

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للفترة المنتهية في 31 مارس 2025
(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 2025
(غير مدققة)

مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

المحتويات

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

الصفحات

3

4

5

6

14 – 7

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

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 المجمعة المكثفة

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 2025، وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات 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 إستنتاجنا 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 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 الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأحداث الهامة التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق، وبناء عليه فإننا لا نبيدي 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

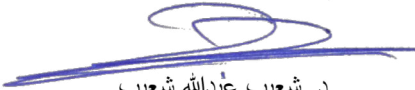
من دون التحفظ على استنتاجنا، نود أن نشير إلى إيضاح رقم (10) فيما يتعلق بحق انتفاع أرض مستأجرة من قبل المجموعة وموطنها لدى الشركة الزميلة.

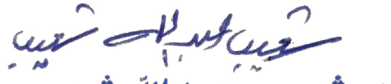
تأكيد | ضرائب | استشارات

التقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

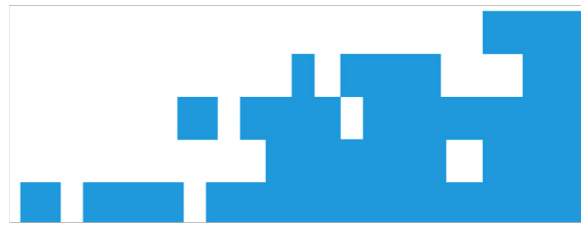
بالإضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة تتفق مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم. وحسب ما ورد إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025، أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016، ولائحته التنفيذية، والتعديلات 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 لعقار استثماري 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025، 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
8 مايو 2025



شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2025
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

31 مارس 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	31 مارس 2025	إيضاحات	الموجودات
الموجودات المتداولة:				
811,593	1,046,064	1,823,786	3	نقد في الصندوق ولدى البنوك
3,470,442	2,968,078	2,844,606	4	ودائع لأجل
8,191,305	9,352,121	7,960,912	5	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
2,400	26,573	28,973	6	مستحق من أطراف ذات صلة
107,713	132,532	155,690		مخزون
12,583,453	13,525,368	12,813,967		مجموع الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة:				
34,972	34,972	34,972		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
6,796,086	6,794,426	6,794,426		استثمار في شركة زميلة
1,409,000	1,432,000	1,432,000		عقار استثماري
8,433,023	9,048,173	9,488,215		ممتلكات وعقارات ومعدات
1,702,113	2,176,720	2,035,202		موجودات حق الاستخدام
406,889	406,889	406,889		شهرة
18,782,083	19,893,180	20,191,704		مجموع الموجودات غير المتداولة
31,365,536	33,418,548	33,005,671		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية:				
-	235,301	-		بنوك دائنة
690,000	690,000	690,000		أقساط عقد تمويل إيجارة
2,435,179	1,668,587	784,926	7	قروض لأجل
332,752	599,549	438,655		مطلوبات عقود الإيجار
3,660,970	4,737,679	4,726,010		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
4,036,514	4,417,717	4,629,844	6	مستحق إلى أطراف ذات صلة
11,155,415	12,348,833	11,269,435		مجموع المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة:				
7,200,875	7,567,450	7,990,950	7	قروض لأجل
1,681,462	2,015,564	1,996,809		مطلوبات عقود الإيجار
1,166,978	1,134,677	1,153,634		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
10,049,315	10,717,691	11,141,393		مجموع المطلوبات غير المتداولة
21,204,730	23,066,524	22,410,828		مجموع المطلوبات
حقوق الملكية:				
10,000,000	10,000,000	10,000,000		رأس المال
1,520,581	1,520,581	1,520,581		احتياطي إجباري
(1,057,640)	(1,057,640)	(1,057,640)	8	أسهم خزانة
402,450	402,450	402,450		أثر التغير في حقوق ملكية شركة تابعة
(3,160,634)	(3,222,775)	(3,081,904)		خسائر متراكمة
7,704,757	7,642,616	7,783,487		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
2,456,049	2,709,408	2,811,356		الحصص غير المسيطرة
10,160,806	10,352,024	10,594,843		مجموع حقوق الملكية
31,365,536	33,418,548	33,005,671		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (16) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.


