

شركة المعادن والصناعات التحويلية – ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للفترة المنتهية في 30 يونيو 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 30 يونيو 2023
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

المحتويات

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

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعفة المكثفة

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 30 يونيو 2023، 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 "التقارير المالية المرحلية" 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 مبدئياً على توجيه استفسارات للموظفين المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية، وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة الفعلي أقل من ما هو مطبق في عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وهي بالتالي لا تمكننا من التأكيد على أننا على علم بكافة الأحداث الهامة التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق، وبناء عليه فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

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

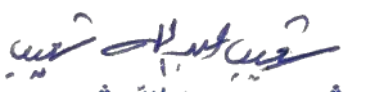
من دون التحفظ على استنتاجنا، نود أن نشير إلى إيضاح رقم (9) فيما يتعلق بحق انتفاع أرض مستأجرة من قبل المجموعة، موطن لدى الشركة الزميلة.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعفة 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 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 فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 البرزيع وشركاهم


د. شعيب عبدالله شعيب
مراقب حسابات
مرخص فئة أ رقم 33

دولة الكويت
10 أغسطس 2023

تدقيق حسابات | ضرائب | استشارات

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)
 وشركاتها التابعة
 بيان المركز المالي المرحلي المجموع المكثف (غير مدقق)
 كما في 30 يونيو 2023
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 يونيو 2023	إيضاحات	الموجودات
				الموجودات المتداولة:
4,446,926	2,565,034	1,763,388	3	نقد ونقد معادل
1,094,165	3,072,276	3,580,359	4	ودائع لأجل
4,555,728	4,973,648	5,874,591		مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
313,376	163,776	124,276	5	مستحق من أطراف ذات صلة
105,252	80,850	95,578		مخزون
10,515,447	10,855,584	11,438,192		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		عقار استثماري
4,088,310	5,533,122	6,288,928		ممتلكات وعقارات ومعدات
2,247,064	2,015,042	1,969,569		موجودات حق الاستخدام
406,889	406,889	406,889		شهرة
14,221,063	16,207,511	16,917,844		مجموع الموجودات غير المتداولة
24,736,510	27,063,095	28,356,036		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات المتداولة:
167,562	-	-		بنوك دانة
300,000	-	-		أقساط عقود تمويل إجارة
1,058,000	1,058,000	1,058,000	6	قروض لأجل
350,422	439,019	421,815		مطلوبات عقود الإيجار
3,073,378	2,964,795	3,209,173		دائنون وأرصدة دانة أخرى
2,238,296	3,266,084	3,513,718	5	مستحق إلى أطراف ذات صلة
7,187,658	7,727,898	8,202,706		مجموع المطلوبات المتداولة
				المطلوبات غير المتداولة:
4,577,425	6,096,525	6,999,775	6	قروض لأجل
2,258,937	1,976,600	1,936,917		مطلوبات عقود الإيجار
1,032,936	1,063,141	1,140,831		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
7,869,298	9,136,266	10,077,523		مجموع المطلوبات غير المتداولة
15,056,956	16,864,164	18,280,229		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
(3,892,620)	(3,411,967)	(3,250,904)		خسائر متراكمة
6,973,788	7,454,441	7,615,504		مجموع حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
2,705,766	2,744,490	2,460,303		الحصص غير المسيطرة
9,679,554	10,198,931	10,075,807		مجموع حقوق الملكية
24,736,510	27,063,095	28,356,036		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

