

شركة المعادن والصناعات التحويلية – ش.م.ك. (عامة)

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2024

(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 2024
(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 البرزيع 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

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 2024، وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلية المجمع المكثف لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية آنذاك، وبيانات التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمع المكثف لفترة الستة أشهر المنتهية آنذاك. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" من مسؤولية إدارة الشركة الأم. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف تشمل 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 المجمع المكثف المرفقة لم تعد، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

التأكيد على أمر

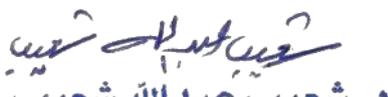
من دون التحفظ على استنتاجنا، نود أن نشير إلى إيضاح رقم (10) فيما يتعلق بحق انتفاع أرض مستأجرة من قبل المجموعة، موطنها لدى الشركة الزميلة.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف 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 2024، أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية، والتعديلات اللاحقة وعليها إلى العقد المالي، في النظام الأساسي للشركة الأم، والتعديلات اللاحقة عليها، على وجه يؤثر مادياً في المركز المالي للشركة الأم أو نتائج أعمالها، فيما عدا امتلاك المجموعة لعقارات استثمارية وممارسة نشاط التاجير 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 2024، على وجه يؤثر مادياً في المركز المالي للشركة الأم أو نتائج أعمالها.


د. شعييب عبدالله شعييب
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 33
RSM البرزيع وشركاهم


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

دولة الكويت
29 يوليو 2024

تأكيد | ضرائب | استشارات

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)
 وشركاتها التابعة
 بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
 كما في 30 يونيو 2024
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2023 (مدقق)	30 يونيو 2024	إيضاحات	الموجودات
				الموجودات المتداولة:
1,763,388	1,173,339	970,866	3	نقد ونقد معادل
3,580,359	3,959,078	3,237,991	4	ودائع لأجل
5,874,591	7,356,191	8,363,423	5	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
124,276	124,276	26,223	6	مستحق من أطراف ذات صلة
95,578	95,477	185,617		مخزون
11,438,192	12,708,361	12,784,120		مجموع الموجودات المتداولة
				الموجودات غير المتداولة:
34,972	34,972	34,972		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
6,797,486	6,796,086	6,795,326		استثمار في شركة زميلة
1,420,000	1,409,000	1,409,000		عقار استثماري
6,288,928	8,267,383	8,650,536		ممتلكات وعقارات ومعدات
1,969,569	1,825,483	1,578,744		موجودات حق الاستخدام
406,889	406,889	406,889		شهرة
16,917,844	18,739,813	18,875,467		مجموع الموجودات غير المتداولة
28,356,036	31,448,174	31,659,587		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات المتداولة:
-	257,000	6,124		بنوك دانة
-	694,058	690,000		أقساط عقود تمويل إجارة
1,058,000	1,962,990	2,519,222	7	قروض لأجل
421,815	570,117	294,538		مطلوبات عقود الإيجار
3,209,173	3,777,845	3,782,094		دائنون وأرصدة دانة أخرى
3,513,718	3,763,675	4,014,575	6	مستحق إلى أطراف ذات صلة
8,202,706	11,025,685	11,306,553		مجموع المطلوبات المتداولة
				المطلوبات غير المتداولة:
6,999,775	7,150,875	7,232,950	7	قروض لأجل
1,936,917	1,680,608	1,682,326		مطلوبات عقود الإيجار
1,140,831	1,123,289	1,186,642		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
10,077,523	9,954,772	10,101,918		مجموع المطلوبات غير المتداولة
18,280,229	20,980,457	21,408,471		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)	(1,057,640)	(1,057,640)	8	أسهم خزانة
402,450	402,450	402,450		أثر التغيير في حقوق ملكية شركة تابعة
(3,250,904)	(3,160,760)	(3,172,948)		خسائر متراكمة
7,615,504	7,704,631	7,692,443		مجموع حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
2,460,303	2,763,086	2,558,673		الحصص غير المسيطرة
10,075,807	10,467,717	10,251,116		مجموع حقوق الملكية
28,356,036	31,448,174	31,659,587		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي
 طارق إبراهيم محمد الموسى