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 31 مارس 2025
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاحات	
2024	2025		
			الإيرادات:
4,397	75,285		صافي المبيعات
3,346,470	3,862,348		إيرادات الخدمات
393,931	541,691		إيرادات الإيجارات
3,744,798	4,479,324		
			المصاريف:
(3,012)	(70,306)		تكلفة المبيعات
(2,397,806)	(2,840,456)		تكاليف الخدمات
(265,957)	(337,963)		تكاليف الإيجارات
(2,666,775)	(3,248,725)		
1,078,023	1,230,599		مجمول الربح
(340,564)	(302,233)		تكاليف موظفين
(172,319)	(131,360)		مصاريف عمومية وإدارية
(1,142)	(8,521)		مصاريف ببيعيه وتسويقية
(291,614)	(303,729)		استهلاك وإطفاء
(88,348)	(112,013)	أ - 5	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(4,150)	(11,625)	ب - 5	شطب ديون معدومة
(898,137)	(869,481)		
179,886	361,118		ربح التشغيل
32,902	24,249		إيرادات فوائد
-	1,200		ربح من بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
(151,692)	(160,861)		مصاريف تمويلية
36,787	19,821		إيرادات أخرى
97,883	245,527		ربح الفترة قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة
(3,424)	(1,948)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(1,370)	(760)		حصة الزكاة
93,089	242,819		ربح الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
93,089	242,819		مجموع الدخل الشامل للفترة
			الخاص بـ:
126	140,871		مساهمي الشركة الأم
92,963	101,948		الحصص غير المسيطرة
93,089	242,819		
فلس	فلس		
0.001	1.564	9	ربحية السهم الأساسية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
-	1.372	9	ربحية السهم المخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (16) 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 2025
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم

مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	المجموع الجزئي	خسائر متراكمة	أثر التغير في حقوق ملكية شركة تابعة	أسهم خزانة	احتياطي إجباري	رأس المال	
10,352,024	2,709,408	7,642,616	(3,222,775)	402,450	(1,057,640)	1,520,581	10,000,000	الرصيد كما في 1 يناير 2025
242,819	101,948	140,871	140,871	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
10,594,843	2,811,356	7,783,487	(3,081,904)	402,450	(1,057,640)	1,520,581	10,000,000	الرصيد كما في 31 مارس 2025
10,467,717	2,763,086	7,704,631	(3,160,760)	402,450	(1,057,640)	1,520,581	10,000,000	الرصيد كما في 1 يناير 2024
93,089	92,963	126	126	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(400,000)	(400,000)	-	-	-	-	-	-	توزيعات مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة
10,160,806	2,456,049	7,704,757	(3,160,634)	402,450	(1,057,640)	1,520,581	10,000,000	الرصيد كما في 31 مارس 2024

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (16) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2025
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاحات
2024	2025	
97,883	245,527	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
ربح الفترة قبل ضريبة دعم العملة الوطنية وحصة الزكاة		
تسويات:		
88,348	112,013	5 - أ
4,150	11,625	5 - ب
291,614	303,729	
-	(1,200)	
(32,902)	(24,249)	
151,692	160,861	
56,632	59,419	
657,417	867,725	
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
(927,612)	1,282,321	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
231,740	111,122	صافي الحركة على أطراف ذات صلة
(12,236)	(23,158)	مخزون
(117,635)	(14,377)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(168,326)	2,223,633	التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) العمليات
(12,943)	(40,462)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(4,034)	-	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي المدفوعة
(185,303)	2,183,171	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:		
488,636	123,472	ودائع لأجل
(265,711)	(602,253)	المدفوع لشراء ممتلكات وعقارات ومعدات
-	1,200	المحصل من بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
32,902	9,499	إيرادات فوائد مستلمة
255,827	(468,082)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
(257,000)	(235,301)	صافي الحركة على بنوك دائنة
522,189	(460,161)	صافي الحركة على قروض لأجل
(258,350)	(205,843)	المدفوع لمطلوبات عقود الإيجار
(400,000)	-	توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصة غير المسيطرة
(39,109)	(36,062)	مصاريف تمويلية مدفوعة
(432,270)	(937,367)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(361,746)	777,722	صافي الزيادة (النقص) في نقد في الصندوق ولدى البنوك
1,139	19,075	صافي الحركة على نقد محتجز
1,095,966	863,017	نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
735,359	1,659,814	نقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (16) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

1- التأسيس والنشاط

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 يونيو 1987، وتعديلاته اللاحقة، وآخرها 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 أجيالتي للمخازن العمومية - ش.م.ك. (عامة) (الشركة الأم الرئيسية) المدرجة في بورصة الكويت.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 8 مايو 2025.