طارق إبراهيم محمد موسى
 نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

مساعد إبراهيم الهولي
 رئيس مجلس الإدارة

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامه)
 وشركاتها التابعة
 بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
 للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2022	2023	2022	2023		
845,706	5,436	45,066	-		الإيرادات:
4,947,333	5,422,023	2,423,473	2,793,394		صافي المبيعات
612,686	852,652	353,389	427,186		إيرادات خدمات
6,405,725	6,280,111	2,821,928	3,220,580		إيرادات الإيجارات
(695,377)	(7,131)	(61,166)	-		التكاليف:
(3,758,180)	(3,839,662)	(1,722,951)	(1,893,754)		تكلفة المبيعات
(392,776)	(534,423)	(209,759)	(285,420)		تكلفة الخدمات
(4,846,333)	(4,381,216)	(1,993,876)	(2,179,174)		تكلفة الإيجارات
1,559,392	1,898,895	828,052	1,041,406		مجمّل الربح
(580,045)	(504,701)	(293,020)	(258,364)		تكاليف الموظفين
(235,438)	(310,185)	(147,097)	(163,937)		مصاريف عمومية وإدارية
(51,197)	(4,365)	(11,494)	(2,112)		مصاريف بيعية وتسويقية
(192,685)	(223,918)	(175,247)	(113,308)		إستهلاك
(236,360)	(239,098)	(166,325)	(116,294)		إطفاء موجودات حق الاستخدام
(1,295,725)	(1,282,267)	(793,183)	(654,015)		
263,667	616,628	34,869	387,391		ربح التشغيل
17,681	37,782	12,214	18,406		إيرادات فوائد
1,094	104	(20,621)	104		أرباح فروقات عملة أجنبية
54,050	1,650	-	650		أرباح بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
(175,296)	(307,135)	(91,485)	(125,640)		مصاريف تمويلية
(116,902)	-	-	-		مستحقات ضريبية
152,213	46,506	90,981	19,234		إيرادات أخرى
196,507	395,535	25,958	300,145		ربح الفترة قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	(6,185)	-	(4,578)		وحصة الزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	(2,474)	-	(1,831)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	(20,000)	-	(20,000)		حصة الزكاة
196,507	366,876	25,958	273,736		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	-	-	-		ربح الفترة
196,507	366,876	25,958	273,736		الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-		مجموع الدخل الشامل للفترة
(64,510)	161,063	(117,394)	133,690		المتعلق بـ:
261,017	205,813	143,352	140,046		مساهمي الشركة الأم
196,507	366,876	25,958	273,736		الحصص غير المسيطرة
فلس	فلس	فلس	فلس		
(0.72)	1.79	(1.30)	1.48	8	ربحية (خسارة) السهم الأساسية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم
0.23	2.27	-	1.31	8	ربحية السهم المخففة المتعلقة بمساهمي الشركة الأم

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

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)
 وشركاتها التابعة
 بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
 للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم								
مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	المجموع الجزئي	خسائر متراكمة	أثر التغير في حقوق ملكية شركة تابعة			رأس المال	
				أسهم خزانة	احتياطي إجباري	شركة تابعة		
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
366,876	205,813	161,063	161,063	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(490,000)	(490,000)	-	-	-	-	-	-	توزيعات إلى الحصص غير المسيطرة
10,075,807	2,460,303	7,615,504	(3,250,904)	402,450	(1,056,623)	1,520,581	10,000,000	الرصيد كما في 30 يونيو 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
196,507	261,017	(64,510)	(64,510)	-	-	-	-	مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة
9,679,554	2,705,766	6,973,788	(3,892,620)	402,450	(1,056,623)	1,520,581	10,000,000	الرصيد كما في 30 يونيو 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 30 يونيو 2023
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2022	2023	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		ربح الفترة قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
196,507	395,535	
		تسويات:
		إستهلاك
192,685	223,918	
(54,050)	(1,650)	ربح بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
(293)	-	ربح استبعاد عقود إيجار
236,360	239,098	إطفاء موجودات حق الاستخدام
(17,681)	(37,782)	إيرادات فوائد
175,296	307,135	مصاريف تمويلية
103,574	108,021	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
116,902	-	المستحقات الضريبية
949,300	1,234,275	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(60,217)	(900,943)	صافي الحركة على أطراف ذات صلة
(40,326)	87,592	مخزون
652,738	(14,728)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(25,182)	235,719	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
1,476,313	641,915	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(184,883)	(30,331)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
-	(20,000)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
1,291,430	591,584	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
		ودائع لأجل
(3,869)	(508,083)	المدفوع لشراء ممتلكات وعقارات ومعدات
(1,174,474)	(980,020)	المحصل من بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
54,050	1,946	إيرادات فوائد مستلمة
17,681	37,782	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(1,106,612)	(1,448,375)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
		صافي الحركة على بنوك دائنة
(43,219)	-	صافي الحركة على أقساط عقود تمويل إجارة
(50,000)	-	صافي الحركة على قروض لأجل
701,242	903,250	المدفوع من مطلوبات عقود الإيجار
(278,354)	(300,300)	توزيعات مدفوعة للحصص غير المسيطرة
-	(490,000)	مصاريف تمويلية مدفوعة
(129,834)	(57,805)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
199,835	55,145	
		صافي (النقص) الزيادة في نقد ونقد معادل
384,653	(801,646)	صافي الحركة على نقد محتجز
(279,861)	(148,497)	نقد ونقد معادل في بداية الفترة
3,455,484	1,948,894	نقد ونقد معادل في نهاية الفترة
3,560,276	998,751	

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. (عامّة) ("الشركة الأم الرئيسية") والمدرجة في بورصة الكويت.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 10 أغسطس 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 30 يونيو 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)	30 يونيو 2023	
	2,034,438	1,613,388	نقد في الصندوق ولدى البنوك
	2,412,488	150,000	ودائع بنكية قصيرة الأجل
	4,446,926	1,763,388	
	(886,650)	(764,637)	ناقصاً: نقد محتجز مقابل خطابات ضمان
	3,560,276	998,751	نقد ونقد معادل كما في بيان التدفقات النقدية المجمع

بلغ معدل الفائدة الفعلي على الودائع البنكية قصيرة الأجل 4.125% سنوياً (31 ديسمبر 2022: 4%، 30 يونيو 2022: 1.4% إلى 1.9%)، تستحق هذه الودائع تعاقدياً بمعدل من 30 - 90 يوم، وهي مقومة بالدينار الكويتي.

