

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 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 سبتمبر 2024
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

المحتويات

الصفحات

1	تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
2	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
3	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
4	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
13 - 6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

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 30 سبتمبر 2024، وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية آنذاك، وبيانات التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية آنذاك. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة 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 المجمعة المكثفة بناءً 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 التأكيد على أننا على علم بكافة الأحداث الهامة التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق، وبناء عليه فإننا لا نبدي رأياً يتعلّق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد لعلنا 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 محتفظ بها لدى الشركة الزميلة.

التقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. وحسب ما ورد إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024، 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 2024، 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

تأكيد | ضرائب | استشارات

دولة الكويت
7 نوفمبر 2024

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

30 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 سبتمبر 2024	إيضاحات	الموجودات
				الموجودات المتداولة:
1,462,284	1,173,339	2,211,142	3	نقد ونقد معادل
3,599,379	3,959,078	3,259,655	4	ودائع لأجل
6,251,379	7,356,191	7,647,409	5	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
88,499	124,276	26,573	6	مستحق من أطراف ذات صلة
86,194	95,477	191,790		مخزون
<u>11,487,735</u>	<u>12,708,361</u>	<u>13,336,569</u>		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
6,767,521	8,267,383	8,846,149		ممتلكات وعقارات ومعدات
1,887,837	1,825,483	1,455,374		موجودات حق الاستخدام
406,889	406,889	406,889		شهرة
<u>17,314,705</u>	<u>18,739,813</u>	<u>18,947,710</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>28,802,440</u>	<u>31,448,174</u>	<u>32,284,279</u>		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات المتداولة:
-	257,000	251,543		بنوك دائنة
-	694,058	690,000		دائنو إجارة
1,058,000	1,962,990	2,514,974	7	قروض لأجل
272,693	570,117	454,085		مطلوبات عقود الإيجار
3,577,637	3,777,845	4,060,954		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
3,603,896	3,763,675	4,194,971	6	مستحق إلى أطراف ذات صلة
<u>8,512,226</u>	<u>11,025,685</u>	<u>12,166,527</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
				المطلوبات غير المتداولة:
7,002,875	7,150,875	7,232,950	7	قروض لأجل
1,950,688	1,680,608	1,341,111		مطلوبات عقود الإيجار
1,135,432	1,123,289	1,198,002		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>10,088,995</u>	<u>9,954,772</u>	<u>9,772,063</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>18,601,221</u>	<u>20,980,457</u>	<u>21,938,590</u>		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
(1,056,623)	(1,057,640)	(1,057,640)	8	أسهم خزانة
402,450	402,450	402,450		أثر التغير في حقوق ملكية شركة تابعة
(3,205,227)	(3,160,760)	(3,155,075)		خسائر متراكمة
7,661,181	7,704,631	7,710,316		حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم
2,540,038	2,763,086	2,635,373		الحصص غير المسيطرة
<u>10,201,219</u>	<u>10,467,717</u>	<u>10,345,689</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>28,802,440</u>	<u>31,448,174</u>	<u>32,284,279</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

