



التقرير السنوي ٢٠١٨





نبذة عن الشركة

حلول مستدامة في إدارة النفايات وإعادة التدوير والصناعة نحو "كويت جديدة 2035"

تعتبر شركة المعادن والصناعات التحويلية شركة مساهمة رائدة في مجال الاستدامة الصناعية ومدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية. من خلال التزامها البيئي والمجتمعي، تقدم الشركة منذ عام 1987 حلولاً مستدامة لإدارة النفايات وإعادة التدوير والتصنيع لعملائها في قطاعات متعددة منها القطاع الحكومي والصناعي والتجاري، فضلاً عن قطاع النفط والغاز والبتروكيماويات.

على امتداد أكثر من مليوني متر مربع من الأراضي الصناعية التي تدعم احتياجات شركائنا داخل القطاع الصناعي المراعي للبيئة في دولة الكويت، تقوم المعادن والصناعات التحويلية بالتركيز على بناء شراكات ومشاريع استثمارية مع الجهات التي تبحث عن البنية التحتية الصناعية الأساسية والخدمات المساعدة والدعم اللوجستي. وفي ظل النمو المستمر الذي يشهده قطاع الاستدامة الصناعية المراعي للبيئة، كان للشركة مساهمة مميزة في هذا القطاع من خلال منتجاتها الاستراتيجية والخدمات التي تقدمها إلى عملائها وشركائها.

تتبّنى المعادن والصناعات التحويلية في كافة أعمالها أعلى معايير الجودة العالمية في العمليات والاستدامة البيئية، وهي حاصلة على العديد من الشهادات من هيئات الجودة العالمية شهادة "الأيزو". وتقدم الشركة من خلال شركاتها التابعة حلولاً عملية ومتقدمة ذات تكلفة منافسة في معالجة المخلفات الصناعية والنفايات الخطرة، بالإضافة إلى خدمات إدارة المرافق وأنظمة التدفئة والتهوية والتكييف.

انطلاقاً من إيمانها والتزامها بمبادئ الاستدامة ضمن الخطة الاقتصادية والبيئية لرؤية "كويت جديدة 2035"، تبادر المعادن والصناعات التحويلية لنكون السباقة في التطور الصناعي الصديق للبيئة في دولة الكويت، وذلك من خلال التعاون مع مختلف الجهات الحكومية ومراكم الأبحاث والجهات الأكademie والمصانعين للمساهمة في تطوير مستقبل الكويت المستدام وتحويل البيئة الصناعية من خلال تعزيز مفهوم الشراكة والتعاون والتضامن.

معالجة الخردة المعدنية

إعادة تدوير وجمع المواد البلاستيكية

تحويل البلاستيك ومرافق المنتجات النهائية

إدارة النفايات الخطرة

خدمات التنظيف وإدارة المنشآت والمرافق





أعضاء مجلس الإدارة

Guided by
'New Kuwait- Vision 2035'

**مساعد إبراهيم الهولي
رئيس مجلس الإدارة
رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت**

لأكثر من 35 عاماً من الخبرة المؤسسية والعسكرية، مساعد الهولي يقود فريق العمل في الشركة في منصبه الحالي كرئيس مجلس الإدارة. منذ تعيينه في عام 2014، كان الهولي قوة دافعة رئيسية وراء نمو الشركة وتحولها من خلال التوجيه الإستراتيجي الذي مكّن الشركة من تطوير مكانتها والاستفادة من آليات تطوير السوق. بدأ الهولي حياته المهنية كضابط بالقوات الجوية الكويتية، ثم تولى عدة مناصب من بينها مدير عام ومستشار رئيس مجلس الإدارة في بيت إعادة الإعمار الكويتي، نائب مدير البرامج لإحدى شركات الإتصالات الأمريكية كما عمل كمدير تطوير الأعمال في قطاع النفط والغاز في عام 2006. ويشغل السيد مساعد حالياً عضو مجلس إدارة في شركة مختبر الكويت الدولي (لابكو).



**طارق إبراهيم الموسى
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي
عضو لجنة الترشيحات والمكافآت
عضو لجنة المخاطر**

تولى السيد/ طارق الموسى عدد من المناصب التنفيذية في شركة أجيالتي لأكثر من 6 سنوات، كان آخرها منصب المدير التنفيذي للبرامج الإستراتيجية. ثم شغل منصب المدير الإقليمي لأجيالتي للخدمات الحكومية والدفاع ، وقد لعب الموسى دوراً حيوياً في تطوير أعمال أجيالتي في العراق وفي تأسيس كافة العمليات اللوجستية وتقديم العطاءات الخاصة بمناقصات إعادة الإعمار، كما قام أيضاً بترؤس وإدارة عمليات تقديم العروض وفوز الشركة بعقود الخدمات الحكومية والدفاع. شغل الموسى قبل انضمامه لشركة أجيالتي منصب المدير العام لعمليات الشركة الوطنية العقارية، وهي شركة متخصصة باستثمار وإدارة العقارات، وكان مسؤولاًً عن محفظة عقارية تقدر بقيمة 400 مليون دولار بالإضافة إلى إدارة المجمعات التجارية والسكنية. كما تولى السيد طارق مهام التشغيل والعمليات اليومية للمنطقة التجارية الحرة في الكويت، وهو مشروع يتبع نظام البناء والتشغيل والتحويل والذي فازت به الشركة الوطنية العقارية. يتولى السيد طارق حالياً أيضاً منصب رئيس مجلس الإدارة للشركة المتحدة للمشروعات.



