

شركة المعادن والصناعات التحويلية – ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 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 سبتمبر 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)
13 – 6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

RSM البزيع وشركاهم

برج الراجية 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 30 سبتمبر 2023، وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلية المجمعثة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية آنذاك، وبيانات التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعثة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية آنذاك. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعثة 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 المجمعثة المكثفة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المجمعثة 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 (10) فيما يتعلق بحق انتفاع أرض مستأجرة من قبل المجموعة محتفظ بها 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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

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

دولة الكويت
2 نوفمبر 2023
تدقيق حسابات | ضرائب | استشارات

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

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 سبتمبر 2023	إيضاحات	الموجودات
				الموجودات المتداولة:
4,952,273	2,565,034	1,462,284	3	نقد ونقد معادل
2,100,145	3,072,276	3,599,379	4	ودائع لأجل
5,259,633	4,973,648	6,251,379	5	مديون وأرصدة مدينة أخرى
313,776	163,776	88,499	6	مستحق من أطراف ذات صلة
104,304	80,850	86,194		مخزون
12,730,131	10,855,584	11,487,735		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
4,402,970	5,533,122	6,767,521		ممتلكات وعقارات ومعدات
2,131,052	2,015,042	1,887,837		موجودات حق الاستخدام
406,889	406,889	406,889		شهرة
14,419,711	16,207,511	17,314,705		مجموع الموجودات غير المتداولة
27,149,842	27,063,095	28,802,440		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات المتداولة:
196,471	-	-		بنوك دائنة
275,000	-	-		دائنتو إجارة
1,058,000	1,058,000	1,058,000	7	قروض لأجل
173,138	439,019	272,693		مطلوبات عقود الإيجار
3,354,153	2,964,795	3,577,637		دائنتو وأرصدة دائنة أخرى
2,284,325	3,266,084	3,603,896	6	مستحق إلى أطراف ذات صلة
7,341,087	7,727,898	8,512,226		مجموع المطلوبات المتداولة
				المطلوبات غير المتداولة:
6,626,925	6,096,525	7,002,875	7	قروض لأجل
2,264,702	1,976,600	1,950,688		مطلوبات عقود الإيجار
1,072,243	1,063,141	1,135,432		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
9,963,870	9,136,266	10,088,995		مجموع المطلوبات غير المتداولة
17,304,957	16,864,164	18,601,221		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)	8	أسهم خزانة
402,450	402,450	402,450		أثر التغيير في حقوق ملكية شركة تابعة
(3,842,585)	(3,411,967)	(3,205,227)		خسائر متراكمة
7,023,823	7,454,441	7,661,181		مجموع حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
2,821,062	2,744,490	2,540,038		الحصص غير المسيطرة
9,844,885	10,198,931	10,201,219		مجموع حقوق الملكية
27,149,842	27,063,095	28,802,440		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (15) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكملة.