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 المكتف (غير مدقق)
 للفترة المنتهية في 30 يونيو 2024
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات	
2023	2024	2023	2024		
5,436	9,311	-	4,914		الإيرادات:
5,422,023	6,758,401	2,793,394	3,411,931		صافي المبيعات
852,652	879,416	427,186	485,485		إيرادات خدمات
6,280,111	7,647,128	3,220,580	3,902,330		إيرادات الإيجارات
(7,131)	(6,315)	-	(3,303)		التكاليف:
(3,839,662)	(4,814,177)	(1,893,754)	(2,416,371)		تكلفة المبيعات
(534,423)	(558,073)	(285,420)	(292,116)		تكلفة الخدمات
(4,381,216)	(5,378,565)	(2,179,174)	(2,711,790)		تكلفة الإيجارات
1,898,895	2,268,563	1,041,406	1,190,540		مجموع الربح
(504,701)	(680,719)	(258,364)	(340,155)		تكاليف الموظفين
(330,185)	(322,758)	(183,937)	(150,439)		مصاريف عمومية وإدارية
(4,365)	(5,911)	(2,112)	(4,769)		مصاريف بيعية وتسويقية
(463,016)	(582,498)	(229,602)	(290,884)		إستهلاك وإطفاء
-	(256,766)	-	(168,418)	5 - أ	صافي مخصص خسائر إئتمان متوقعة
-	(23,200)	-	(19,050)	5 - ب	شطب ديون معدومة
(1,302,267)	(1,871,852)	(674,015)	(973,715)		
596,628	396,711	367,391	216,825		ربح التشغيل
-	(760)	-	(760)		حصة من نتائج أعمال شركة زميلة
37,782	52,577	18,406	19,675		إيرادات فوائد
(307,135)	(314,460)	(125,640)	(162,768)		مصاريف تمويلية
48,260	60,702	19,988	23,915		إيرادات أخرى
375,535	194,770	280,145	96,887		ربح الفترة قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة
(6,185)	(8,122)	(4,578)	(4,698)		الزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(2,474)	(3,249)	(1,831)	(1,879)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
366,876	183,399	273,736	90,310		حصة الزكاة
-	-	-	-		ربح الفترة
366,876	183,399	273,736	90,310		الدخل الشامل الآخر
					مجموع الدخل الشامل للفترة
161,063	(12,188)	133,690	(12,314)		المتعلق ب:
205,813	195,587	140,046	102,624		مساهمي الشركة الأم
366,876	183,399	273,736	90,310		الحصص غير المسيطرة
فلس	فلس	فلس	فلس		
1.79	(0.14)	1.48	(0.14)	9	(خسارة) ربحية السهم الأساسية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم
-	-	1.31	-	9	ربحية السهم المخففة المتعلقة بمساهمي الشركة الأم

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

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامّة)
 وشركاتها التابعة
 بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
 للفترة المنتهية في 30 يونيو 2024
 (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		احتياطي إجباري	رأس المال	
				أسهم خزانة	حقوق ملكية			
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
183,399	195,587	(12,188)	(12,188)	-	-	-	-	مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
(400,000)	(400,000)	-	-	-	-	-	-	توزيعات إلى الحصص غير المسيطرة
10,251,116	2,558,673	7,692,443	(3,172,948)	402,450	(1,057,640)	1,520,581	10,000,000	الرصيد كما في 30 يونيو 2024
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