خالد إبراهيم الموسى
عضو مجلس الإدارة - غير تنفيذي
رئيس لجنة التدقيق

يشغل السيد خالد الموسى منذ عام 2005 منصب مدير أول إدارة العقارات في شركة أجيليتى والتي تعد من رواد اللوجستية على مستوى العالم. شغل السيد خالد الموسى العديد من المناصب الإدارية على مدار حياته المهنية منها الإدارية والتشغيلية وأيضا التدريبية. تولى السيد خالد منصب مدير إقليمي للتسويق في بنك الكويت والشرق الأوسط - لعدد 8 افرع. يشغل السيد خالد حالياً المناصب التالية:

- عضو مجلس إدارة في شركة الأرافق العقارية (ش.م.ك.م)
- عضو مجلس إدارة في شركة جلوبال كليرينج هاروس سستمز (ش.م.ك.م)
- عضو مجلس إدارة في شركة بي دبليو سي لخدمات الطيران (ش.م.ك.م)
- رئيس مجلس الإدارة في شركة أجيليتى إنفراستركشر القابضة (ش.م.ك.م)
- رئيس مجلس الإدارة في شركة جي سي سي لوجيستيك (ش.م.ك.م).



نادر خلوم سكين
عضو مجلس الإدارة - غير تنفيذي
رئيس لجنة المخاطر
عضو لجنة التدقيق

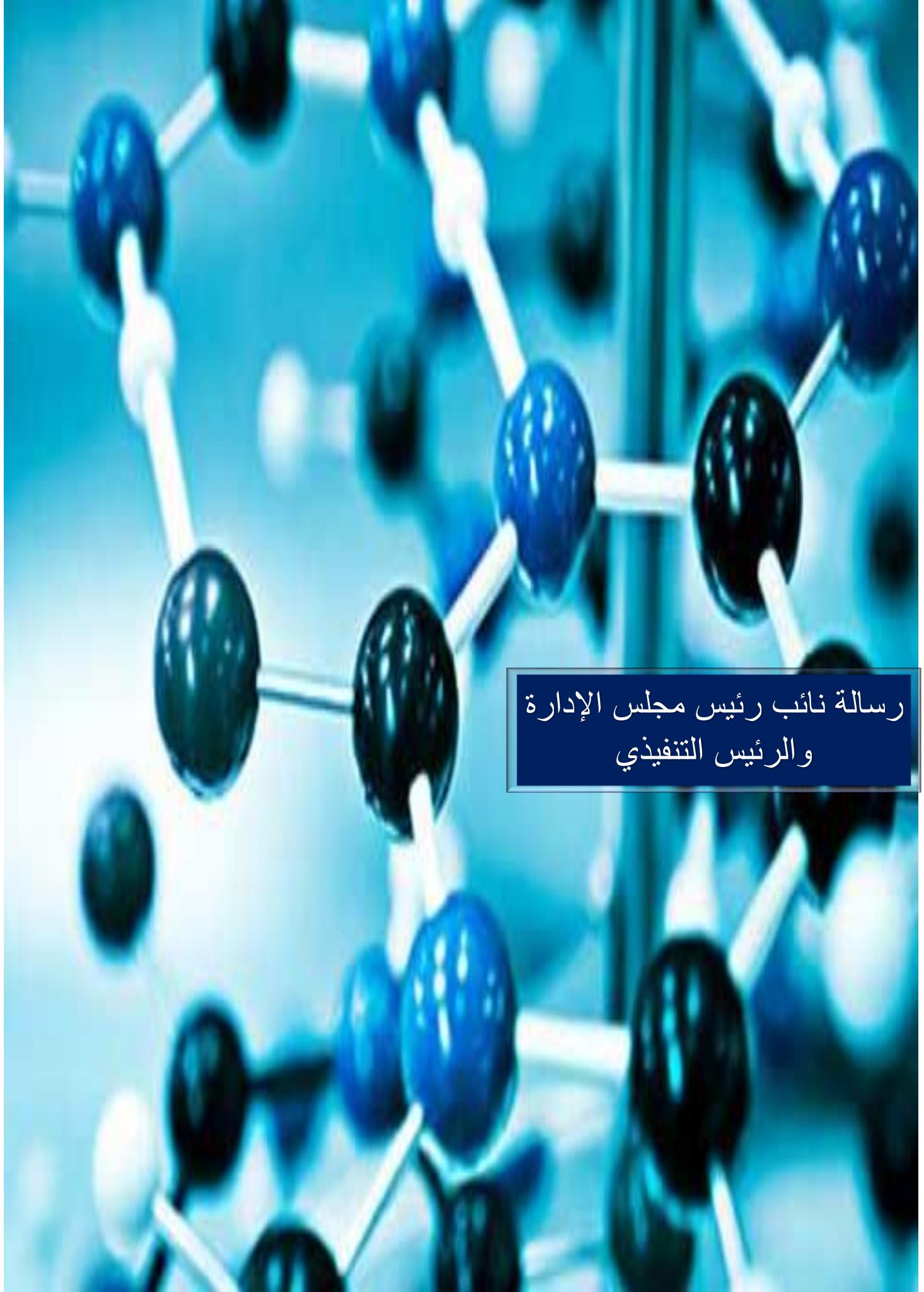
يشغل السيد نادر منصب رئيس مجلس إدارة مختبر الكويت الدولي كما يشغل منصب الرئيس التنفيذي لإدارة العقارات والمرافق بشركة أجيليتى وقد شغل على مدار فترة إنضمامه لشركة أجيليتى والتي تعد من رواد الشركات اللوجستية على مستوى العالم عدة مناصب تنفيذية كما شارك فى تطوير العديد من المشروعات في الكويت والإمارات العربية وال سعودية والبحرين بتكلفة تصل إلى 100 مليون دينار كويتي كما يملك سكين خبرة طويلة في مجالات شتى منها إدارة التسويق وإدارة العقارات الصناعية وإدارة المرافق والصيانة وإدارة المشاريع وتطوير الأعمال والعلاقات الحكومية وإعداد الميزانية والتفاوض على العقود و التخطيط الإستراتيجي للأعمال إضافة إلى مجال الأعمال الهندسية.



