,193,082)	(9,214,956)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (أ و ب)
4,089,981	3,993,399	3,592,855	
47,963	50,316	45,906	موظفون مدينون
6,355	-	-	مبالغ محجوزة مقابل خطابات ضمان
160,923	226,050	167,379	مصروفات متقدمة
-	50,000	50,000	مدفوع لشراء شركة تابعة جديدة
4,305,222	4,319,765	3,856,140	

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

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020	
9,277,579	9,277,579	9,193,082	الرصيد في بداية الفترة / السنة
17,400	198,302	21,874	المحمل خلال الفترة / السنة
-	(282,799)	-	أثر تصفية شركة تابعة
9,294,979	9,193,082	9,214,956	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

(ب) يتعلق مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بالبند التالي:

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدقق)	31 مارس 2020	
7,661,920	7,718,763	7,740,637	مدينون تجاريون
729,131	853,191	853,191	دفعات مقدمة للموردين
10,222	10,222	10,222	تأمينات مستردة
149,919	149,919	149,919	محجوز ضمان
743,787	460,987	460,987	أخرى
9,294,979	9,193,082	9,214,956	

8 - 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:

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدقق)	31 مارس 2020	مساهمين رئيسيين	شركة زميلة	
453,100	-	400	-	400	مستحق من طرف ذو صلة
705,339	747,610	754,533	754,533	-	مستحق إلى أطراف ذات صلة
-	180,000	180,000	-	-	مصاريق مستحقة

إن الأرصدة المستحقة من / إلى أطراف ذات صلة لا تحمل فائدة ولا يوجد لها تواريخ استحقاق محددة.

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

31 مارس 2019	31 مارس 2020	مساهمين رئيسيين	
(45,535)	(24,863)	(24,863)	مصاريف عمومية وإدارية

مزايا أفراد الإدارة العليا:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2019	2020	
76,240	70,783	مزايا قصيرة الأجل
3,061	3,081	مزايا نهاية الخدمة
79,301	73,864	

9 - 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، ولم يتم تجديد هذا العقد كما هو مبين في إيضاح رقم (18).
 لم تقم المجموعة بإحتساب حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركة الزميلة للفترة المنتهية في 31 مارس 2020، لعدم توفر معلومات مالية مرحلية للشركة الزميلة، وتم إعتبار الحركة خلال الفترة بأنها غير مادية.

10 - 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 الاستخدام هي كما يلي:

المجموع	أرض	مباني سكنية	
511,511	107,195	404,316	الرصيد في بداية الفترة
(61,003)	(11,360)	(49,643)	الإطفاء المحمل على الفترة
450,508	95,835	354,673	صافي القيمة الدفترية

كما في 31 مارس 2020، يوجد لدى الشركة الأم بعض المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار قصيرة الأجل أو التي تخص موجودات ذات القيمة المنخفضة بمبلغ 9,925 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019 : 35,447 دينار كويتي) مدرجة ضمن بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف.

إن الإطفاء المحمل على الفترة موزع كالتالي:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2019	2020	
-	48,782	تكلفة الخدمات
-	12,221	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف
-	61,003	

11 - بنوك دائنة

تسهيلات سحب على المكشوف من بنوك محلية تحمل فائدة بواقع 2.5 % فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي وتستحق بتاريخ 30 سبتمبر 2020 .

12 - أقساط عقود تمويل إيجارة

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدقق)	31 مارس 2020	
1,797,576	1,212,334	1,136,773	إجمالي أقساط عقود تمويل إيجارة
(92,576)	(17,334)	(16,773)	يخصم: المصاريف التمويلية المستقبلية
1,705,000	1,195,000	1,120,000	

إن عقود تمويل إيجارة مقدمة للمجموعة من أحد البنوك المحلية، وذلك مقابل رهن عقارات إستثمارية. إن متوسط معدل فائدة الإقتراض الفعلي يتراوح من 5.33 % إلى 5.44 % للسنة المنتهية في 31 مارس 2020 (31 ديسمبر 2019 : من 6.18 % إلى 6.25 % سنويا ، 31 مارس 2019 : من 6.18 % إلى 6.25 % سنويا)

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)
 وشركاتها التابعة
 إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
 31 مارس 2020
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

13 - مطلوبات عقود الايجار

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

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدقق)	31 مارس 2020	
-	-	510,988	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	661,469	-	أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) في 1 يناير 2019
-	64,226	-	إضافات
-	28,173	6,188	مصاريف تمويلية
-	(242,880)	(54,390)	مدفوعات
-	510,988	462,786	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدقق)	31 مارس 2020	
-	259,186	207,822	الجزء المتداول
-	251,802	254,964	الجزء غير المتداول
-	510,988	462,786	

14 - دائون وأرصدة دائنة أخرى

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدقق)	31 مارس 2020	
631,811	752,846	697,649	دائون تجاريون
1,136,908	1,811,442	1,871,084	مصاريف مستحقة (أ)
11,877	10,360	11,005	دائون موظفون
444,946	409,158	436,454	إجازات موظفين مستحقة
192,037	649,574	581,807	مدفوعات مقدمة من العملاء
2,417,579	3,633,380	3,597,999	

(أ) تتضمن المصاريف المستحقة مبلغ 1,352,516 دينار كويتي تخص مخصص التزام القيمة الاجارية على الشركة من تاريخ 1 يونيو 2018.