طارق إبراهيم الموسى
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 المكتف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2023	2024	2023	2024	
				الإيرادات:
12,563	14,133	7,127	4,822	صافي المبيعات
8,639,150	10,537,113	3,217,127	3,778,712	إيرادات الخدمات
1,241,625	1,379,943	388,973	500,527	إيرادات الإيجارات
<u>9,893,338</u>	<u>11,931,189</u>	<u>3,613,227</u>	<u>4,284,061</u>	
				المصاريف:
(8,540)	(9,613)	(1,409)	(3,298)	تكلفة المبيعات
(6,308,990)	(7,747,461)	(2,469,328)	(2,933,284)	تكلفة الخدمات
(808,855)	(842,034)	(274,432)	(283,961)	تكاليف الإيجارات
<u>(7,126,385)</u>	<u>(8,599,108)</u>	<u>(2,745,169)</u>	<u>(3,220,543)</u>	
<u>2,766,953</u>	<u>3,332,081</u>	<u>868,058</u>	<u>1,063,518</u>	مجمول الربح
(778,172)	(996,786)	(253,471)	(316,067)	تكاليف موظفين
(452,293)	(485,955)	(142,108)	(163,198)	مصاريف عمومية وإدارية
(5,873)	(6,696)	(1,508)	(785)	مصاريف بيعيه وتسويقية
(712,019)	(870,044)	(249,003)	(287,546)	استهلاك وإطفاء
-	(416,633)	-	(159,866)	صافي مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(3,410)	(47,141)	(3,410)	(23,941)	شطب ديون معدومة
<u>(1,951,767)</u>	<u>(2,823,255)</u>	<u>(649,500)</u>	<u>(951,403)</u>	
815,186	508,826	218,558	112,115	ربح التشغيل
-	(760)	-	-	حصه من نتائج أعمال شركة زميلة
93,681	121,281	55,899	68,704	إيرادات فوائد
(435)	(12)	(539)	(62)	خسائر فروقات عملة أجنبية
2,050	69,625	400	65,625	ربح من بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
(474,801)	(477,940)	(167,666)	(163,480)	مصاريف تمويلية
68,188	75,474	21,682	18,822	إيرادات أخرى
503,869	296,494	128,334	101,724	ربح الفترة قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية
(8,272)	(13,230)	(2,087)	(5,108)	وحصة الزكاة
(3,309)	(5,292)	(835)	(2,043)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
<u>492,288</u>	<u>277,972</u>	<u>125,412</u>	<u>94,573</u>	حصه الزكاة
-	-	-	-	ربح الفترة
<u>492,288</u>	<u>277,972</u>	<u>125,412</u>	<u>94,573</u>	الدخل الشامل الآخر
				مجموع الدخل الشامل للفترة
				المتعلق بـ:
206,740	5,685	45,677	17,873	مساهمي الشركة الأم
285,548	272,287	79,735	76,700	الحصص غير المسيطرة
<u>492,288</u>	<u>277,972</u>	<u>125,412</u>	<u>94,573</u>	
فلس	فلس	فلس	فلس	
<u>2.29</u>	<u>0.06</u>	<u>0.51</u>	<u>0.20</u>	ربحية السهم الأساسية والمخفضة المتعلقة بمساهمي الشركة الأم

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

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 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	أسهم خزانة	احتياطي إجباري	رأس المال	
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
277,972	272,287	5,685	5,685	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(400,000)	(400,000)	-	-	-	-	-	-	توزيعات مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة
10,345,689	2,635,373	7,710,316	(3,155,075)	402,450	(1,057,640)	1,520,581	10,000,000	الرصيد كما في 30 سبتمبر 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
492,288	285,548	206,740	206,740	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(490,000)	(490,000)	-	-	-	-	-	-	توزيعات مدفوعة 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

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

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2023	2024	
503,869	296,494	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		ربح الفترة قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة
		تسويات:
-	416,633	أ - 5 صافي مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
3,410	47,141	ب - 5 شطب ديون معدومة
712,019	870,044	استهلاك وإطفاء
(2,050)	(69,625)	ربح بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
-	760	حصة من نتائج أعمال شركة زميلة
(93,681)	(121,281)	إيرادات فوائد
474,801	477,940	مصاريف تمويلية
146,320	160,268	صافي مخصص مكافأة نهاية الخدمة
1,744,688	2,078,374	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(1,281,141)	(754,992)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
122,343	238,017	صافي الحركة على أطراف ذات صلة
(5,344)	(96,313)	مخزون
601,261	268,630	داننون وأرصدة دائنة أخرى
1,181,807	1,733,716	التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية
(74,029)	(85,555)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
-	(4,043)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي المدفوعة
1,107,778	1,644,118	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(527,103)	699,423	ودائع لأجل
(1,600,182)	(939,451)	المدفوع لشراء ممتلكات وعقارات ومعدات
9,296	(69,625)	المحصل من بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
93,681	121,281	إيرادات فوائد مستلمة
(2,024,308)	(188,372)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
-	(5,457)	صافي الحركة على بنوك دائنة
-	(4,058)	صافي الحركة على أقساط عقود تمويل إجارة
906,350	634,059	صافي الحركة على قروض لأجل
(499,500)	(517,550)	المدفوع من التزامات عقود الإيجار
(490,000)	(400,000)	توزيعات نقدية مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة
(103,070)	(124,937)	مصاريف تمويلية مدفوعة
(186,220)	(417,943)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(1,102,750)	1,037,803	صافي الزيادة (النقص) في نقد ونقد معادل
549,858	(216,346)	صافي الحركة على نقد محتجز
1,948,894	1,095,966	نقد ونقد معادل في بداية الفترة
1,396,002	1,917,423	نقد ونقد معادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (15) 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 113/1 جلد (17) بتاريخ 10 يونيو 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 أجيلتي للمخازن العمومية - ش.م.ك. (عامة) (الشركة الأم الرئيسية) والمدرجة في بورصة الكويت.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 7 نوفمبر 2024.

