

شركة المعادن والصناعات التحويلية – ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للفترة المنتهية في 31 مارس 2023
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للفترة المنتهية في 31 مارس 2023
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

المحتويات

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

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

RSM البزيع وشركاهم

برج الراية ٢، الطابق ٤١ و ٤٢
شارع عبدالعزيز حمد الصقر، شرق
ص.ب 2115 الصفاة 13022، دولة الكويت

ت +965 22961000

ف +965 22412761

www.rsm.global/kuwait

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعثة

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

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في 31 مارس 2023، وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر وبيانات التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعثة المرفقة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية آنذاك. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعثة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي" من مسؤولية إدارة الشركة الأم. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعثة المرفقة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المجمعثة 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 (9) فيما يتعلق بحق انتفاع أرض مستأجرة من قبل المجموعة، موطن لدى الشركة الزميلة.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعثة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم، وحسب ما ورد إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023، 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 التأجير غير المنصوص عليه في النظام الأساسي للشركة الأم.

كذلك خلال مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية للقانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال وتنظيم الأوراق المالية ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليهما خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2023، على وجه يؤثر مادياً في المركز المالي للشركة الأم أو نتائج أعمالها.



د. شعيب عبدالله شعيب

مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 33

RSM البزيع وشركاهم

دولة الكويت

14 مايو 2023

تدقيق حسابات | ضرائب | استشارات

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2023
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	31 مارس 2023	إيضاحات	الموجودات
				الموجودات المتداولة:
5,186,670	2,565,034	2,498,927	3	نقد ونقد معادل
1,093,269	3,072,276	3,080,359	4	ودائع لأجل
3,973,968	4,973,648	4,740,804		مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
241,375	163,776	1,900	5	مستحق من أطراف ذات صلة
161,031	80,850	109,626		مخزون
10,656,313	10,855,584	10,431,616		مجموع الموجودات المتداولة
				الموجودات غير المتداولة:
34,972	34,972	34,972		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
6,023,828	6,797,486	6,797,486		استثمار في شركة زميلة
1,420,000	1,420,000	1,420,000		عقارات استثمارية
3,284,888	5,533,122	5,915,067		ممتلكات وعقارات ومعدات
2,410,786	2,015,042	2,085,981		موجودات حق الاستخدام
406,889	406,889	406,889		شهرة
13,581,363	16,207,511	16,660,395		مجموع الموجودات غير المتداولة
24,237,676	27,063,095	27,092,011		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات المتداولة:
241,624	-	-		بنوك دانة
325,000	-	-		أقساط عقود تمويل إجازة
1,058,000	1,058,000	1,058,000	6	قروض لأجل
421,756	439,019	453,221		مطلوبات عقود الإيجار
2,879,933	3,323,485	3,518,726		دائنون وأرصدة دانة أخرى
2,206,003	2,907,394	2,886,558	5	مستحق إلى أطراف ذات صلة
7,132,316	7,727,898	7,916,505		مجموع المطلوبات المتداولة
				المطلوبات غير المتداولة:
4,081,949	6,096,525	6,339,525	6	قروض لأجل
2,287,483	1,976,600	1,934,544		مطلوبات عقود الإيجار
1,082,332	1,063,141	1,099,366		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
7,451,764	9,136,266	9,373,435		مجموع المطلوبات غير المتداولة
14,584,080	16,864,164	17,289,940		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)	7	أسهم خزانة
402,450	402,450	402,450		أثر التغير في حقوق ملكية شركة تابعة
(3,775,226)	(3,411,967)	(3,384,594)		خسائر متراكمة
7,091,182	7,454,441	7,481,814		مجموع حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
2,562,414	2,744,490	2,320,257		الحصص غير المسيطرة
9,653,596	10,198,931	9,802,071		مجموع حقوق الملكية
24,237,676	27,063,095	27,092,011		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (14) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