كما في 30 يونيو 2023، يوجد مبلغ 764,637 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 616,140 دينار كويتي، 30 يونيو 2022: 886,650 دينار كويتي) محتجز مقابل خطابات ضمان (إيضاح 10).

-4

ودائع لأجل

تراوح معدل العائد الفعلي على الودائع لأجل من 3.25% إلى 5.2% سنوياً (31 ديسمبر 2022: 2.125% إلى 4.250% سنوياً، 30 يونيو 2022: 1.125% إلى 1.250% سنوياً). تستحق هذه الودائع بمعدل يتراوح ما بين 185 إلى 365 يوم.

إن ودايع لأجل بمبلغ 890,186 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 885,412 دينار كويتي، 30 يونيو 2022: 773,587 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

30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 يونيو 2023	أخرى	شركة زميلة	شركات تحت سيطرة مشتركة	مساهم رئيسي	
313,376	163,776	124,276	122,376	1,900	-	-	مستحق من أطراف ذات صلة
-	82,868	-	-	-	-	-	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(2,238,296)	(3,266,084)	(3,513,718)	-	-	(678,239)	(2,835,479)	مستحق إلى أطراف ذات صلة
(180,000)	(180,000)	(180,000)	-	-	-	(180,000)	مصاريف مستحقة
(3,728,500)	(5,451,600)	(6,558,850)	-	-	(6,558,850)	-	قروض 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 30 يونيو 2023، سحبت الشركة الأم مبلغ إضافي منه بقيمة 1,107,250 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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو				شركات تحت سيطرة مشتركة		مساهم رئيسي		
2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	
(96,903)	(199,542)	(96,903)	(199,542)	(199,542)	-	-	-	مصاريف تمويلية
(38,592)	(43,206)	(38,592)	(43,206)	-	(43,206)	-	-	مصاريف عمومية وإدارية
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو				الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو				
2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	
156,779	172,442	156,779	172,442	78,771	86,486	-	-	مزاي قصيرة الأجل
6,755	7,212	6,755	7,212	3,378	3,609	-	-	مزاي نهاية الخدمة
-	20,000	-	20,000	-	20,000	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
163,534	199,654	163,534	199,654	82,149	110,095	-	-	

6- قروض لأجل

30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 يونيو 2023	العملة	تاريخ الاستحقاق	
650,000	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.
1,256,925	1,052,925	848,925	دينار كويتي	30 يونيو 2025	قرض ممنوح من بنك محلي يحمل فائدة بنسبة 3% سنوياً فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي.
3,728,500	5,451,600	6,558,850	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)
<u>5,635,425</u>	<u>7,154,525</u>	<u>8,057,775</u>			

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 تغير 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 30 يونيو 2023، قامت الشركة الأم بسحب مبلغ إضافي بقيمة 1,107,250 دينار كويتي من تسهيلات القرض الممنوح.

تم تصنيف القروض لأجل كما يلي:

30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 يونيو 2023	
1,058,000	1,058,000	1,058,000	الجزء المتداول
4,577,425	6,096,525	6,999,775	الجزء غير المتداول
5,635,425	7,154,525	8,057,775	

7- أسهم خزانة

30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 يونيو 2023	
9,899,225	9,899,225	9,899,225	عدد الأسهم
9.89%	9.89%	9.89%	النسبة إلى الأسهم المدفوعة
782,039	494,961	772,140	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 30 يونيو 2023. إن هذا الرصيد غير قابل للتوزيع طوال فترة الاحتفاظ بأسهم الخزانة.

8- ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة المتعلقة بمساهمي الشركة الأم
 يتم احتساب ربحية السهم المخففة عن طريق تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة وذلك بافتراض وجود جميع الأسهم العادية المخففة المتوقع إصدارها. وكذلك تعديل صافي ربح (خسارة) السنة بالأثر المفترض في حال إصدار هذه الأسهم المخففة المتوقعة.