15 - أسهم خزانة

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدقق)	31 مارس 2020	
9,899,225	9,899,225	9,899,225	عدد الأسهم (سهم) (أ)
9.90%	9.89%	9.89%	النسبة إلى الأسهم المدفوعة (%)
312,321	494,961	443,990	القيمة السوقية (دينار كويتي)
1,056,623	1,056,623	1,056,623	التكلفة (دينار كويتي)

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.

16 - خسارة السهم الأساسية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم

ليس هناك أسهم عادية مخففة متوقع إصدارها. إن المعلومات الضرورية لاحتساب خسارة السهم الأساسية بناء على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في
 31 مارس

2019	2020
(371,090)	(383,678)
أسهم	أسهم
100,000,000	100,000,000
(9,899,225)	(9,899,225)
90,100,775	90,100,775
فلس	فلس
(4.12)	(4.26)

صافي خسارة الفترة المتعلقة بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)

عدد الأسهم القائمة :

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

خسارة السهم الأساسية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم

17 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 إلى تقطيع، تدوير النفايات البلاستيكية والأنقاض والمخلفات البينية 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 - قسم التقطيع وكبس المعادن

يشمل هذا البند الاستثمارات بأنواعها والشهرة ونشاطات أخرى.

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

31 مارس 2019		31 ديسمبر 2019 (مدقق)		31 مارس 2020	
مطلوبات القطاع	موجودات القطاع	مطلوبات القطاع	موجودات القطاع	مطلوبات القطاع	موجودات القطاع
3,197,764	6,423,324	4,684,545	5,528,439	5,440,052	5,731,161
2,943,410	7,221,919	3,346,137	8,587,174	2,998,432	8,428,763
255,902	893,173	229,439	933,131	218,154	984,381
15,503	6,077,421	23,426	5,986,090	24,389	5,985,882
6,412,579	20,615,837	8,283,547	21,034,834	8,681,027	21,130,187

قسم النفايات وإعدادات التدوير
 قسم الخدمات - أعمال خدمات
 وصيانة ومقاولات تكييف
 قسم الخدمات - تنظيف
 أخرى

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس

2019		2020	
نتائج القطاع	إيرادات القطاع	نتائج القطاع	إيرادات القطاع
121,662	1,468,562	105,208	1,346,133
27,710	1,724,791	(77,804)	272,264
(4,139)	46,500	(61,643)	45,113
140,969	2,119,731	188,160	2,038,743
40,894	626,306	62,757	667,515
(639,540)	82,967	(518,805)	168,358
(312,444)	6,068,857	(302,127)	4,538,126

قسم النفايات - تقطيع المعادن
 قسم النفايات - تدوير النفايات البلاستيكية
 قسم النفايات - النفايات الطبية
 قسم الخدمات - أعمال خدمات وصيانة ومقاولات
 تكييف
 قسم الخدمات - تنظيف
 أخرى

18 - حق الانتفاع
 إن عمليات الشركة الأم مقامة على أراضي مستأجرة من قبل الشركة الزميلة، والتي تم تجديد عقود حق الانتفاع بها مع الهيئة العامة للصناعة بتاريخ 19 يونيو 2013 لمدة خمس سنوات تنتهي في 31 مايو 2018.

خلال سنة 2018، قامت الشركة باكمال اجراءات تحويل الأرض المضافة في منطقة ميناء عبدالله كيديل الأرض موجود حالي.

19 - التزامات محتملة
 يوجد على المجموعة إلتزامات محتملة كما في 31 مارس 2020، كما يلي:

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (منقح)	31 مارس 2020	
8,928,414	8,943,596	8,682,529	خطابات ضمان
117,055	-	-	إعتمادات مستندية
9,045,469	8,943,596	8,682,529	

إن بعض خطابات الضمان مضمونة مقابل نقد ونقد معادل، ودائع لأجل وإستثمارات مرابحة (إيضاح 3، 4، 5).

20 - 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 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:

31 مارس 2020			
المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع	
-	164,986	164,986	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
949,000	1,441,000	2,390,000	عقارات استثمارية
949,000	1,605,986	2,554,986	المجموع
31 ديسمبر 2019			
المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع	
-	164,986	164,986	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
949,000	1,441,000	2,390,000	عقارات استثمارية
949,000	1,605,986	2,554,986	المجموع

31 مارس 2019		
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني
183,495	183,495	-
2,386,000	1,441,000	945,000
2,569,495	1,624,495	945,000

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
 عقارات استثمارية
 المجموع

كما في 31 مارس، 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.

- 21 - الجمعية العامة السنوية لمساهمي الشركة الأم
 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.
 وافقت الجمعية العامة العادية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 5 مايو 2019، على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، لم يتم توزيع أرباح أو مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

- 22 - أحداث هامة
 تتمثل الأحداث الهامة في استمرار فيروس كورونا (COVID 19) المنتشر منذ أوائل عام 2020 في التقدم والتطور. أثرت هذه الأحداث على العمليات التشغيلية للمجموعة من خلال انخفاض صافي قيمة الموجودات كما في 31 مارس 2020.

لا يزال مدى ومدة الأثر الاقتصادي لهذه الأحداث غير مؤكد، حيث أنه يعتمد على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بدقة في هذا الوقت، مثل معدل انتقال الفيروس ومدى فعالية إجراء الاحتواء المتخذة. نظرا لعدم اليقين المستمر المتعلق بالأثر الاقتصادي، لا يمكن إجراء تقدير موثوق للتأثير في الوقت الحالي. ولكن قد يؤثر على البيانات المالية في التقديرات المستقبلية، وقد يختلف حجم ومقدار التأثير وفقا للمدى والفترة التي من المتوقع أن تنتهي هذه الأحداث وآثارها.