طارق إبراهيم محمد الموسى
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

مساعد إبراهيم الهولي
رئيس مجلس الإدارة

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)
 وشركاتها التابعة
 بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
 للفترة المنتهية في 31 مارس 2023
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2022	2023		
800,640	5,436		الإيرادات:
2,523,881	2,628,629		صافي المبيعات
256,227	425,466		إيرادات خدمات
3,580,748	3,059,531		إيرادات الإيجارات
			التكاليف:
(634,211)	(7,131)		تكلفة المبيعات
(1,891,571)	(1,945,908)		تكلفة الخدمات
(183,017)	(249,003)		تكلفة الإيجارات
(2,708,799)	(2,202,042)		
871,949	857,489		مجمول الربح
(287,025)	(246,337)		تكاليف الموظفين
(116,741)	(146,248)		مصاريف عمومية وإدارية
(14,321)	(2,253)		مصاريف بيعية وتسويقية
(110,780)	(110,610)		إستهلاك
(120,350)	(122,804)		إطفاء موجودات حق الاستخدام
(649,217)	(628,252)		
222,732	229,237		ربح التشغيل
5,467	19,376		إيرادات فوائد
21,715	-		أرباح فروقات عملة أجنبية
54,050	1,000		أرباح بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
(80,794)	(181,495)		مصاريف تمويلية
(116,902)	-		مستحقات ضريبية
64,281	27,272		إيرادات أخرى
170,549	95,390		ربح الفترة قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة
-	(1,607)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	(643)		حصة الزكاة
170,549	93,140		ربح الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
170,549	93,140		مجموع الدخل الشامل للفترة
			المتعلق بـ:
52,884	27,373		مساهمي الشركة الأم
117,665	65,767		الحصص غير المسيطرة
170,549	93,140		
فلس	فلس		
0.59	0.30	8	ربحية السهم الأساسية والمخفضة المتعلقة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (14) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)
 وشركاتها التابعة
 بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
 للفترة المنتهية في 31 مارس 2023
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم

مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	أثر التغير في حقوق ملكية شركة تابعة						رأس المال	
		المجموع الجزئي	خسائر متراكمة	أسهام خزانة	احتياطي إجباري	أثر التغير في حقوق ملكية شركة تابعة	خسائر متراكمة		
10,198,931	2,744,490	7,454,441	(3,411,967)	402,450	(1,056,623)	1,520,581	10,000,000	الرصيد كما في 1 يناير 2023	
93,140	65,767	27,373	27,373	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة	
(490,000)	(490,000)	-	-	-	-	-	-	توزيعات إلى الحصص غير المسيطرة	
9,802,071	2,320,257	7,481,814	(3,384,594)	402,450	(1,056,623)	1,520,581	10,000,000	الرصيد كما في 31 مارس 2023	
9,483,047	2,444,749	7,038,298	(3,828,110)	402,450	(1,056,623)	1,520,581	10,000,000	الرصيد كما في 1 يناير 2022	
170,549	117,665	52,884	52,884	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة	
9,653,596	2,562,414	7,091,182	(3,775,226)	402,450	(1,056,623)	1,520,581	10,000,000	الرصيد كما في 31 مارس 2022	

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (14) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامّة)
 وشركاتها التابعة
 بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
 للفترة المنتهية في 31 مارس 2023
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح
2022	2023	
170,549	95,390	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: ربح الفترة قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة
		تسويات:
110,780	110,610	إستهلاك
(54,050)	(1,000)	ربح بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
120,350	122,804	إطفاء موجودات حق الاستخدام
(5,467)	(19,376)	إيرادات فوائد
80,794	181,495	مصاريف تمويلية
52,041	53,596	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
116,902	-	مخصصات أخرى
591,899	543,519	
521,543	232,844	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(34,886)	14,428	صافي الحركة على أطراف ذات صلة
596,959	(28,776)	مخزون
(218,627)	192,991	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
1,456,888	955,006	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(83,954)	(17,371)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
1,372,934	937,635	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(2,973)	(8,083)	ودائع لأجل
(289,147)	(492,601)	المدفوع لشراء ممتلكات وعقارات ومعدات
54,050	1,046	المحصل من بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
5,467	19,376	إيرادات فوائد مستلمه
(232,603)	(480,262)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
30,843	-	صافي الحركة على بنوك دائنة
(25,000)	-	صافي الحركة على أقساط عقود تمويل إجارة
205,766	243,000	صافي الحركة على قروض لأجل
(211,490)	(246,900)	المدفوع من مطلوبات عقود الإيجار
-	(490,000)	توزيعات مدفوعة للحصص غير المسيطرة
(16,053)	(29,580)	مصاريف تمويلية مدفوعة
(15,934)	(523,480)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
1,124,397	(66,107)	صافي (النقص) الزيادة في نقد ونقد معادل
-	(55,484)	صافي الحركة على نقد محتجز مقابل خطابات ضمان
3,455,484	1,948,894	نقد ونقد معادل في بداية الفترة
4,579,881	1,827,303	نقد ونقد معادل في نهاية الفترة

3

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (14) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعّة 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 سبتمبر 1987، وتعديلاته اللاحقة، وأخرها ما تم التأسيس 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 أجيائي 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 14 مايو 2023.