فوزي علي المضف
عضو مجلس الإدارة - مستقل
عضو اللجنة المستقل في لجنة التدقيق
عضو اللجنة المستقل في لجنة المخاطر
عضو اللجنة المستقل في لجنة الترشيحات والمكافآت

يشغل السيد فوزي المضف منصب عضو مستقل في مجلس إدارة شركة المعادن والصناعات التحويلية . شغل سابقاً منصب نائب رئيس مجلس إدارة شركة الفنار العقارية ونائب رئيس مجلس إدارة الشركة الكويتية للصخور (2000-2006) و أمين سر مجلس إدارة جمعية صاحبة عبد الله السالم (1978 - 1982) بالإضافة إلى تدرجه بعدة مناصب في وزارات الدولة وصولاً إلى منصب مدير إدارة .





رسالة نائب رئيس مجلس الإدارة
والرئيس التنفيذي



رسالة نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي
السادة / مساهمي شركة المعادن والصناعات التحويلية
تحية طيبة وبعد،،،

يسري بالأصلية عن نفسي وبالنيابة عن إخواني أعضاء مجلس الإدارة أن أضع بين أيديكم التقرير السنوي لعام 2018 لشركة المعادن والصناعات التحويلية (ش.م.ك). لقد تمكنا خلال عام 2018 من تحقيق تقدم في جميع مجالات أعمالنا حيث شهدت الشركة وشركتها التابعة ارتفاعاً ملحوظاً في معدل الإيرادات مع محافظة الشركة على مركزها الريادي في مجال تدوير النفايات وإعادة التدوير والت تصنيع في الكويت، أقدم إليكم هذا التقرير الذي يحمل بين طياته معلومات وافية ومفصلة عن عملياتنا ليؤكد مجدداً أن التزامنا بتوفير حلول مستدامة في مجال التدوير والت تصنيع لعملائنا في القطاع الحكومي والصناعي وقطاعات النفط والغاز والبتروكيميائيات قد أصبح أقوى من أي وقت مضى.

جهود مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية:

واصلت الشركة جهودها من خلال التعاون والتنسيق الدائم بين مجلس إدارة الشركة والإدارة التنفيذية لتعزيز مكانتها في مجال إعادة التدوير وصناعة الخردة المعدنية في السوق الكويتي كما واصلت عملياتها في انتاج البلاستيك وعززت شراكاتها مع شركائها في القطاعين العام والخاص وقطاعات النفط والغاز وقطاع البتروكيميائيات كما وسعت أعمالها مع شركائها على الصعيد الدولي.

ومن التحديات التي واجهتها الشركة خلال عام 2018 الزيادة السنوية لقيمة التأجيرية لموقع أعمال الشركة التي فرضت بموجب القرار الوزاري رقم (3/2016) على القسم الصناعية، كما أن القرار الحكومي الذي صدر عام 2015 بمنع تصدير الحديد إلى الخارج ما زال أثره مستمراً على الشركة.

وفي إطار مشاريع الشركة، قامت الشركة بمواصلة تنفيذ مشروع "إيكويت" مع شركة «إيكويت» للبتروكيميائيات، والذي يتضمن توفير حلول متكاملة لإدارة النفايات، والخدمات اللوجستية. وبناء على الاتفاقية، تقوم شركة المعادن بوضع حاويات كبيرة في موقع إستراتيجية ضمن المجمع الصناعي لشركة «إيكويت»، من أجل جمع سكراب العملات الصناعية، ويتم نقل المحتويات بانتظام إلى المرافق المتخصصة في شركة المعادن والصناعات التحويلية لفرزها وتجهيزها وإعادة تدويرها إلى مواد ذات مواصفات وجودة محددة، حيث يتم معالجة أكثر من 20 ألف طن من مواد السكراب خلال مدة العقد ومن ثم تشحن إلى خارج منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا.

حققت الشركة خلال عام 2018 إنجازاً جديداً وذلك بحصولها على شهادة الجودة العالمية الأيزو: 9001:2015 و 14001:2015 وهي اس-أوساس 18001:2007 OHSAS BS 18001:2007 هذا الانجاز كان محصلة للجهود المنتظمة التي بذلتها كافة قطاعات وأقسام الشركة من أجل تطوير نظام إدارة الجودة، والتي كللت بحصولها على الشهادات العالمية بعد حوالي عام من العمل الدؤوب والمتواصل و التعاون بين الموظفين كافة.

وانطلاقاً من إيمانها وإنزامها بمبادئ الإستدامة ضمن الخطة الاقتصادية والبيئية لرؤية — "كويت جديدة 2035" ، تبادر شركة المعادن لنكون السباقة في التطور الصناعي المراعي للبيئة في دولة الكويت، من خلال التعاون مع مختلف الجهات الحكومية ومرتكز الأبحاث والجهات الأكاديمية والمصنعين للمشاركة في تطوير مستقبل الكويت المستدام وتحويل البيئة الصناعية من خلال تعزيز مفهوم الشراكة والتعاون والتضامن.

المشاريع المستقبلية:

يتطلع مجلس إدارة الشركة إلى تطوير أعمال الشركة من خلال تبني استراتيجية مستقبلية توسيعية خلال المرحلة القادمة، وذلك للبحث عن أسواق جديدة لتصريف انتاج البلاستيك. إلى جانب الانتهاء من المشاريع الحالية للشركة، تعمد الشركة إلى زيادة التنوع في قطاعات الأعمال من خلال إجراء دراسات للتوسيع في المجالات التالية:

- إعادة تدوير الإطارات وصناعة حبيبات اللدائن – إعادة تدوير واستخراج المعادن من المواد المحفزة المستعملة.
- صناعة أطباق البيض من الورق المعاد تدويره – سحب وطلاء الألومنيوم – آلات تقطيع الحديد المتنقلة.
- أكياس البلاستيك المنسوجة – تصنيع منتجات كيميائية وبتروكيميائية ومنتجات من البوليمرز.