2. أسس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة ماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024.

لم تقم المجموعة بتطبيق أي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صدرت ولم يسر مفعولها بعد. تنطبق بعض التعديلات والتفسيرات الأخرى للمرة الأولى في 1 يناير 2025، ولكن ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المجمعة 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 للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024. في رأي الإدارة، إن كافة التعديلات التي تتألف من المستحقات المتكررة العادية والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل قد تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 31 مارس 2025، لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025. للمزيد من المعلومات يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024 والإيضاحات حولها.

3- نقد في الصندوق ولدى البنوك

31 مارس 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	31 مارس 2025
811,593	1,046,064	1,823,786
(76,234)	(183,047)	(163,972)
<u>735,359</u>	<u>863,017</u>	<u>1,659,814</u>

نقد في الصندوق ولدى البنوك
ناقصاً: نقد محتجز مقابل خطابات ضمان
نقد في الصندوق ولدى البنوك كما هو مبين في بيان التدفقات النقدية المجمع

كما في 31 مارس 2025، يوجد مبلغ 163,972 دينار كويتي (31 ديسمبر 2024: 183,047 دينار كويتي، 31 مارس 2024: 76,234 دينار كويتي) محتجز مقابل خطابات ضمان (إيضاح 11).

4- ودائع لأجل

تراوح معدل الفائدة الفعلية على الودائع لأجل من 3.8% إلى 4.25% سنوياً (31 ديسمبر 2024: 3.8% إلى 4.25% سنوياً، 31 مارس 2024: 4.125% إلى 5% سنوياً). وتستحق هذه الودائع بمعدل يتراوح ما بين 180 إلى 365 يوم.

إن الودائع لأجل بمبلغ 1,184,216 دينار كويتي (31 ديسمبر 2024: 1,261,038 دينار كويتي، 31 مارس 2024: 936,919 دينار كويتي) مرهونة مقابل خطابات ضمان (إيضاح 11).

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
31 مارس 2025
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

5- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

31 مارس 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	31 مارس 2025	
12,673,899	16,043,960	15,143,084	مدينون تجاريون
764,163	897,195	298,873	مدينو محجوز ضمان
13,438,062	16,941,155	15,441,957	مجمّل المبلغ
(8,355,211)	(8,768,065)	(8,679,163)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (أ)
5,082,851	8,173,090	6,762,794	صافي مدينين تجاريين ومديني محجوز الضمان
2,612,628	1,277,949	1,226,919	دفعات مقدمة للموردين
(845,191)	(845,191)	(845,191)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (أ)
1,767,437	432,758	381,728	صافي دفعات مقدمة للموردين
1,074,676	410,402	422,389	مصاريف مدفوعة مقدماً
75,606	33,872	34,876	تأمينات مستردة
161,749	172,380	201,777	موظفون مدينون
28,986	129,619	157,348	أخرى
8,191,305	9,352,121	7,960,912	

(أ) مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
إن الحركة على مخصص خسائر الائتمان المتوقعة هي كما يلي:

31 مارس 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	31 مارس 2025	
9,112,054	9,112,054	9,613,256	الرصيد في بداية السنة
88,348	538,752	112,013	المحمل خلال الفترة / للسنة
-	(29,725)	-	مخصص لم يعد له ضرورة
-	(7,825)	(200,915)	المستخدم خلال الفترة / السنة
9,200,402	9,613,256	9,524,354	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

(ب) خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2025، وافقت إدارة المجموعة على شطب ديون معدومة بمبلغ 11,625 دينار كويتي (31 مارس 2024: 4,150 دينار كويتي).

6- الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات الصلة

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 مارس 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	31 مارس 2025	أخرى	الشركة الزميلة	شركات تحت سيطرة مشتركة	مساهم رئيسي	
2,400	26,573	28,973	26,223	2,750	-	-	مستحق من أطراف ذات صلة
(4,036,514)	(4,417,717)	(4,629,844)	-	-	(1,807,985)	(2,821,859)	مستحق إلى أطراف ذات صلة
(188,125)	(188,250)	(188,250)	-	-	-	(188,250)	مصاريف مستحقة
(7,065,950)	(7,567,450)	(7,990,950)	-	-	(7,990,950)	-	قروض لأجل (إيضاح 7)

وافقت الجمعية العامة العادية السنوية للمساهمين المنعقدة في 25 يونيو 2020، 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). بالإضافة إلى قيام الشركة الأم بسحب مبلغ 7,567,450 دينار كويتي خلال السنوات السابقة فقد قامت الشركة الأم خلال السنة الحالية بسحب مبلغ 423,500 دينار كويتي من طرف ذي صلة. 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 المرحلي المجمع المكثف

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس

2024	2025	شركات تحت سيطرة مشتركة	مساهم رئيسي	
(94,802)	(98,605)	(98,605)	-	مصاريف تمويلية
(28,232)	(29,718)	-	(29,718)	مصاريف عمومية وإدارية

مزايا أفراد الإدارة العليا

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2024	2025	
89,157	63,214	مزايا قصيرة الأجل
4,058	2,630	مزايا مكافأة نهاية الخدمة
93,215	65,844	

7- قروض لأجل

31 مارس 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	31 مارس 2025	العملة	تاريخ الاستحقاق	
650,000	650,000	650,000	دينار كويتي	31 مايو 2025	قرض لأجل من بنك محلي يحمل فائدة بواقع 2.5% فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي.
542,925	236,925	134,926	دينار كويتي	30 يونيو 2025	قرض لأجل من بنك محلي يحمل فائدة بواقع 3% فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي.
1,377,179	781,662	-	دينار كويتي	31 مارس 2025	قرض لأجل من بنك محلي يحمل فائدة بواقع 3.5% فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي.
7,065,950	7,567,450	7,990,950	دينار كويتي	12 أبريل 2026	قرض لأجل من طرف ذي صلة يحمل فائدة بواقع 4% فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي. (أ)
9,636,054	9,236,037	8,775,876			

إن الضمانات المقدمة للقروض هي حوالة حق عن إيرادات بعض العقود.

بتاريخ 12 أبريل 2021، أبرمت الشركة الأم عقد قرض مع طرف ذي صلة (شركة تحت سيطرة مشتركة) (إيضاح 6)، بحد أقصى مبلغ 10,000,000 دينار كويتي ويحمل فائدة بواقع 4% سنوياً فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي، يستحق للسداد عند حدوث أيًا مما يلي أولاً:

أ-

- بعد انقضاء 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 الفترة المنتهية في 31 مارس 2025، قامت الشركة الأم بسحب مبلغ إضافي بقيمة 423,500 دينار كويتي من تسهيلات القرض الأصلي الممنوح (إيضاح 6).

يتم تصنيف القروض لأجل إلى:

31 مارس 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	31 مارس 2025	
2,435,179	1,668,587	784,926	الجزء المتداول
7,200,875	7,567,450	7,990,950	الجزء غير المتداول
9,636,054	9,236,037	8,775,876	

8- أسهم خزانة

31 مارس 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	31 مارس 2025	
9,911,474	9,911,474	9,911,474	عدد الأسهم
%9.91	%9.91	%9.91	النسبة إلى الأسهم المدفوعة
971,324	1,189,377	1,575,924	القيمة السوقية (دينار كويتي)
(1,057,640)	(1,057,640)	(1,057,640)	التكلفة (دينار كويتي)

وفقاً لقرار هيئة أسواق المال بتاريخ 30 ديسمبر 2013، قامت إدارة الشركة الأم بتجميد جزء من الاحتياطي الإجمالي بما يساوي رصيد أسهم الخزانة كما في 31 مارس 2025. إن هذا الرصيد غير قابل للتوزيع طوال فترة احتفاظ الشركة بأسهم الخزانة.

9- ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

يتم احتساب ربحية السهم المخفضة عن طريق تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة وذلك بافتراض توزيع جميع الأسهم العادية المخفضة المتوقع إصدارها. وكذلك تعديل ربح السنة بالأثر المفترض في حال إصدار هذه الأسهم المخفضة المتوقعة.