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 للفترة ماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

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 2023، ليس لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة.

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، ويجب أن يتم الأطلاع عليها بالمقارنة مع البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل للمعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 31 مارس 2023، لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

3-

نقد ونقد معادل

	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	31 مارس 2023	
	2,592,745	1,848,927	نقد في الصندوق ولدى البنوك
	2,593,925	650,000	ودائع بنكية قصيرة الأجل
	5,186,670	2,498,927	
	(606,789)	(671,624)	ناقصا: نقد محتجز مقابل خطابات ضمان
	4,579,881	1,827,303	نقد ونقد معادل كما في بيان التدفقات النقدية المجمع

تراوح معدل الفائدة الفعلي على الودائع البنكية قصيرة الأجل من 4.25% إلى 5% سنوياً (31 ديسمبر 2022: 4% سنوياً، 31 مارس 2022: 1.2% إلى 1.5%)، تستحق هذه الودائع تعاقدياً بمعدل من 30 - 90 يوم، وهي مقومة بالدينار الكويتي.

كما في 31 مارس 2023، يوجد مبلغ 671,624 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 616,140 دينار كويتي، 31 مارس 2022: 606,789 دينار كويتي) محتجز مقابل خطابات ضمان (إيضاح 10).

4-

ودائع لأجل

تراوح معدل العائد الفعلي على الودائع لأجل من 3.25% إلى 4.25% سنوياً (31 ديسمبر 2022: 2.125% إلى 4.250% سنوياً، 31 مارس 2022: 1.125% إلى 1.250% سنوياً). تستحق هذه الودائع بمعدل يتراوح ما بين 185 إلى 365 يوم.

إن وديان لأجل بمبلغ 826,612 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 885,412 دينار كويتي، 31 مارس 2022: 869,415 دينار كويتي) مرهونة مقابل خطابات ضمان (إيضاح 10).

5- الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات صلة

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

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

الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف:

31 ديسمبر 2022 (مدقق)	31 مارس 2023	شركة زميلة	شركات تحت سيطرة مشتركة	مساهم رئيسي	
241,375	163,776	1,900	-	-	مستحق من أطراف ذات صلة
75,728	82,868	-	-	-	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(2,206,003)	(2,907,394)	(2,886,558)	(152,979)	(2,733,579)	مستحق إلى أطراف ذات صلة
(180,000)	(538,690)	(718,724)	(538,724)	(180,000)	مصاريف مستحقة
(3,158,500)	(5,451,600)	(5,796,600)	(5,796,600)	-	قرض لأجل (إيضاح 6)

وافقت الجمعية العامة العادية السنوية للمساهمين المنعقدة في 25 يونيو 2021، على عقد تسهيل قرض قابل للتحويل إلى أسهم، بحد أقصى 10,000,000 دينار كويتي، من شركة أجيلتي الدولية للاستثمارات - ذ.م.م. (شركة تابعة للشركة الأم الرئيسية). خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2023، سحبت الشركة الأم مبلغ إضافي منه بقيمة 345,000 دينار كويتي. يستحق هذا القرض خلال 60 شهراً تبدأ من تاريخ 12 أبريل 2021، نقداً أو إذا اختار المقرض تحويله إلى أسهم عادية (إيضاح 6)، ويحمل معدل فائدة بنسبة 4% سنوياً فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي.