كما ستقوم الشركة بشراء معدات وآليات جديدة لزيادة القدرة الإنتاجية لمادة البلاستيك الأمر الذي سيساهم في تحقيق زيادة في حجم الإيرادات السنوية.

الأداء المالي للشركة :

تم اعتماد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018 من قبل مجلس الإدارة في تاريخ 14 مارس 2019 لعرضها على الجمعية العامة العادية للشركة، حيث يتعهد مجلس الإدارة بنزاهة وشفافية البيانات المالية وتطبيق كافة المعايير المحاسبية الدولية المعتمدة في إعداد البيانات المالية. كما أن البيانات المالية تعبر بشكل عادل عن المركز المالي للشركة.

وقد بلغت صافي خسارة الشركة خلال عام 2018 مبلغ 1,100,308 د.ك (مليون ومائة ألف وثلاثمائة دينار كويتي) ، في حين بلغ صافي الربح عام 2017 مبلغ 380,970 د.ك (ثلاثة مائة وثمانون ألف وتسعمائة وسبعون دينار كويتي لا غير) وبلغت الإيرادات عام 2018 مبلغ 19,042,921 (تسعة عشرة مليون واثنان وأربعون ألف وتسعمائة وواحد وعشرون دينار كويتي) في حين بلغت الإيرادات عام 2017 مبلغ 18,483,725 د.ك (ثمانية عشرة مليون وربعمائة وثلاثة وثمانون ألف وبسبعمائة وخمسة وعشرون دينار كويتي لا غير) وبذلك تكون الشركة قد حققت زيادة في الإيرادات مبلغ وقدره 196,559 د.ك (خمسمائة وتسع وخمسون ألف ومائة وستة وتسعون دينار كويتي) عن عام 2017 وذلك نتيجة لتكثيف الجهد لزيادة نشاط كافة قطاعات الشركة.

أوصى مجلس الإدارة بموجب اجتماعه رقم 2/2019 المنعقد في تاريخ 14 مارس 2019 توصيات سوف يتم عرضها على الجمعية العامة العادية السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018 ومنها :

- التوصية بعدم توزيع أرباح على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018 .
- التوصية بعدم توزيع مكافآت على أعضاء مجلس الإدارة ما عدا مكافأة العضو المستقل للسنة المالية المنتهية في

31 ديسمبر 2018

حكومة الشركات:

تلزم الشركة بتطبيق قواعد الحكومة وفقاً للقوانين المنظمة وتعليمات الجهات الرقابية المختصة لا سيما قواعد الكتاب الخامس عشر - حوكمة الشركات - من اللائحة التنفيذية للقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية وتعديلاتها.

إن الشركة تؤمن بأن الممارسات التي تدار في إطار الحكومة تكون أساساً لتحقيق أهداف الشركة الرئيسية وخلفاً للقيم المستدامة وتعزيزاً لدور الرقابة الداخلية وتعزيزاً لنزاهة وشفافية العمل بما يكفل التوافق ما بين كل من أهداف المساهمين وإدارة الشركة وأصحاب المصالح، فضلاً عن تعزيز ثقة المستثمرين بكفاءة النظام المعمول به وحماية حقوقهم.

إن المجلس يشكر الإدارة وطاقم العمل على جهودهم وبقدر ما يقدمونه من جهد كبير من أجل تحقيق مصالح الشركة وأهدافها وطموحاتها المستقبلية. إن المجلس يتطلع إلى المزيد من النمو و الفرص للشركة على مدى السنوات القادمة.

وختاماً نتقدم بجزيل الشكر للسادة مساهمي الشركة على دعمهم المستمر.