طارق إبراهيم محمد موسى
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 30 سبتمبر 2023
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2022	2023	2022	2023		
910,767	12,563	65,061	7,127		الإيرادات:
7,539,570	8,639,150	2,365,163	3,217,127		صافي المبيعات
976,636	1,241,625	363,139	388,973		إيرادات خدمات
9,426,973	9,893,338	2,793,363	3,613,227		إيرادات الإيجارات
(692,089)	(8,540)	(9,801)	(1,409)		التكاليف:
(5,633,175)	(6,308,990)	(1,749,270)	(2,469,328)		تكلفة المبيعات
(675,177)	(808,855)	(282,401)	(274,432)		تكلفة الخدمات
(7,000,441)	(7,126,385)	(2,041,472)	(2,745,169)		تكلفة الإيجارات
2,426,532	2,766,953	751,891	868,058		مجمّل الربح
(841,380)	(758,172)	(261,335)	(253,471)		تكاليف الموظفين
(327,798)	(452,293)	(79,271)	(142,108)		مصاريف عمومية وإدارية
(58,117)	(5,873)	(6,920)	(1,508)		مصاريف بيعية وتسويقية
(291,618)	(358,537)	(98,933)	(134,619)		إستهلاك
(352,371)	(353,482)	(116,011)	(114,384)		إطفاء موجودات حق الاستخدام
-	(3,410)	-	(3,410)		ديون معدومة
(1,871,284)	(1,931,767)	(562,470)	(649,500)		
555,248	835,186	189,421	218,558		ربح التشغيل
32,349	93,681	14,668	55,899		إيرادات فوائد
8,286	(435)	7,192	(539)		أرباح فروقات عملة أجنبية
63,050	2,050	9,000	400		ربح بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
(298,804)	(474,801)	(123,508)	(167,666)		مصاريف تمويلية
(116,902)	-	68,558	-		مستحقات ضريبية
118,611	68,188	-	21,682		إيرادات أخرى
361,838	523,869	165,331	128,334		ربح الفترة قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	(8,272)	-	(2,087)		وحصة الزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	(3,309)	-	(835)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	(20,000)	-	-		حصة الزكاة
361,838	492,288	165,331	125,412		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	-	-	-		ربح الفترة
361,838	492,288	165,331	125,412		الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-		مجموع الدخل الشامل للفترة
(14,475)	206,740	50,035	45,677		المتعلق بـ:
376,313	285,548	115,296	79,735		مساهمي الشركة الأم
361,838	492,288	165,331	125,412		الحصص غير المسيطرة
فلس	فلس	فلس	فلس		
(0.16)	2.29	0.55	0.51	9	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة المتعلقة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (15) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة.

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

حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم								
مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	أثر التغير في حقوق ملكية شركة تابعة			احتياطي إجباري	رأس المال		
		المجموع الجزئي	خسائر متراكمة	أسهم خزانة				
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
492,288	285,548	206,740	206,740	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(490,000)	(490,000)	-	-	-	-	-	-	توزيعات إلى الحصص غير المسيطرة
10,201,219	2,540,038	7,661,181	(3,205,227)	402,450	(1,056,623)	1,520,581	10,000,000	الرصيد كما في 30 سبتمبر 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
361,838	376,313	(14,475)	(14,475)	-	-	-	-	مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة
9,844,885	2,821,062	7,023,823	(3,842,585)	402,450	(1,056,623)	1,520,581	10,000,000	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2022

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (15) 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 2023
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2022	2023	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		ربح الفترة قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
361,838	523,869	
		تسويات:
		استهلاك
291,618	358,537	ربح بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
(63,050)	(2,050)	ربح استبعاد عقود إيجار
(289)	-	إطفاء موجودات حق الاستخدام
352,371	353,482	إيرادات فوائد
(32,349)	(93,681)	مصاريف تمويلية
298,804	474,801	ديون معدومة
-	3,410	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
164,655	166,599	مخصص مكافأة نهاية الخدمة لم يعد له ضرورة
-	(20,279)	المستحقات الضريبية
116,902	-	
1,490,500	1,764,688	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(764,122)	(1,281,141)	صافي الحركة على أطراف ذات صلة
5,303	122,343	مخزون
653,686	(5,344)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
255,593	601,261	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
1,640,960	1,201,807	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(206,657)	(74,029)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
-	(20,000)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
1,434,303	1,107,778	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
		ودائع لأجل
(1,009,849)	(527,103)	المدفوع لشراء ممتلكات وعقارات ومعدات
(1,588,067)	(1,600,182)	المحصل من بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
63,050	9,296	إيرادات فوائد مستلمه
32,349	93,681	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(2,502,517)	(2,024,308)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
		صافي الحركة على بنوك دائنة
(14,310)	-	صافي الحركة على دائنو عقود تأجير تمويلي
(75,000)	-	صافي الحركة على قروض لأجل
2,750,742	906,350	المدفوع من مطلوبات عقود الإيجار
(491,880)	(499,500)	توزيعات مدفوعة للحصص غير المسيطرة
-	(490,000)	مصاريف تمويلية مدفوعة
(211,338)	(103,070)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية
1,958,214	(186,220)	
		صافي (النقص) الزيادة في نقد ونقد معادل
890,000	(1,102,750)	صافي الحركة على نقد محتجز
(354,156)	549,858	نقد ونقد معادل في بداية الفترة
3,455,484	1,948,894	نقد ونقد معادل في نهاية الفترة
3,991,328	1,396,002	