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		شركات تحت سيطرة مشتركة	مساهم رئيسي	
2022	2023	(126,612)	-	مصاريف تمويلية
(44,637)	(126,612)	-	(21,630)	مصاريف عمومية وإدارية
(18,843)	(21,630)	-		

مزايا أفراد الإدارة العليا:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2022	2023	مزايا قصيرة الأجل
78,008	85,956	مزايا نهاية الخدمة
3,377	3,603	
81,385	89,559	

6- قروض لأجل

31 ديسمبر 2022 (مدقق)	31 مارس 2023	العملة	تاريخ الاستحقاق	
650,000	650,000	دينار كويتي	31 أغسطس 2023	قرض ممنوح من بنك محلي يحمل فائدة بنسبة 2.5% سنوياً فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي.
1,331,449	1,052,925	دينار كويتي	30 يونيو 2025	قرض ممنوح من بنك محلي يحمل فائدة بنسبة 3% سنوياً فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي.
3,158,500	5,451,600	دينار كويتي	12 أبريل 2026	قرض ممنوح من طرف ذي صلة يحمل فائدة بنسبة 4% سنوياً فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي (أ)
5,139,949	7,154,525			
	5,796,600			
	7,397,525			

إن الضمانات المقدمة للقروض أعلاه هي حوالة حق على إيرادات بعض العقود.

(أ) بتاريخ 12 أبريل 2021، أبرمت الشركة الأم عقد قرض مع شركة طرف ذي صلة (شركة تحت سيطرة مشتركة) (إيضاح 5)، بحد أقصى مبلغ 10,000,000 دينار كويتي، يتحمل فائدة بواقع 4% سنوياً فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي، يستحق السداد في تاريخ أي من الآتي يقع أولاً:

- أ - بعد إنقضاء خمس سنوات من تاريخ 12 أبريل 2021، أو
 - عند حدوث تغيير في سيطرة الشركة الأم الرئيسية على الشركة الأم.
 ب - عند تسريع طلب السداد في حالة وقوع تعسر أو في حالة السداد المبكر.

إن القرض أعلاه قابل للتحويل إلى أسهم عادية باستخدام سعر تحويل 100 فلس، في تاريخ السداد أو قبله، طبقاً لاختيار المقرض.

خلال السنة المنتهية في 31 مارس 2023، قامت الشركة الأم بسحب مبلغ إضافي بقيمة 345,000 دينار كويتي من تسهيلات القرض الممنوح.

تم تصنيف القروض لأجل في بيان المركز المالي المجموع كما يلي:

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	31 مارس 2023	
1,058,000	1,058,000	1,058,000	الجزء المتداول
4,081,949	6,096,525	6,339,525	الجزء غير المتداول
5,139,949	7,154,525	7,397,525	

7- أسهم خزانة

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	31 مارس 2023	
9,899,225	9,899,225	9,899,225	عدد الأسهم
9.89%	9.89%	9.89%	النسبة إلى الأسهم المدفوعة
821,636	494,961	702,845	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 الإجباري بما يساوي رصيد أسهم الخزانة كما في 31 مارس 2023. إن هذا الرصيد غير قابل للتوزيع طوال فترة الاحتفاظ بأسهم الخزانة.

8-

ربحية السهم الأساسية والمخفضة المتعلقة بمساهمي الشركة الأم ليس هناك أسهم عادية مخفضة متوقع إصدارها. إن المعلومات الضرورية لاحتساب ربحية السهم الأساسية بناءً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة هي كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2022	2023	
52,884	27,373	ربحية الفترة المتعلقة بمساهمي الشركة الأم
أسهم	أسهم	
100,000,000	100,000,000	عدد الأسهم القائمة:
(9,899,225)	(9,899,225)	عدد الأسهم المصدرة والمدفوعة بالكامل
90,100,775	90,100,775	ناقصاً: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزانة
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
فلس	فلس	
0.59	0.30	ربحية السهم الأساسية والمخفضة المتعلقة بمساهمي الشركة الأم

كما في 31 مارس 2023، يوجد قرض لأجل قابل للتحويل إلى أسهم عادية (إيضاح 6)، لم يكن له تأثير مخفف على ربحية السهم الأساسية بسبب طبيعته.

9- حق الانتفاع

إن عمليات الشركة الأم مقامة على قسيمة 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 توظيف معتمد من الهيئة العامة للصناعة.