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 يونيو 2024
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات
2023	2024	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		ربح الفترة قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
375,535	194,770	
		تسويات:
-	256,766	أ - 5 صافي مخصص خسائر إئتمان متوقعة
-	23,200	ب - 5 شطب ديون معدومة
463,016	582,498	إستهلاك وإطفاء
(1,650)	(4,000)	ربح بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
-	760	حصة من نتائج أعمال شركة زميلة
(37,782)	(52,577)	إيرادات فوائد
307,135	314,460	مصاريف تمويلية
108,021	109,595	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
1,214,275	1,425,472	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(900,943)	(1,287,198)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
87,592	157,403	صافي الحركة على أطراف ذات صلة
(14,728)	(90,140)	مخزون
235,719	(3,079)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
621,915	202,458	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(30,331)	(46,242)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
-	(4,043)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي المدفوعة
591,584	152,173	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(508,083)	721,087	ودائع لأجل
(980,020)	(718,912)	المدفوع لشراء ممتلكات وعقارات ومعدات
1,946	4,000	المحصل من بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
37,782	52,577	إيرادات فوائد مستلمه
(1,448,375)	58,752	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
-	(250,876)	صافي الحركة على بنوك دائنة
-	(4,058)	صافي الحركة على أقساط عقود تمويل إجارة
903,250	638,307	صافي الحركة على قروض لأجل
(300,300)	(315,950)	المدفوع من مطلوبات عقود الإيجار
(490,000)	(400,000)	توزيعات مدفوعة للحصص غير المسيطرة
(57,805)	(80,821)	مصاريف تمويلية مدفوعة
55,145	(413,398)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية
(801,646)	(202,473)	صافي النقص في نقد ونقد معادل
(148,497)	(26,060)	صافي الحركة على نقد محتجز
1,948,894	1,095,966	نقد ونقد معادل في بداية الفترة
998,751	867,433	نقد ونقد معادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (15) 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 يونيو 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 أجياني للمخازن العمومية - ش.م.ك. (عامة) ("الشركة الأم الرئيسية") والمدرجة في بورصة الكويت.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 29 يوليو 2024.

-2

أسس العرض

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة للفترة ماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعّة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

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 2024، ليس لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة.

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، ويجب أن يتم الأطلاع عليها بالمقارنة مع البيانات المالية المجمعّة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل للمعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 30 يونيو 2024، لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعّة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

-3

نقد ونقد معادل

	31 ديسمبر	30 يونيو	
	2023	2024	
	(مدقق)		
نقد في الصندوق ولدى البنوك	870,125	970,866	
ودائع بنكية قصيرة الأجل	303,214	-	
ناقصا: نقد محتجز مقابل خطابات ضمان	1,173,339	970,866	
نقد ونقد معادل كما في بيان التدفقات النقدية المجمع	(77,373)	(103,433)	
	1,095,966	867,433	

بلغ معدل الفائدة الفعلي على الودائع البنكية قصيرة الأجل من 4.25% إلى 5% سنوياً (31 ديسمبر 2023: 4.125% إلى 5%)، تستحق هذه الودائع تعاقدياً بمعدل من 30 - 90 يوم، وهي مفومة بالدينار الكويتي.

كما في 30 يونيو 2024، يوجد مبلغ 103,433 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 77,373 دينار كويتي، 30 يونيو 2023: 764,637 دينار كويتي) محتجز مقابل خطابات ضمان (إيضاح 11).

-4

ودائع لأجل

يتراوح معدل العائد الفعلي على الودائع لأجل من 4.25% إلى 5% سنوياً (31 ديسمبر 2023: 4.125% إلى 5% سنوياً، 30 يونيو 2023: 3.25% إلى 5.2% سنوياً). تستحق هذه الودائع بمعدل يتراوح ما بين 185 إلى 365 يوم.

إن ودايع لأجل بمبلغ 997,340 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 889,330 دينار كويتي، 30 يونيو 2023: 890,186 دينار كويتي) مرهونة مقابل خطابات ضمان (إيضاح 11).

5- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2023 (مدقق)	30 يونيو 2024	
11,226,784	12,440,932	13,786,754	مدينون تجاريون
845,003	730,304	794,502	مدينو محجوز ضمان
12,071,787	13,171,236	14,581,256	مجمّل المبلغ
(8,191,280)	(8,266,863)	(8,523,629)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (أ)
3,880,507	4,904,373	6,057,627	صافي مدينون تجاريون ومدينو محجوز الضمان
390,787	390,787	-	مدينون تجاريون قيد التحصيل
(390,787)	-	-	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (أ)
-	390,787	-	
1,944,669	2,194,769	2,070,569	دفعات مقدّمة لموردين
(845,191)	(845,191)	(845,191)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (أ)
1,099,478	1,349,578	1,225,378	صافي الدفعات المقدّمة لموردين
662,841	416,821	829,470	مصرفوات مدفوعة مقدّماً
44,998	88,207	45,269	تأمينات مستردة
132,857	184,664	179,867	موظفون مدينون
53,910	21,761	25,812	أخرى
5,874,591	7,356,191	8,363,423	

أ- مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

إن الحركة على مخصص خسائر الائتمان المتوقعة هي كما يلي:

30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2023 (مدقق)	30 يونيو 2024	
9,427,258	9,427,258	9,112,054	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	75,583	265,890	المحمل خلال الفترة / السنة
-	(390,787)	(9,124)	مخصصات لم يعد لها ضرورة
9,427,258	9,112,054	9,368,820	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

ب) خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2024، وافقت إدارة المجموعة على شطب الديون المعدومة بمبلغ 23,200 دينار كويتي.

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 يونيو 2023	31 ديسمبر 2023 (مدقق)	30 يونيو 2024	أطراف ذات صلة		شركات تحت سيطرة مشتركة		مساهم رئيسي	
			شركة زميلة	أخرى	شركة زميلة	أخرى		
124,276	124,276	26,223	23,823	2,400	-	-	-	مستحق من أطراف ذات صلة
-	12,946	-	-	-	-	-	-	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(3,513,718)	(3,763,675)	(4,014,575)	-	-	(1,326,345)	(2,688,230)	(2,688,230)	مستحق إلى أطراف ذات صلة
(180,000)	(188,139)	(188,250)	-	-	-	(188,250)	(188,250)	مصاريف مستحقة
(6,558,850)	(6,913,950)	(7,232,950)	-	-	(7,232,950)	-	-	قروض لأجل (إيضاح 7)

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامّة)
وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
30 يونيو 2024
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

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 2024، سحبت الشركة الأم مبلغ إضافي منه بقيمة 319,000 دينار كويتي. يستحق هذا القرض خلال 60 شهراً تبدأ من تاريخ 12 أبريل 2021، نقداً أو إذا اختار المقرض تحويله إلى أسهم عادية (إيضاح 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

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		شركات تحت سيطرة مشتركة		مساهم رئيسي	
2023	2024	(191,550)	(191,550)	-	مصاريف تمويلية
(199,542)	(191,550)	(191,550)	(191,550)	-	مصاريف عمومية وإدارية
(43,206)	(69,794)	-	-	(69,794)	
السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو			مزايأ أفراد الإدارة العليا
2023	2024	2023	2024		مزايأ قصيرة الأجل
172,442	257,090	86,486	167,933		مزايأ نهاية الخدمة
7,212	7,282	3,609	3,224		
179,654	264,372	90,095	171,157		

7- قروض لأجل

30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2023 (مدقق)	30 يونيو 2024	العملة	تاريخ الاستحقاق	
650,000	650,000	650,000	دينار كويتي	31 أغسطس 2024	قرض ممنوح من بنك محلي يحمل فائدة بنسبة 2.5% سنوياً فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي.
848,925	644,925	440,925	دينار كويتي	30 يونيو 2025	قرض ممنوح من بنك محلي يحمل فائدة بنسبة 3% سنوياً فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي.
-	904,990	1,428,297	دينار كويتي	30 سبتمبر 2024	قرض ممنوح من بنك محلي يحمل فائدة بنسبة 3.5% سنوياً فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي.
6,558,850	6,913,950	7,232,950	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)
8,057,775	9,113,865	9,752,172			

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:
أ -

- بعد إنقضاء خمس سنوات من تاريخ 12 أبريل 2021، أو

- عند حدوث تغيير في سيطرة الشركة الأم الرئيسية على الشركة الأم.