وتفضلو بقبول فائق الاحترام والتفضيل،،،

نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

طارق إبراهيم الموسى

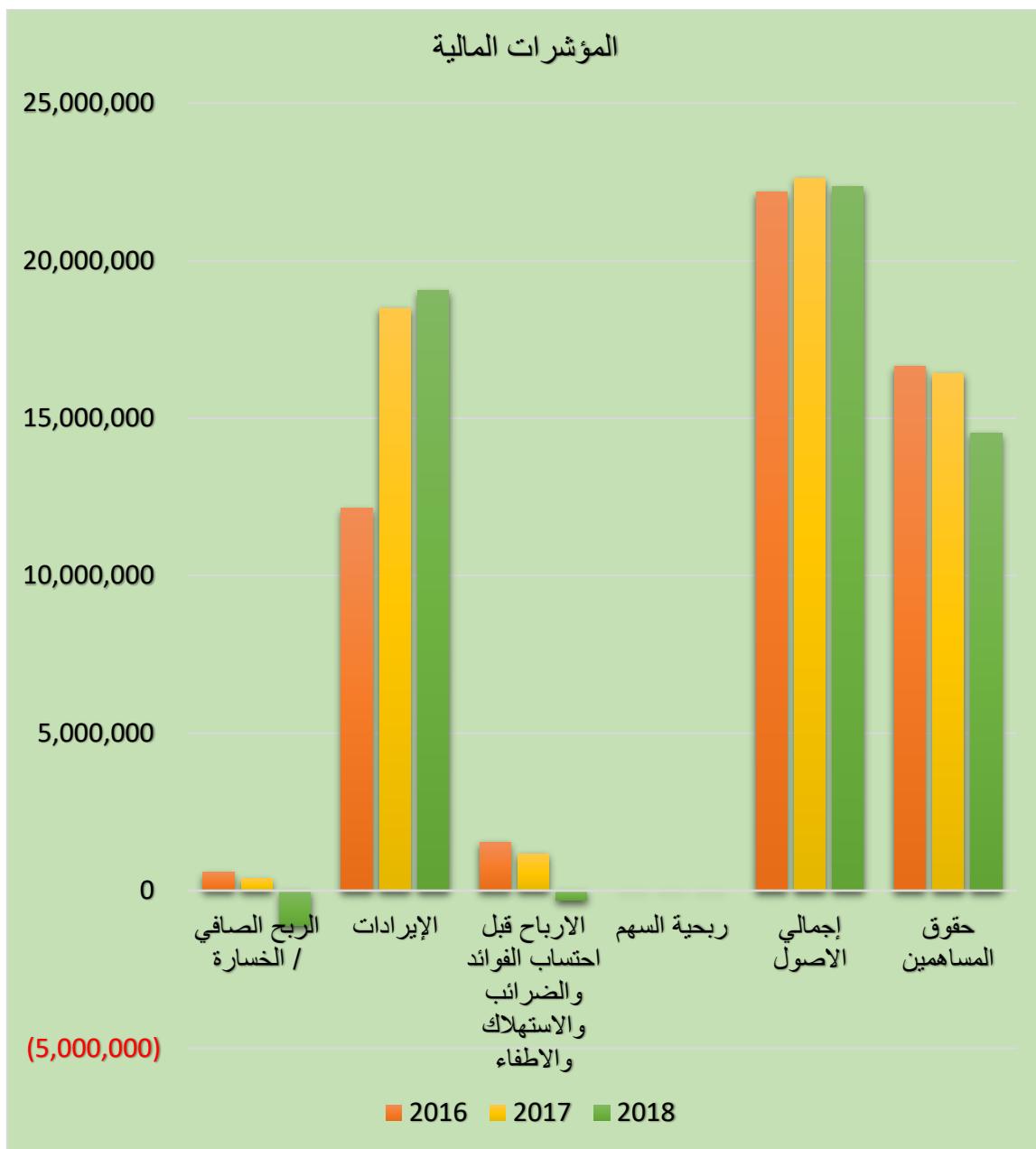


المؤشرات المالية

المؤشرات المالية :

البيان	2018	2017	2016
صافي الربح/ الخسارة	(1,100,308)	380,970	580,188
اجمالي الايرادات	19,042,921	18,483,725	12,132,644
الارباح قبل احتساب الفوائد والضرائب والاستهلاك والاطفاء	(305,580)	1,169,789	1,534,163
ربحية السهم	(14.040)	0.621	3.640
اجمالي الأصول	22,342,855	22,614,811	22,179,319
حقوق المساهمين	14,515,702	16,428,488	16,636,005

استناداً لأعلاه، بلغت صافي خسارة الشركة خلال عام 2018 مبلغ وقدره 1,100,308 د.ك (مليون ومائة ألف وثلاث مائة وثمانية دينار كويتي)، في حين بلغ صافي الربح عام 2017 مبلغ وقدره 380,970 د.ك (ثلاث مائة وثمانون ألف وتسعمائة وسبعين دينار كويتي لا غير) وبلغت الإيرادات عام 2018 مبلغ وقدره 19,042,921 (تسعة عشرة مليون واثنان وأربعون ألف وتسعمائة وواحد وعشرون دينار كويتي) في حين بلغت الإيرادات عام 2017 مبلغ وقدره 18,483,725 د.ك (ثمانية عشرة مليون وربعمائة وثلاثة وثمانون ألف وسبعمائة وخمسة وعشرون دينار كويتي لا غير) وبذلك تكون الشركة قد حققت زيادة في الإيرادات مبلغ وقدره 559,196 د.ك (خسمائة وتسعمائة وخمسون ألف ومائة وستة وتسعون دينار كويتي) عن عام 2017 وذلك نتيجة لتكثيف الجهود لزيادة نشاط كافة قطاعات الشركة. وبلغت إجمالي الأصول خلال عام 2018 مبلغ وقدره 22,342,855 د.ك (اثنان وعشرون مليون وثلاث مائة واثنان وأربعون ألف دينار وثمانمائة وخمسون دينار كويتي لا غير) في حين بلغت قيمة الأصول عام 2017 مبلغ وقدره 22,614,811 د.ك (اثنان وعشرون مليون ستة مائة وأربعة عشر ألف وثمانمائة وإحدى عشر دينار كويتي لا غير)





تقرير حوكمة الشركات

قائمة المحتويات

16	مقدمة
17	القاعدة الأولى : بناء هيكل متوازن لمجلس الإدارة
17	1.1 تشکیل مجلس الإداره
19	2.1 اجتماعات مجلس إدارة الشركة
20	3.1 متطلبات التسجيل والتنسيق وحفظ محاضر اجتماعات مجلس إدارة الشركة
20	القاعدة الثانية: التحديد السليم للمهام والمسؤوليات
20	1.2 مهام ومسؤوليات وواجبات كل من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية
21	2.2 إنجازات مجلس الإدارة خلال عام 2018
21	3.2 تشکیل مجلس الإداره للجان متخصصة تتمتع بالاستقلالية
25	4.2 حصول أعضاء مجلس الإدارة على المعلومات والبيانات
25	القاعدة الثالثة: اختيار أشخاص من ذوي الكفاءة لعضوية مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية
25	1.3 متطلبات تشکیل لجنة الترشیحات والمكافآت
25	2.3 تقریر المكافآت الممنوحة لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية
26	القاعدة الرابعة: ضمان نزاهة التقارير المالية
26	1.4 سلامه ونزاهة التقارير المالية
26	2.4 تشکیل لجنة التدقیق
26	3.4 توصیات لجنة التدقیق وقرارات مجلس الإداره
27	4.4 استقلالية وحيادیة مراقب الحسابات الخارجي
27	القاعدة الخامسة: وضع نظم سلیمة لإدارة المخاطر والرقابة الداخلية
27	1.5 تشکیل وحدة مستقلة لإدارة المخاطر
27	2.5 تشکیل لجنة إدارة المخاطر
27	3.5 أنظمة الضبط والرقابة الداخلية
27	4.5 تشکیل إدارة مستقلة للتدقيق الداخلي
28	القاعدة السادسة: تعزيز السلوك المهني والقيم الأخلاقية