10- التزامات محتملة

يوجد على المجموعة إلتزامات محتملة هي كما يلي:

	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	31 مارس 2023	
	8,608,835	10,181,493	خطابات ضمان

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

11- الجمعية العامة السنوية لمساهمي الشركة الأم

وافقت الجمعية العامة العادية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 1 مايو 2023، على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022، كما وافقت على عدم توزيع أرباح نقدية أو مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

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 مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

12- المطالبات القضائية

بتاريخ 13 يونيو 2017 قامت الشركة الأم بتقديم مطالبة مالية بقيمة 25,415,961 دينار كويتي، والتي ما زالت قيد الدراسة لدى الهيئة العامة للصناعة ووزارة التجارة والصناعة، والتي أحالت الموضوع إلى مجلس الوزراء الموقر، وذلك لفحص اللجنة المختصة بتقدير التعويضات، حيث أن هذه المطالبة تستند إلى أحقية الشركة الأم بالتعويض (إعمالاً لمبدأ التعويض المقرر بموجب القانون رقم 105 / 1980 في شأن أملاك الدولة ولائحته التنفيذية، والمقرر كذلك بموجب العقد المبرم مع الهيئة العامة للصناعة بشأن استغلال القسيمة عقد رقم 27 / 2013 المؤرخ في 19 يونيو 2013)، ووفقاً لحالات مماثلة في نفس الموقع الجغرافي.

خلال اجتماع الشركة الأم مع الهيئة العامة للصناعة بتاريخ 29 سبتمبر 2019 تم الاتفاق على أن يتم توفير موقع بديل للشركة الأم الذي كان قائم به المبنى الإداري والمصنع وقسائم تشوين السكراب في جنوب أمغرة على أن يتم نقل موقع الشركة الأم للموقع الجديد بعد إيصال التيار الكهربائي واعتماد المخطط التنظيمي الخاص به. إلا أنه قامت الجهات الإدارية بإصدار قرار بتاريخ 25 يناير 2021، بإزالة وإخلاء الشركة الأم من موقعها من دون استكمال الإجراءات البديلة، والذي يمثل مخالفة لما تم الاتفاق عليه.

وبالتالي، أرتأت الشركة الأم أن مخالفة الجهة الإدارية لهذا الاتفاق قد أصابها بإضرار على أثرها أعدت مطالبة مالية تكمليلية لمطالبتها السابقة ليكون إجمالي المطالبة مبلغ وقدره 58,500,000 دينار كويتي.

تم رفع الأمر إلى الجهات القضائية، حيث بتاريخ 22 يونيو 2022، قضت محكمة أول درجة بقبول الدعوى شكلاً ورفضها من حيث المضمون. استأنفت الشركة الأم الحكم الصادر أمام محكمة الاستئناف، والتي قضت في جلساتها بتاريخ 21 نوفمبر 2022، بقبول الاستئناف شكلاً ورفضه من حيث المضمون وتأييد الحكم المستأنف.

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.

13- 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 الاولية للقطاعات هي كما يلي:

31 مارس 2022		31 ديسمبر 2022 (مدقق)		31 مارس 2023	
مطلوبات القطاع	موجودات القطاع	مطلوبات القطاع	موجودات القطاع	مطلوبات القطاع	موجودات القطاع
11,631,849	7,312,565	14,777,435	10,106,347	15,094,827	10,533,120
2,633,422	9,485,345	1,817,826	8,692,509	1,993,658	8,472,383
278,315	1,018,577	237,232	1,069,948	163,357	893,482
40,494	6,421,189	31,671	7,194,291	38,098	7,193,026
14,584,080	24,237,676	16,864,164	27,063,095	17,289,940	27,092,011

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس			
2022		2023	
نتائج القطاع	إيرادات القطاع	نتائج القطاع	إيرادات القطاع
176,317	608,048	3,145	5,436
(122,599)	192,592	(691)	-
(61,464)	107,893	95,952	444,861
354,772	2,111,153	303,209	2,091,721
28,089	350,723	(62,990)	92,047
(204,566)	210,339	(245,485)	425,466
170,549	3,580,748	93,140	3,059,531

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

14- 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 2023

المجموع	المستوى الثالث
34,972	34,972
1,420,000	1,420,000
<u>1,454,972</u>	<u>1,454,972</u>

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

31 ديسمبر 2022

المجموع	المستوى الثالث
34,972	34,972
1,420,000	1,420,000
<u>1,454,972</u>	<u>1,454,972</u>

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

31 مارس 2022

المجموع	المستوى الثالث
34,972	34,972
1,420,000	1,420,000
<u>1,454,972</u>	<u>1,454,972</u>

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

خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2023، لم تتم أي تحويلات ما بين مستويات قياس القيمة العادلة.