أ - ب:

- 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 الفترة المنتهية في 30 يونيو 2024، قامت الشركة الأم بسحب مبلغ إضافي بقيمة 319,000 دينار كويتي من تسهيلات القرض الممنوح.

تم تصنيف القروض لأجل كما يلي:

30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2023 (مدقق)	30 يونيو 2024	
1,058,000	1,962,990	2,519,222	الجزء المتداول
6,999,775	7,150,875	7,232,950	الجزء غير المتداول
8,057,775	9,113,865	9,752,172	

-8 أسهم خزانة

30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2023 (مدقق)	30 يونيو 2024	
9,899,225	9,911,474	9,911,474	عدد الأسهم
9.89%	9.91%	9.91%	النسبة إلى الأسهم المدفوعة
772,140	822,669	832,564	القيمة السوقية
(1,056,623)	(1,057,640)	(1,057,640)	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 2024. إن هذا الرصيد غير قابل للتوزيع طوال فترة الإحتفاظ بأسهم الخزانة.

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

يتم احتساب ربحية السهم المخفضة عن طريق تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة وذلك بافتراض وجود جميع الأسهم العادية المخفضة المتوقع إصدارها. وكذلك تعديل صافي ربح (خسارة) الفترة بالأثر المفترض في حال إصدار هذه الأسهم المخفضة المتوقع.

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

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2023	2024	2023	2024	
161,063	(12,188)	133,690	(12,314)	(خسارة) ربح الفترة المتعلقة بمساهمي الشركة الأم
192,558	184,846	70,377	93,362	فائدة القرض القابل للتحويل (بعد الضرائب)
353,621	172,658	204,067	81,048	
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)	(9,911,474)	(9,899,225)	(9,911,474)	ناقصاً: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزانة
90,100,775	90,088,526	90,100,775	90,088,526	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة المستخدم في احتساب ربحية (خسارة) السهم الأساسية
65,588,500	72,329,500	65,588,500	72,329,500	التعديلات الخاصة بالقرض القابل للتحويل
155,689,275	162,418,026	155,689,275	162,418,026	المتوسط المرجح للأسهم المستخدم في تحديد ربحية السهم المخفضة
فلس	فلس	فلس	فلس	
1.79	(0.14)	1.48	(0.14)	(خسارة) ربحية السهم الأساسية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم
-	-	1.31	-	ربحية السهم المخفضة المتعلقة بمساهمي الشركة الأم

كما في 30 يونيو 2024، يوجد قرض لأجل قابل للتحويل إلى أسهم عادية (إيضاح 7)، له تأثير مخفف على ربحية السهم للثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023، وتأثير غير مخفف على ربحية السهم للثلاثة أشهر وللسنة أشهر للفترة المنتهية في 30 يونيو 2024، وعلى ربحية السهم الأساسية لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023، 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، وموطنه لدى الشركة الزميلة - شركة تنمية وتطوير العقار - ذ.م.م. بموجب كتاب توطين معتمد من الهيئة العامة للصناعة.

11- التزامات محتملة

يوجد على المجموعة التزامات محتملة هي كما يلي:

30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2023 (مدقق)	30 يونيو 2024	
10,901,021	11,154,967	12,169,042	خطابات ضمان
119,938	569,589	942,812	اعتمادات مستندية
11,020,959	11,724,556	13,111,854	

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 بجلستها المنعقدة بتاريخ 5 مايو 2024، على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023، كما تم الموافقة على عدم توزيع أرباح نقدية أو مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023، باستثناء مكافأة للعضو المستقل، حيث وافقت الجمعية العامة العادية السنوية على منح مكافأة له.