1.6 معايير ومحدّدات السلوك المهني والقيم الأخلاقية	28
2.6 الحد من تعارض المصالح	28
القاعدة السابعة: الإفصاح والشفافية بشكل دقيق وفي الوقت المناسب	28
1.7 آليات العرض والإفصاح الدقيق والشفافية	28
2.7 سجل إفصاحات أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية	28
3.7 تشكيل وحدة تنظيم شؤون المستثمرين	28
4.7 البنية الأساسية لـ تكنولوجيا المعلومات	28
القاعدة الثامنة: احترام حقوق المساهمين	29
1.8 الحقوق العامة للمساهمين	29
2.8 البيانات الخاصة بالمساهمين	29
3.8 التصويت في الاجتماعات الخاصة بجمعيات الشركة	29
القاعدة التاسعة: إدراك دور أصحاب المصالح	29
1.9 حقوق أصحاب المصالح	29
2.9 المشاركة في متابعة أنشطة الشركة المختلفة	29
القاعدة العاشرة: تعزيز وتحسين الأداء	29
1.10 حصول كل من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية على برامج ودورات تدريبية	29
2.10 تقييم أداء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية	30
3.10 القيمة المؤسسية (Value Creation)	30
القاعدة الحادية عشر: التركيز على أهمية المسؤولية الاجتماعية	30
1.11 التوازن بين كل من أهداف الشركة وأهداف المجتمع	30
2.11 جهود الشركة المبذولة في مجال العمل الاجتماعي	30

مقدمة

تؤمن شركة المعادن والصناعات التحويلية (ش.م.ك) أن تطبيق قواعد الحوكمة الرشيدة يؤدي إلى تطبيق أفضل معايير الأداء وذلك في سبيل تحقيق أهداف الشركة المرسومة وتعزيز النجاح في أعمالها الأمر الذي يضمن احترام حقوق المساهمين وأصحاب المصالح وتحقيق مصالحهم ولذلك تلتزم الشركة في تطبيق مبادئ ومعايير الحوكمة القائمة على الشفافية والإفصاح التام والمسؤولية والمسائلة التامة وفقاً لما نصّ عليه الكتاب الخامس عشر "حوكمة الشركات" من القرار رقم 72 لسنة 2015 في شأن إصدار اللائحة التنفيذية للقانون رقم 7/2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية وتعديلاته.

ويحرص مجلس إدارة الشركة ولجانه على تطبيق قواعد الحوكمة لتحقيق الأهداف الإستراتيجية للشركة و تعمل الإدارة التنفيذية جنباً إلى جنب مع مجلس الإدارة لترسيخ مفاهيم وتنمية ثقافة الحوكمة في الشركة وإرساء قيم مؤسسية سليمة وفعالة، فضلاً عن كون معايير الحوكمة تعتبر أحد الأسس التي تتعكس بوضوح في استراتيجية الشركة. تلتزم الشركة باتباع المعايير المهنية والأخلاقية في جميع التعاملات، والإفصاح والشفافية عن المعلومات بشكل دقيق وفي الوقت المناسب، وبما يسهم في تعزيز وتطوير كفاءة عمل الشركة وهو ما يعزز ثقة المساهمين وكافة الأطراف ذات العلاقة وأصحاب المصالح بأداء الشركة. كما يخضع إطار الحوكمة للمراجعة الدورية من قبل مجلس الإدارة.

القاعدة الأولى : بناء هيكل متوازن لمجلس الإدارة

1.1 تشكيل مجلس الإدارة

يتتألف مجلس إدارة شركة المعادن والصناعات التحويلية (ش.م.ك) (المشار إليها هنا "الشركة") من خمسة أعضاء وفق أحكام عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة. يتم انتخابهم بالاقتراع السري من قبل الجمعية العمومية للشركة لمدة ثلاثة سنوات قابلة للتجديد. يمتلك أعضاء مجلس الإدارة الشركة بالكفاءات العلمية والخبرات العملية. وتحرص الشركة على تأمين معرفة كل عضو بالحقوق والواجبات المترتبة عليه.

أعضاء مجلس الإدارة:

م	الاسم	الصفة	(التنفيذي، غير تنفيذي، مستقل)، أمين سر	تاريخ الانتخاب / التعين	تصنيف العضو
1	مساعد إبراهيم الهولي	رئيس مجلس الإدارة	عضو غير تنفيذي	25 مايو 2018 عضو معين	أمين سر
2	طارق إبراهيم الموسى	نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي	عضو تنفيذي	25 مايو 2018 عضو معين	مساعد إبراهيم الهولي
3	خالد إبراهيم الموسى	عضو مجلس إدارة	عضو غير تنفيذي	25 مايو 2018 عضو معين	مساعد إبراهيم الهولي
4	نادر غلوم سكين	عضو مجلس إدارة	عضو غير تنفيذي	25 مايو 2018 عضو منتخب	مساعد إبراهيم الهولي
5	فوزي علي المضف	عضو مجلس إدارة	مستقل	25 مايو 2018 عضو مستقل	مساعد إبراهيم الهولي
	حامد عبد الله نصر	أمين سر	أمين سر	13 يونيو 2018 أمين سر	أمين سر

المؤهلات العلمية والخبرات العملية لأعضاء مجلس الإدارة:

م	الاسم	المؤهل العلمي	الخبرة العملية
1	مساعد إبراهيم الهولي	ماجستير في العلوم العسكرية من جامعة إير / القوات الجوية الأمريكية مونتغمرى، ألاباما، الولايات المتحدة الأمريكية.	لأكثر من 35 عاماً من الخبرة المؤسسية والعسكرية، مساعد الهولي يقود فريق العمل في الشركة في منصبه الحالي كرئيس مجلس الإدارة. منذ تعيينه في عام 2014، كان الهولي قوة دافعة رئيسية وراء نمو الشركة وتحولها من خلال التوجيه الإستراتيجي الذي مكن الشركة من تطوير مكانتها والاستفادة من آليات تطوير السوق. بدأ الهولي حياته المهنية كضابط بالقوات الجوية الكويتية، ثم تولى عدة مناصب من بينها مدير عام ومستشار رئيس مجلس الإدارة في بيت إعادة الإعمار الكويتي، نائب مدير البرامج لإحدى شركات الاتصالات الأمريكية كما عمل كمدير تطوير الأعمال في قطاع النفط والغاز في عام 2006. ويشغل السيد مساعد حالياً عضواً مجلس إدارة في شركة مختبر الكويت الدولي (لايكو).
2	طارق إبراهيم الموسى	حاصل على اختصاص الإعلام وعلم الاجتماع من جامعة إيفانسفيل - إنديانا.	تولى السيد / طارق الموسى عدد من المناصب التنفيذية في شركة أجيليتى لأكثر من 6 سنوات، كان آخرها منصب المدير التنفيذي للبرامج الإستراتيجية. ثم شغل منصب المدير الإقليمي لأجيليتى للخدمات الحكومية والدفاع ، وقد لعب الموسى دوراً حيوياً في تطوير أعمال أجيليتى في العراق

<p>وفي تأسيس كافة العمليات اللوجستية وتقديم العطاءات الخاصة بمناقصات إعادة الإعمار، كما قام أيضاً بترؤس وإدارة عمليات تقديم العروض وفوز الشركة بعقود الخدمات الحكومية والدفاع. شغل الموسى قبل انضمامه لشركة أجيلايتي منصب المدير العام لعمليات الشركة الوطنية العقارية، وهي شركة متخصصة باستثمار وإدارة العقارات، وكان مسؤولاً عن محفظة عقارية تقدر بقيمة 400 مليون دولار بالإضافة إلى إدارة المجمعات التجارية والسكنية. كما تولى السيد طارق مهام التشغيل والعمليات اليومية للمنطقة التجارية الحرة في الكويت، وهو مشروع يتبع نظام البناء والتشغيل والتحويل والذي فازت به الشركة الوطنية العقارية. يتولى السيد طارق حالياً أيضاً منصب رئيس مجلس الإدارة للشركة المتحدة للمشروعات.</p>		
<p>يشغل السيد فوزي المضف منصب عضو مستقل في مجلس إدارة شركة المعادن والصناعات التحويلية . شغل سابقاً منصب نائب رئيس مجلس إدارة شركة الفنار العقارية و نائب رئيس مجلس إدارة الشركة الكويتية للصخور (2000-2006) و أمين سر مجلس إدارة جمعية ضاحية عبدالله السالم (1978 - 1982) بالإضافة إلى تدرجه بعدة مناصب في وزارات الدولة وصولاً إلى منصب مدير إدارة.</p>	<p>حاصل على دبلوم معهد المعلمين (1978) تلقى دورات إدارة و اقتصاد وإدارة أفراد (الولايات المتحدة - سويسرا - القاهرة - الكويت).</p>	<p>فوزي علي المضف 3</p>
<p>يشغل السيد خالد الموسى منذ عام 2005 منصب مدير أول إدارة العقارات في شركة أجيلايتي والتي تعد من رواد اللوجستية على مستوى العالم. شغل السيد خالد الموسى العديد من المناصب الإدارية على مدار حياته المهنية منها الإدارية والتشغيلية وأيضا التدريبية. تولى السيد خالد منصب مدير إقليمي للتسويق في بنك الكويت والشرق الأوسط – لعدد 8 فروع. يشغل السيد خالد حالياً المناصب التالية:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● عضو مجلس إدارة في شركة الأرفاج العقارية (ش.م.ك.م) ● عضو مجلس إدارة في شركة جلوبال كليرينج هاوس سستمز(ش.م.ك.م) ● عضو مجلس إدارة في شركة بي ديليو سي لخدمات الطيران (ش.م.ك.م) ● رئيس مجلس الإدارة في شركة أجيلايتي إنفراستركشر القابضة (ش.م.ك.م) ● رئيس مجلس الإدارة في شركة جي سي سي لوجيستيك (ش.م.ك.م). 	<p>حاصل على بكالوريوس إدارة الأعمال من جامعة ساوث إنديانا في الولايات المتحدة الأمريكية - عام 1986</p> <p>خالد ابراهيم الموسى 4</p>	

<p>يشغل السيد نادر منصب رئيس مجلس إدارة مختبر الكويت الدولي كما يشغل منصب الرئيس التنفيذي لإدارة العقارات والمرافق بشركة أجيليتي وقد شغل على مدار فترة إنجازه لشركة أجيليتي والتي تعد من رواد الشركات اللوجستية على مستوى العالم عدة مناصب تنفيذية كما شارك في تطوير العديد من المشروعات في الكويت والإمارات العربية السعودية والبحرين بتكلفة تصل إلى 100 مليون دينار كويتي كما يملك سكين خبرة طويلة في مجالات شتى منها إدارة التسويق وإدارة العقارات الصناعية وإدارة المرافق والصيانة وإدارة المشاريع وتطوير الأعمال والعلاقات الحكومية وإعداد الميزانية والتفاوض على العقود والخطيط الإستراتيجي للأعمال إضافة إلى مجال الأعمال الهندسية.</p>	<p>حاصل على ماجستير إدارة الأعمال من جامعة لنكولن المملكة المتحدة وبكالوريوس الهندسة الكهربائية من جامعة البحرين.</p>	نادر غلوم سكين 5
--	---	---------------------

2.1 اجتماعات مجلس إدارة الشركة

عقد مجلس إدارة الشركة تسعة اجتماعات خلال العام 2018 تضمنت اجتماع واحد على الأقل في كل ربع سنة بناء على دعوة موجهة أصولاً إلى الأعضاء وقبل موعد الاجتماع بثلاثة أيام عمل على الأقل مرفقاً بالدعوة جدول أعمال الاجتماع وجميع المستندات والوثائق والبيانات اللازمة لمناقشة البنود المدرجة على جدول الأعمال، وبعد التأكيد من النصاب القانوني للجتماع الذي لا يقل عن ثلاثة أعضاء، يتم اعتماد جدول الأعمال ومناقشة البنود واتخاذ القرارات بالإجماع أو ترجيح كفة الرئيس في حال تساوت الأصوات. توثق الاجتماعات في محاضر يوقع عليها الحاضرون. يتضمن عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة تنظيم عملية اجتماعات مجلس الإدارة وفقاً لأحكام قانون الشركات رقم 1/2016 ولائحته التنفيذية.