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 المجمعة 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 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 2023. 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 سبتمبر 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 المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

3- نقد ونقد معادل

30 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 سبتمبر 2024	
1,012,284	870,125	2,211,142	نقد في الصندوق ولدى البنوك
450,000	303,214	-	ودائع بنكية قصيرة الأجل
1,462,284	1,173,339	2,211,142	
(66,282)	(77,373)	(293,719)	ناقصاً: نقد محتجز مقابل خطابات ضمان
1,396,002	1,095,966	1,917,423	نقد ونقد معادل كما في بيان التدفقات النقدية المجمع

تراوح معدل الفائدة الفعلية على الودائع البنكية قصيرة الأجل كما في 31 ديسمبر 2023: 4.125% إلى 5%، 30 سبتمبر 2023: 4.125% إلى 4.25%، وتستحق هذه الودائع تعاقدياً بمعدل من 30 - 90 يوم، وهي مقومة بالدينار الكويتي.

كما في 30 سبتمبر 2024، يوجد مبلغ 293,719 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 77,373 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2023: 66,282 دينار كويتي) محتجز مقابل خطابات ضمان (إيضاح 11).

4- ودائع لأجل
تراوح معدل الفائدة الفعلية على الودائع لأجل من 4.125% إلى 5% سنوياً (31 ديسمبر 2023: 4.125% إلى 5% سنوياً، 30 سبتمبر 2023: 3.25% إلى 5.2% سنوياً). وتستحق هذه الودائع بمعدل يتراوح ما بين 185 إلى 365 يوم.

إن الودائع لأجل بمبلغ 1,124,014 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 889,330 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2023: 936,355 دينار كويتي) مرهونة مقابل خطابات ضمان (إيضاح 11).

5- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 سبتمبر 2024	
11,834,188	12,831,719	13,802,539	مدينون تجاريون
894,402	730,304	812,473	مدينو محجوز ضمان
12,728,590	13,562,023	14,615,012	مجمّل المبلغ
(8,582,067)	(8,266,863)	(8,683,496)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (أ)
4,146,523	5,295,160	5,931,516	صافي مدينين تجاريين ومدينو محجوز ضمان
2,046,866	2,194,769	1,568,115	دفعات مقدّمة للموردين
(845,191)	(845,191)	(845,191)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (أ)
1,201,675	1,349,578	722,924	صافي دفعات مقدّمة للموردين
599,478	416,821	659,086	مصاريّف مدفوعة مقدّماً
40,630	88,207	31,949	تأمينات مستردة
222,342	184,664	217,932	موظفون مدينون
40,731	21,761	84,002	أخرى
6,251,379	7,356,191	7,647,409	

(أ) مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

إن الحركة على مخصص خسائر الائتمان المتوقعة هي كما يلي:

30 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 سبتمبر 2024	
9,427,258	9,427,258	9,112,054	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	75,583	433,557	المحمل خلال الفترة / للسنة
-	(390,787)	(16,924)	مخصص لم يعد له ضرورة
9,427,258	9,112,054	9,528,687	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

(ب) خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024، وافقت إدارة المجموعة على شطب ديون معدومة بمبلغ 47,141 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 المجمّع المكثف:

30 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 سبتمبر 2024	أطراف ذات صلة أخرى	شركات تحت سيطرة مشتركة	مساهم رئيسي	
88,499	124,276	26,573	23,823	2,750	-	مستحق من أطراف ذات صلة
-	12,946	-	-	-	-	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(3,603,896)	(3,763,675)	(4,194,971)	-	-	(1,498,804)	مستحق إلى أطراف ذات صلة
(180,000)	(188,139)	(188,250)	-	-	(188,250)	مصاريّف مستحقة
(6,663,950)	(6,913,950)	(7,232,950)	-	-	(7,232,950)	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). خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024، سحبت الشركة الأم منه مبلغ إضافي 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 المرحلي المجمع المكثف

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		شركات تحت سيطرة مشتركة		مصاريف تمويلية
2023	2024	2023	2024	
(290,746)	(290,982)	(290,982)	-	مصاريف عمومية وإدارية
(64,809)	(105,085)	-	(105,085)	

مزايا أفراد الإدارة العليا

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		مزايا قصيرة الأجل
2023	2024	2023	2024	
259,145	239,502	86,703	72,412	مزايا نهاية الخدمة
10,808	10,075	3,596	2,793	
269,953	249,577	90,299	75,205	

7- قروض لأجل

30 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 سبتمبر 2024	العملة	تاريخ الاستحقاق	
650,000	650,000	650,000	الدينار الكويتي	31 مايو 2025	قرض لأجل من بنك محلي يحمل فائدة بواقع 2.5% فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي.
746,925	644,925	338,925	الدينار الكويتي	30 يونيو 2025	قرض لأجل من بنك محلي يحمل فائدة بواقع 3% فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي.
-	904,990	1,526,049	الدينار الكويتي	31 ديسمبر 2024	قرض لأجل من بنك محلي يحمل فائدة بواقع 3.5% فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي.
6,663,950	6,913,950	7,232,950	الدينار الكويتي	12 أبريل 2026	قرض لأجل من طرف ذي صلة يحمل فائدة بواقع 4% فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي. (أ)
8,060,875	9,113,865	9,747,924			

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

(أ) 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 أيّ 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 30 سبتمبر 2024، قامت الشركة الأم بسحب مبلغ إضافي بقيمة 319,000 دينار كويتي من تسهيلات القرض الأصلي الممنوح.

يتم تصنيف القروض لأجل إلى:

30 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 سبتمبر 2024	
1,058,000	1,962,990	2,514,974	الجزء المتداول
7,002,875	7,150,875	7,232,950	الجزء غير المتداول
8,060,875	9,113,865	9,747,924	

8- أسهم خزانة

30 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 سبتمبر 2024	
9,899,225	9,911,474	9,911,474	عدد الأسهم
9.89%	9.91%	9.91%	النسبة إلى الأسهم المدفوعة
821,636	822,669	723,538	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 الإجمالي بما يساوي رصيد أسهم الخزانة كما في 30 سبتمبر 2024. إن هذا الرصيد غير قابل للتوزيع طوال فترة احتفاظ الشركة بأسهم الخزانة.

9- ربحية السهم الأساسية والمخفضة المتعلقة 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 الفترة بالأثر المفترض في حال إصدار هذه الأسهم المخفضة المتوقعة.

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2023	2024	2023	2024	
206,740	5,685	45,677	17,873	ربح الفترة المتعلق بمساهمي الشركة الأم فوائد على القرض القابل للتحويل (بعد خصم الضرائب)
280,570	280,798	88,012	95,952	
487,310	286,483	133,689	113,825	
الأسهم	الأسهم	الأسهم	الأسهم	
100,000,000 (9,899,225)	100,000,000 (9,911,474)	100,000,000 (9,899,225)	100,000,000 (9,911,474)	عدد الأسهم القائمة: عدد الأسهم المصدرة والمدفوعة بالكامل ناقصاً: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزانة المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة المستخدم في احتساب ربحية السهم الأساسية تسويات متعلقة بالقروض القابلة للتحويل المتوسط المرجح للأسهم المستخدم في تحديد ربحية الأسهم المخفضة
90,100,775	90,088,526	90,100,775	90,088,526	
66,639,500	72,329,500	66,639,500	72,329,500	
156,740,275	162,418,026	156,740,275	162,418,026	
فلس	فلس	فلس	فلس	
2.29	0.06	0.51	0.20	ربحية السهم الأساسية والمخفضة المتعلقة بمساهمي الشركة الأم

كما في 30 سبتمبر 2024، يوجد قرض لأجل قابل للتحويل إلى أسهم عادية (إيضاح 7)، وليس له تأثير مخفف على ربحية السهم بسبب طبيعته.