3

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (15) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

1- تأسيس ونشاط الشركة الأم
إن شركة المعادن والصناعات التحويلية "الشركة الأم" هي شركة مساهمة كويتية عامة مسجلة في دولة الكويت. تم تأسيس الشركة الأم بموجب عقد تأسيس رقم 113/ جلد (17) بتاريخ 10 سبتمبر 1987، وتعديلاته اللاحقة، وأخرها ما تم التأشير عليه بالسجل التجاري تحت رقم 12320 بتاريخ 21 يونيو 2022.

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

إن الشركة الأم مملوكة بنسبة 66.48% من قبل شركة أجياني للمخازن العمومية - ش.م.ك. (عامه) ("الشركة الأم الرئيسية") والمدرجة في بورصة الكويت.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمع المكنفة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 2 نوفمبر 2023.

2- أسس العرض
لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكنفة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكنفة للفترة ماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمع 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 المكنفة للمجموعة.

إن المعلومات المالية المرحلية المجمع المكنفة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، ويجب أن يتم الأطلاع عليها بالمقارنة مع البيانات المالية المجمع 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 المجمع المكنفة. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 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 المجمع والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

3- نقد ونقد معادل

	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 سبتمبر 2023	
نقد في الصندوق ولدى البنوك	1,515,034	1,012,284	
ودائع بنكية قصيرة الأجل	1,050,000	450,000	
ناقصا: نقد محتجز مقابل خطابات ضمان	2,565,034	1,462,284	
نقد ونقد معادل كما في بيان التدفقات النقدية المجمع	(616,140)	(66,282)	
	1,948,894	1,396,002	

بلغ معدل الفائدة الفعلي على الودائع البنكية قصيرة الأجل 4.125% إلى 4.25% سنوياً (31 ديسمبر 2022: 4%، 30 سبتمبر 2022: 1.9% إلى 2.4%)، تستحق هذه الودائع تعاقدياً بمعدل من 30 - 90 يوم، وهي مقومة بالدينار الكويتي.

كما في 30 سبتمبر 2023، يوجد مبلغ 66,282 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 616,140 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2022: 960,945 دينار كويتي) محتجز مقابل خطابات ضمان (إيضاح 11).

4- ودائع لأجل

تراوح معدل العائد الفعلي على الودائع لأجل من 3.25% إلى 5.2% سنوياً كما في 30 سبتمبر 2023 (31 ديسمبر 2022: 2.125% إلى 4.250% سنوياً، 30 سبتمبر 2022: 1.25% إلى 4.1% سنوياً). تستحق هذه الودائع بمعدل يتراوح ما بين 185 إلى 365 يوم.

إن ودائع لأجل بمبلغ 936,355 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 885,412 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2022: 868,402 دينار كويتي) مرهونة مقابل خطابات ضمان (إيضاح 11).

5- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 سبتمبر 2023	
11,108,787	11,122,103	11,834,188	مدينون تجاريون
(8,275,948)	(8,252,759)	(8,252,759)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (أ)
2,832,839	2,869,344	3,581,429	صافي المدينين التجاريين
1,617,277	1,782,847	2,046,866	دفعات مقدمة لموردين
(845,191)	(845,191)	(845,191)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (أ)
772,086	937,656	1,201,675	صافي الدفعات المقدمة للموردين
930,250	805,186	894,402	محجوز ضمان
(329,310)	(329,308)	(329,308)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (أ)
600,940	475,878	565,094	صافي محجوز ضمان
602,952	403,800	599,478	مصاريف مدفوعة مقدماً
158,884	103,475	40,630	تأمينات مستردة
195,197	109,844	222,342	موظفون مدينون
96,735	73,651	40,731	أخرى
5,259,633	4,973,648	6,251,379	

(أ) وفيما يلي الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة / السنة:

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 سبتمبر 2023	
9,591,984	9,591,984	9,427,258	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	33,123	-	المحمل خلال للفترة / السنة
(141,535)	(197,849)	-	المستخدم خلال الفترة / السنة
9,450,449	9,427,258	9,427,258	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

6- الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات صلة

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

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

الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 سبتمبر 2023	شركة زميلة	شركات تحت سيطرة مشتركة	مساهم رئيسي	
313,776	163,776	88,499	86,599	1,900	-	مستحق من أطراف ذات صلة
-	82,868	-	-	-	-	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(2,284,325)	(3,266,084)	(3,603,896)	-	(840,780)	(2,763,116)	مستحق إلى أطراف ذات صلة
(180,000)	(180,000)	(180,000)	-	-	(180,000)	مصاريف مستحقة
(5,880,000)	(5,451,600)	(6,663,950)	-	(6,663,950)	-	قروض لأجل (إيضاح 7)

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 سبتمبر 2023، سحبت الشركة الأم مبلغ إضافي منه بقيمة 1,212,350 دينار كويتي. يستحق هذا القرض خلال 60 شهراً تبدأ من تاريخ 12 أبريل 2021، نقداً أو إذا اختار المقرض تحويله إلى أسهم عادية (إيضاح 7)، 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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		شركات تحت سيطرة مشتركة		مصاريف تمويلية
2022	2023	2022	2023	مصاريف عمومية وإدارية
(156,775)	(290,746)	(290,746)	-	
(57,596)	(64,809)	-	(64,809)	
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		مزايأ أفراد الإدارة العليا
2022	2023	2022	2023	مزايأ قصيرة الأجل
239,089	259,145	82,310	86,703	مزايأ نهاية الخدمة
20,106	10,808	13,351	3,596	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	20,000	-	-	
259,195	289,953	95,661	90,299	

7- قروض لأجل

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 سبتمبر 2023	العملة	تاريخ الاستحقاق	الوصف
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.
1,154,925	1,052,925	746,925	دينار كويتي	30 سبتمبر 2025	قرض ممنوح من بنك محلي يحمل فائدة بنسبة 3% سنوياً فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي.
5,880,000	5,451,600	6,663,950	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)
7,684,925	7,154,525	8,060,875			

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 6)، 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:

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

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

خلال السنة المنتهية في 30 سبتمبر 2023، قامت الشركة الأم بسحب مبلغ إضافي بقيمة 1,212,350 دينار كويتي من تسهيلات القرض الأصلي الممنوح.

تم تصنيف القروض لأجل كما يلي:

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 سبتمبر 2023	
1,058,000	1,058,000	1,058,000	الجزء المتداول
6,626,925	6,096,525	7,002,875	الجزء غير المتداول
7,684,925	7,154,525	8,060,875	

8- أسهم خزانة

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 سبتمبر 2023	
9,899,225	9,899,225	9,899,225	عدد الأسهم
9.89%	9.89%	9.89%	النسبة إلى الأسهم المدفوعة
732,543	494,961	821,636	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 سبتمبر 2023. إن هذا الرصيد غير قابل للتوزيع طوال فترة الإحتفاظ بأسهم الخزانة.

9- ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخففة المتعلقة بمساهمي الشركة الأم

إن المعلومات الضرورية لاحتساب ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخففة بناءً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة هي كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2022	2023	2022	2023	
(14,475)	206,740	50,035	45,677	ربحية (خسارة) الفترة المتعلقة بمساهمي الشركة الأم
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)	ناقصاً: 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	
(0.16)	2.29	0.55	0.51	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخففة المتعلقة بمساهمي الشركة الأم

كما في 30 سبتمبر 2023، يوجد قرض لأجل قابل للتحويل إلى أسهم عادية (إيضاح 7)، ليس له تأثير مخفف على ربحية (خسارة) السهم بسبب طبيعته.

10- 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، وقد منحت الشركة الأم حق انتفاع إلى الشركة الزميلة - شركة تنمية وتطوير العقار - ذ.م.م.، بموجب كتاب توطين معتمد من الهيئة العامة للصناعة.

11- التزامات محتملة

يوجد على المجموعة إلتزامات محتملة هي كما يلي:

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 سبتمبر 2023	
8,740,265	9,620,873	11,008,855	خطابات ضمان
-	-	195,140	اعتمادات مستندية
8,740,265	9,620,873	11,203,995	

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

12- 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.

13- 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، والذي أحاله بدوره إلى 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 103 / 27 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 من 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، ارتأت الشركة الأم أن مخالفة الجهة الإدارية لهذا الاتفاق قد أصابها بإضرار على أثرها أعدت مطالبة مالية تكميلية 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. بتاريخ 4 أكتوبر 2023، قامت الشركة الأم بإستئناف الحكم أمام محكمة الاستئناف حيث تم تحديد جلسة لها بتاريخ 27 ديسمبر 2023.

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.

14- 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 وإيجارات الأراضي وأنشطة أخرى.

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

30 سبتمبر 2022		31 ديسمبر 2022 (مدقق)		30 سبتمبر 2023	
مطلوبات القطاع	موجودات القطاع	مطلوبات القطاع	موجودات القطاع	مطلوبات القطاع	موجودات القطاع
14,993,304	10,534,782	14,777,435	10,106,347	16,176,319	11,245,982
2,034,718	9,127,150	1,817,826	8,692,509	2,185,368	9,527,014
235,192	1,067,674	237,232	1,069,948	201,783	837,112
41,743	6,420,236	31,671	7,194,291	37,751	7,192,332
17,304,957	27,149,842	16,864,164	27,063,095	18,601,221	28,802,440

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر				الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر			
2022		2023		2022		2023	
نتائج القطاع	إيرادات القطاع	نتائج القطاع	إيرادات القطاع	نتائج القطاع	إيرادات القطاع	نتائج القطاع	إيرادات القطاع
134,577	619,667	(1,583)	12,564	(20,278)	4,801	868	7,127
(274,879)	230,841	(10,332)	-	(58,137)	-	(5,548)	-
(76,260)	649,850	346,648	1,393,880	96,088	412,023	161,657	474,050
1,010,247	5,262,085	1,164,462	6,999,501	324,460	1,461,247	346,052	2,692,606
119,448	999,445	(159,478)	245,768	37,495	297,531	(60,212)	50,472
84,866	976,636	(92,551)	1,241,625	9,868	363,139	(126,894)	388,972
(636,161)	688,449	(754,878)	-	(224,165)	254,622	(190,511)	-
361,838	9,426,973	492,288	9,893,338	165,331	2,793,363	125,412	3,613,227

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 - إيجارات
أخرى

15- 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 سبتمبر 2023		
المجموع	المستوى الثالث	
34,972	34,972	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,420,000	1,420,000	عقار استثماري
<u>1,454,972</u>	<u>1,454,972</u>	المجموع
31 ديسمبر 2022 (مدقق)		
المجموع	المستوى الثالث	
34,972	34,972	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,420,000	1,420,000	عقار استثماري
<u>1,454,972</u>	<u>1,454,972</u>	المجموع
30 سبتمبر 2022		
المجموع	المستوى الثالث	
34,972	34,972	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,420,000	1,420,000	عقار استثماري
<u>1,454,972</u>	<u>1,454,972</u>	المجموع

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