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2024	2025	
126	140,871	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم
86,690	92,446	فوائد على القرض القابل للتحويل (بعد خصم الضرائب)
86,816	233,317	
الأسهم	الأسهم	
100,000,000	100,000,000	عدد الأسهم القائمة:
(9,911,474)	(9,911,474)	عدد الأسهم المصدرة والمدفوعة بالكامل
90,088,526	90,088,526	ناقصاً: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزانة
70,659,500	79,909,500	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة المستخدم في احتساب ربحية السهم الأساسية
160,748,026	169,998,026	تسويات متعلقة بالقرض القابل للتحويل
		المتوسط المرجح للأسهم المستخدم في تحديد ربحية الأسهم المخفضة
فلس	فلس	
0.001	1.564	ربحية السهم الأساسية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
-	1.372	ربحية السهم المخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2025، إن القرض لأجل القابل للتحويل إلى أسهم عادية (إيضاح 7)، له أثر مخفف على ربحية السهم وأثر غير مخفف على ربحية السهم للفترة المنتهية في 31 مارس 2024، نظراً لطبيعته.

10- حقوق الانتفاع

إن الشركة الأم تمتلك حق انتفاع القسيمة 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 توطین معتمد من الهيئة العامة للصناعة.

11- الالتزامات المحتملة

يوجد على المجموعة التزامات محتملة هي كما يلي:

31 ديسمبر 2024 (مدققة)	31 مارس 2025	31 مارس 2024
13,824,018	13,967,447	11,589,958
415,559	143,000	942,812
14,239,577	14,110,447	12,532,770

خطابات ضمان
اعتمادات مستندية

- إن بعض خطابات الضمان مضمونة مقابل نقد في الصندوق ولدى البنوك، وودائع لأجل (إيضاحات 3 و 4).

12- اجتماع الجمعية العامة السنوية للمساهمين

وافقت الجمعية العامة العادية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 4 مايو 2025، على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024، كما تمت الموافقة على عدم توزيع أرباح أو مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024، باستثناء عضو مجلس الإدارة المستقل حيث وافقت الجمعية العامة العادية السنوية على مكافأة له.

وافقت الجمعية العامة العادية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 5 مايو 2024، على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023، كما تمت الموافقة على عدم توزيع أرباح أو مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023، باستثناء عضو مجلس الإدارة المستقل حيث وافقت الجمعية العامة العادية السنوية على مكافأة له.

13- مطالبات قضائية

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 بدوره أحال القضية 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 لذي 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 الاجراءات البديلة، والذي يمثل مخالفة لما تم الاتفاق عليه.

وبالتالي، أرثأت 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. وعليه قامت الشركة الأم بالطعن بالتمييز على الحكم الصادر من محكمة الاستئناف أمام محكمة التمييز والتي عقدت عدة جلسات ولكن لم يبت فيه حتى تاريخه، ومن المقرر عقد الجلسة القادمة بتاريخ 25 يونيو 2025.

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- ضرائب الدخل

في عام 2021، اعتمد الإطار الشامل الذي وضعته منظمة التعاون الاقتصادي والتنمية بشأن تآكل الوعاء الضريبي وتحويل الأرباح وضع حل مكون من ركيزتين بهدف معالجة التحديات الضريبية الناشئة عن رقمنة الاقتصاد. وبموجب الركيزة الثانية، تكون الكيانات متعددة الجنسيات (مجموعة الكيانات متعددة الجنسيات) التي تتجاوز إيراداتها 750 مليون يورو (حوالي 250 مليون دينار كويتي) ملزمة بسداد ضريبة دخل الشركات وفق الحد الأدنى لمعدل الضريبة الفعلي بنسبة 15% في كل الدول التي تعمل بها. وقد انضمت الدول التي تعمل فيها المجموعة إلى الإطار الشامل.

إن إيرادات المجموعة في الوقت الحالي لم تتجاوز الحد المذكور سابقاً، ولكنها قد تخضع للحد الأدنى العالمي لمعدل الضريبة من خلال الشركة الأم الرئيسية. وبتاريخ 31 ديسمبر 2024، أصدرت دولة الكويت القانون رقم 157 لسنة 2024 ("القانون") الذي يفرض ضريبة الحد الأدنى التكميلية المحلية بدءاً من سنة 2025، على الكيانات التي تعد جزءاً من مجموعات الكيانات متعددة الجنسيات التي تحقق إيرادات سنوية تبلغ 750 مليون يورو أو أكثر. وينص القانون على أنه يجب دفع ضريبة تكميلية على الدخل الخاضع للضريبة بمعدل يساوي الفرق بين نسبة الـ 15٪ ومعدل الضريبة الفعلي لكافة الكيانات المشاركة في مجموعة الكيانات متعددة الجنسيات العاملة داخل دولة الكويت. يتم حساب الدخل الخاضع للضريبة ومعدل الضريبة الفعلي وفقاً للائحة التنفيذية التي ستصدر في غضون ستة أشهر من تاريخ صدور القانون.