10- حقوق 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 توطین معتمد من الهيئة العامة للصناعة.

11- الإلتزامات المحتملة

يوجد على المجموعة إلتزامات محتملة هي كما يلي:

30 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 سبتمبر 2024	خطابات ضمان اعتمادات مستندية
11,008,855	11,154,967	13,444,270	
195,140	569,589	925,538	
11,203,995	11,724,556	14,369,808	

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

12- اجتماع الجمعية العامة السنوية للمساهمين

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 نقدية أو مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023 باستثناء عضو مجلس الإدارة 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 تمت الموافقة على عدم توزيع أرباح نقدية أو مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 باستثناء عضو مجلس الإدارة المستقل حيث وافقت الجمعية العامة العادية السنوية على منح 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 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 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، 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. 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 11 ديسمبر 2024.

توجد لدى المجموعة 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 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 والإنتاج 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 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 أعلاه والتي تحتوي على المعلومات الأولية للقطاع هي كما يلي:

30 سبتمبر 2023		31 ديسمبر 2023 (مدققة)		30 سبتمبر 2024		
مطلوبات القطاعات	موجودات القطاعات	مطلوبات القطاعات	موجودات القطاعات	مطلوبات القطاعات	موجودات القطاعات	
16,257,693	11,241,759	17,594,995	12,326,838	18,682,134	13,376,924	معالجة وتدوير النفايات
2,102,993	9,444,638	2,960,315	10,490,171	2,976,438	10,746,252	قسم الخدمات - أعمال خدمات وصيانة ومقاولات تكييف
201,783	837,112	228,473	1,282,185	240,057	984,822	قسم الخدمات - تنظيف
38,752	7,278,931	196,674	7,348,980	39,961	7,176,281	أخرى
18,601,221	28,802,440	20,980,457	31,448,174	21,938,590	32,284,279	

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر				الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر				
2023		2024		2023		2024		
نتائج القطاعات	إيرادات القطاعات	نتائج القطاعات	إيرادات القطاعات	نتائج القطاعات	إيرادات القطاعات	نتائج القطاعات	إيرادات القطاعات	
(1,583)	12,564	4,520	14,133	868	7,127	1,524	4,822	قسم النفايات - تقطيع المعادن
(10,332)	-	(22,092)	-	(5,548)	-	(9,989)	-	قسم النفايات - تدوير النفايات البلاستيكية
346,648	1,393,880	594,382	1,745,559	161,657	474,050	222,861	610,594	قسم النفايات - النفايات الطبية
1,164,462	6,999,501	1,038,095	8,563,733	346,052	2,692,606	300,953	3,100,593	قسم الخدمات - أعمال خدمات وصيانة ومقاولات تكييف
(159,478)	245,768	(98,306)	227,821	(60,212)	50,472	(34,409)	67,525	قسم الخدمات - تنظيف
(847,429)	1,241,625	(1,238,627)	1,379,943	(317,405)	388,972	(386,367)	500,527	أخرى
492,288	9,893,338	277,972	11,931,189	125,412	3,613,227	94,573	4,284,061	

15- القيمة العادلة للأدوات المالية

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 للقيمة العادلة استنادا 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 متاحا 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 طبقا لمستوى القياس المتسلسل للقيمة العادلة:

30 سبتمبر 2024		
المجموع	المستوى الثالث	
34,972	34,972	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,409,000	1,409,000	عقار استثماري
1,443,972	1,443,972	المجموع
31 ديسمبر 2023 (مدققة)		
المجموع	المستوى الثالث	
34,972	34,972	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,409,000	1,409,000	عقار استثماري
1,443,972	1,443,972	المجموع
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
1,454,972	1,454,972	المجموع

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