إن المعلومات الضرورية لاحتساب ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة هي كما يلي:

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2022	2023	2022	2023	
(64,510)	161,063	(117,394)	133,690	ربحية (خسارة) الفترة المتعلقة بمساهمي الشركة الأم
93,511	192,558	50,437	70,377	فائدة القرض القابل للتحويل (بعد الضرائب)
29,001	353,621	(66,957)	204,067	
أسهم	أسهم	أسهم	أسهم	
100,000,000	100,000,000	100,000,000	100,000,000	عدد الأسهم القائمة: عدد الأسهم المصدرة والمدفوعة بالكامل
(9,899,225)	(9,899,225)	(9,899,225)	(9,899,225)	ناقصا: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزنة
90,100,775	90,100,775	90,100,775	90,100,775	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة المستخدم في احتساب ربحية (خسارة) السهم الأساسية
37,285,000	65,588,500	37,285,000	65,588,500	التعديلات الخاصة بالقرض القابل للتحويل
127,385,775	155,689,275	127,385,775	155,689,275	المتوسط المرجح للأسهم المستخدم في تحديد ربحية السهم المخففة
فلس	فلس	فلس	فلس	
(0.72)	1.79	(1.30)	1.48	ربحية (خسارة) السهم الأساسية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم
0.23	2.27	-	1.31	ربحية السهم المخففة المتعلقة بمساهمي الشركة الأم

كما في 30 يونيو 2023، يوجد قرض لأجل قابل للتحويل إلى أسهم عادية (إيضاح 6)، له تأثير مخفف على ربحية (خسارة) السهم للثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023، وتأثير غير مخفف على ربحية السهم للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023، 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 مبرم 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 توطيين معتمد من الهيئة العامة للصناعة.

10- التزامات محتملة
 يوجد على المجموعة إلتزامات محتملة هي كما يلي:

30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 يونيو 2023	
8,784,532	9,620,873	10,901,021	خطابات ضمان
-	-	119,938	اعتمادات مستندية
8,784,532	9,620,873	11,020,959	

إن بعض خطابات الضمان مضمونة مقابل نقد ونقد معادل وودائع لأجل (إيضاحات 3 و 4).

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 سبتمبر 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 باضرار على أثرها أعدت مطالبة مالية تكملية 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 جلستها 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 والإنتاج 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 وإيجارات الأراضي وأنشطة أخرى.

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

30 يونيو 2022		31 ديسمبر 2022 (مدقق)		30 يونيو 2023	
مطلوبات القطاع	موجودات القطاع	مطلوبات القطاع	موجودات القطاع	مطلوبات القطاع	موجودات القطاع
12,546,818	8,344,066	14,777,435	10,106,347	16,052,057	11,275,348
2,232,765	8,940,039	1,817,826	8,692,509	1,907,476	8,902,236
236,254	1,031,742	237,232	1,069,948	290,491	985,687
41,119	6,420,663	31,671	7,194,291	30,205	7,192,765
15,056,956	24,736,510	16,864,164	27,063,095	18,280,229	28,356,036

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو				الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو			
2022		2023		2022		2023	
نتائج القطاع	إيرادات القطاع	نتائج القطاع	إيرادات القطاع	نتائج القطاع	إيرادات القطاع	نتائج القطاع	إيرادات القطاع
101,429	614,866	(2,451)	5,436	(60,908)	6,818	(5,596)	-
(198,980)	230,841	(4,784)	-	(90,081)	38,249	(4,093)	-
(189,324)	237,827	184,990	919,830	(119,804)	129,934	89,038	474,968
760,785	4,007,591	818,410	4,306,896	406,013	1,942,347	515,201	2,215,176
81,953	701,914	(99,276)	195,297	53,871	351,191	(36,287)	103,250
135,297	612,686	34,347	852,652	68,111	353,389	(36,772)	427,186
(494,653)	-	(564,360)	-	(231,244)	-	(247,755)	-
196,507	6,405,725	366,876	6,280,111	25,958	2,821,928	273,736	3,220,580

قسم النفايات - تقطيع المعادن
 قسم النفايات - تدوير النفايات البلاستيكية
 قسم النفايات - النفايات الطبية
 قسم الخدمات - أعمال خدمات وصيانة ومقاولات تكييف
 قسم الخدمات - تنظيف
 قسم العقارات - اجارات
 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 الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها أو الإفصاح عنها بالقيمة العادلة في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من خلال مستوى قياس متسلسل إستنادا إلى أقل مستوى مدخلات جوهرية نسبة إلى قياس القيمة العادلة ككل كما يلي:

المستوى الأول : ويشمل أسعار السوق النشط المعلنة (غير المعدلة) للموجودات والمطلوبات المتماثلة.
 المستوى الثاني : ويشمل أسس التقييم والتي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهرية نسبة إلى قياس القيمة العادلة متاحا إما بشكل مباشر أو غير مباشر.
 المستوى الثالث : ويشمل أسس التقييم التي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهرية نسبة إلى قياس القيمة العادلة غير متاح.

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

30 يونيو 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
 عقار استثماري
 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
 عقار استثماري
 المجموع

30 يونيو 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
 عقار استثماري
 المجموع

خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2023، لم تتم أي تحويلات ما بين مستويات قياس القيمة العادلة.