15- معلومات القطاعات

إن المجموعة مقسمة إلى أقسام تشغيلية لإدارة أنشطتها المختلفة. تزاوّل المجموعة أنشطتها في دولة الكويت فقط. ولأغراض عرض القطاع الرئيسي، قامت إدارة المجموعة بتصنيف منتجات وخدمات المجموعة إلى القطاعات التشغيلية التالية:

أ- معالجة وتدوير النفايات

يشمل استيراد الآلات والمواد الأولية اللازمة لإعادة إنتاج وتقطيع وتصنيف المخلفات والخردة وتخزينها وبيعها داخل دولة الكويت وخارجها، بالإضافة إلى تقطيع، تدوير النفايات البلاستيكية والأنقاض والمخلفات البيئية والإتجار بالمواد الناتجة من ذلك، ويشمل إعادة التدوير والمعالجة 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 إنذار 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، الشهرة والأنشطة التأجيرية.

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
31 مارس 2025
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

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

31 مارس 2024		31 ديسمبر 2024 (مدققة)		31 مارس 2025	
مطلوبات القطاعات	موجودات القطاعات	مطلوبات القطاعات	موجودات القطاعات	مطلوبات القطاعات	موجودات القطاعات
17,980,967	13,105,527	18,532,523	12,957,315	17,952,430	12,283,534
2,973,294	10,054,474	4,168,103	12,226,855	4,058,322	12,453,473
205,864	1,009,239	253,959	967,948	343,487	1,061,274
44,605	7,196,296	111,939	7,266,430	56,589	7,207,390
21,204,730	31,365,536	23,066,524	33,418,548	22,410,828	33,005,671

معالجة وتدوير النفايات
قسم الخدمات - أعمال خدمات وصيانة ومقاولات تكييف
قسم الخدمات - تنظيف
أخرى

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس			
2024		2025	
نتائج القطاع	إيرادات القطاع	نتائج القطاع	إيرادات القطاع
1,385	4,397	(1,360)	14,713
(7,617)	-	(10,006)	60,572
213,827	540,066	248,456	666,606
351,127	2,723,397	335,567	2,981,855
(30,935)	83,007	2,746	213,887
(434,698)	393,931	(332,584)	541,691
93,089	3,744,798	242,819	4,479,324

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

16- القيمة العادلة للأدوات المالية

تقوم المجموعة بقياس الموجودات المالية كالموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والموجودات غير المالية كالعقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة في تاريخ نهاية الفترة المالية.

إن القيمة العادلة هي المبلغ المستلم عن بيع الأصل أو المدفوع لسداد الالتزام في معاملة عادية بين أطراف السوق كما في تاريخ القياس. يعتمد قياس القيمة العادلة على فرضية إتمام عملية بيع الأصل أو سداد الالتزام بإحدى الطرق التالية:

- من خلال السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام.
- من خلال أكثر الأسواق ربحية للأصل أو الالتزام في حال عدم وجود سوق رئيسي.

يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها أو الإفصاح عنها بالقيمة العادلة في البيانات المالية من خلال مستوى قياس هرمي للقيمة العادلة استناداً إلى أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة ككل كما يلي:

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

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

31 مارس 2025		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر عقار استثماري المجموع
المجموع	المستوى الثالث	
34,972	34,972	
1,432,000	1,432,000	
1,466,972	1,466,972	
31 ديسمبر 2024		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر عقار استثماري المجموع
المجموع	المستوى الثالث	
34,972	34,972	
1,432,000	1,432,000	
1,466,972	1,466,972	
31 مارس 2024		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر عقار استثماري المجموع
المجموع	المستوى الثالث	
34,972	34,972	
1,409,000	1,409,000	
1,443,972	1,443,972	

خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2025، لم تتم أي تحويلات ما بين مستويات قياس القيمة العادلة.