وافقت الجمعية العامة العادية السنوية لمساهمي الشركة الأم بجلستها المنعقدة بتاريخ 1 مايو 2023، على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022، كما تم الموافقة على عدم توزيع أرباح نقدية أو مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022، باستثناء مكافأة للعضو المستقل، حيث وافقت الجمعية العامة العادية السنوية على منح مكافأة له.

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 المقرر والذي بدوره قام بإحالتها إلى لجنة مختصة 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 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، ارتأت الشركة الأم أن مخالفة الجهة الإدارية لهذا الاتفاق قد أصابها باضرار 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. ونتيجة لحكم محكمة الاستئناف، قدمت الشركة الأم استئنافاً أمام محكمة التمييز، حيث عقدت عدة جلسات دون صدور أي حكم حتى الآن، والتي من المقرر أن يتم عقد جلسة بتاريخ 18 سبتمبر 2024.

توجد لدى الشركة الأم مطالبات قضائية تتمثل في قضايا مرفوعة ضد الغير ومن الغير ضد المجموعة، 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 الاولية للقطاعات هي كما يلي:

30 يونيو 2023		31 ديسمبر 2023 (مدقق)		30 يونيو 2024	
مطلوبات القطاع	موجودات القطاع	مطلوبات القطاع	موجودات القطاع	مطلوبات القطاع	موجودات القطاع
16,052,057	11,275,348	17,594,995	12,326,838	18,191,036	13,047,780
1,907,476	8,902,236	2,960,315	10,490,171	2,950,850	10,418,884
290,491	985,687	228,473	1,282,185	228,404	999,623
30,205	7,192,765	196,674	7,348,980	38,181	7,193,300
18,280,229	28,356,036	20,980,457	31,448,174	21,408,471	31,659,587

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			
2023		2024		2023		2024	
نتائج القطاع	إيرادات القطاع	نتائج القطاع	إيرادات القطاع	نتائج القطاع	إيرادات القطاع	نتائج القطاع	إيرادات القطاع
(2,451)	5,436	2,996	9,311	(5,596)	-	1,611	4,914
(4,784)	-	(12,103)	-	(4,093)	-	(4,486)	-
184,990	919,830	371,521	1,134,965	89,038	474,968	157,694	594,899
818,410	4,306,896	737,142	5,463,139	515,201	2,215,176	386,015	2,739,742
(99,276)	195,297	(63,897)	160,297	(36,287)	103,250	(32,962)	77,290
(530,013)	852,652	(852,260)	879,416	(284,527)	427,186	(417,562)	485,485
366,876	6,280,111	183,399	7,647,128	273,736	3,220,580	90,310	3,902,330

قسم النفايات - تقطيع المعادن
 قسم النفايات - تدوير النفايات البلاستيكية
 قسم النفايات - النفايات الطبية
 قسم الخدمات - أعمال خدمات وصيانة ومقاولات تكييف
 قسم الخدمات - تنظيف
 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 يونيو 2024

المجموع	المستوى الثالث
34,972	34,972
1,409,000	1,409,000
1,443,972	1,443,972

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
 عقار استثماري
 المجموع

31 ديسمبر 2023

المجموع	المستوى الثالث
34,972	34,972
1,409,000	1,409,000
1,443,972	1,443,972

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
 عقار استثماري
 المجموع

30 يونيو 2023

المجموع	المستوى الثالث
34,972	34,972
1,420,000	1,420,000
1,454,972	1,454,972

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
 عقار استثماري
 المجموع

خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2024، لم تتم أي تحويلات ما بين مستويات قياس القيمة العادلة.