ويبين الجدول التالي عدد اجتماعات مجلس الإدارة لعام 2018 التي حضرها كل عضو وفقاً لما يلي:

اجتماعات مجلس الإدارة عام 2018											اسم العضو وصفته بالمجلس
عدد الاجتماعات (9 اجتماعات)	جفناع رقم 9 / 2018 / 27 المندعف في 2018 / 12 / 27	جفناع رقم 8 / 2018 / 20 المندعف في 2018 / 11 / 14	جفناع رقم 7 / 2018 / 14 المندعف في 2018 / 10 / 7	جفناع رقم 6 / 2018 / 13 المندعف في 2018 / 8 / 13	جفناع رقم 5 / 2018 / 13 المندعف في 2018 / 6 / 13	جفناع رقم 4 / 2018 / 15 المندعف في 2018 / 5 / 15	جفناع رقم 3 / 2018 / 15 المندعف في 2018 / 3 / 27	جفناع رقم 2 / 2018 / 17 المندعف في 2018 / 1 / 27	جفناع رقم 1 / 2018 / 4 المندعف في 2018 / 1 / 4		
9/8	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	مساعد الهولي - رئيس مجلس الإدارة
9/9	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	طارق ابراهيم الموسى نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي
9/9	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	خالد ابراهيم الموسى- عضو مجلس الإدارة
9/9	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	فوزي المضف - عضو مستقل
9/7	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	نادر سكين - عضو منتخب

3.1 متطلبات التسجيل والتنسيق وحفظ محاضر اجتماعات مجلس إدارة الشركة

يتولى أمين سر المجلس تدوين اجتماعات مجلس الإدارة وحفظها ضمن سجل خاص بأرقام متابعة للسنة التي عقد فيها الاجتماع مع ذكر مكان وتاريخ الاجتماع وساعة بدايته ونهايته والنصاب القانوني ومناقشة المواضيع المطروحة في جدول الأعمال وبيان عملية التصويت التي تمت في اتخاذ القرارات ويرفق بالمحاضر المستندات والوثائق والتقارير ذات الصلة بالاجتماع. يوقع الحاضرون مع أمين السر على محاضر الاجتماعات. يتولى أمين السر تأمين كافة المحاضر والمعلومات والمستندات والتقارير التي يطلبها أعضاء مجلس الإدارة.

القاعدة الثانية: التحديد السليم للمهام والمسؤوليات

1.2 مهام ومسؤوليات وواجبات كل من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية

تعتمد الشركة حزمة من السياسات والنظم واللوائح الداخلية التي تبناها مجلس الإدارة وذلك وفقاً لما نص عليه الكتاب الخامس عشر "حوكمة الشركات" من اللائحة التنفيذية للقانون رقم 7/2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية وتعديلاته. تتضمن هذه السياسات ميثاق عمل معتمد يحدد بالتفصيل مهام ومسؤوليات وواجبات كل من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وكذلك السلطات والصلاحيات التي يتم تفویضها للإدارة التنفيذية محددة ضمن وثيقة تنص على آلية التفویض ومدته.

مهام ومسؤوليات مجلس الإدارة

تشمل مسؤوليات ومهام مجلس الإدارة على سبيل المثال لا الحصر:

- وضع أهداف الشركة واستراتيجياتها وخططها الرئيسية.
- إقرار الميزانيات التقديرية السنوية والبيانات المالية المرحلية والسنوية.
- الإشراف على النفقات الرأسمالية الرئيسية للشركة إضافة إلى ملكية الأسهم والأصول والتصرف فيما.
- متابعة أداء الشركة من خلال اجتماعات مجلس الإدارة الدورية ومتتابعة نتائج اللجان المنبثقة عنه.
- إعتماد ومراقبة التقدم المحرز فيما يتصل بإعادة الهيكلة المالية وكذلك الميزانيات التقديرية السنوية وتوزيعات الأرباح وخلفه من الأمور التي تؤثر على الميزانية العمومية ، والتي قد يدخل في إطارها عمليات الدمج والإستحواذ
- التأكيد من مدى إلتزام الشركة بالسياسات والإجراءات التي تضمن احترام الشركة لأنظمة واللوائح الداخلية المعمول بها.
- ضمان دقة وسلامة البيانات والمعلومات الواجب الإفصاح عنها وذلك وفق سياسات ونظم عمل الإفصاح والشفافية المعمول بها.

تطبيقات نظام حوكمة الشركات ومراقبة فعالية تطبيقه.

- مراقبة أداء كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وفقاً لمؤشرات الأداء الرئيسية (KPIs)
- إعداد تقرير سنوي يعرض على الجمعية العامة للمساهمين يتطلب متطلبات لوائح حوكمة الشركات والإجراءات المتخذة لتلبية هذه الاحتياجات ودرجة الإمتنان.

تشكيل اللجان التابعة لمجلس الإدارة وتحديد صلاحياتها ومهامها ومسؤولياتها ، وتسمية الأعضاء وتحديد مهامهم وحقوقهم وواجباتهم ومراقبة تلك اللجان وتقييم أدائها دورياً.

تطبيق سياسة لتنظيم العلاقة مع أصحاب المصالح الرئيسيين من أجل حماية حقوقهم.

إعداد وإقرار نظام التقویض بالصلاحيات التي يتم منحها للإدارة التنفيذية.

إعداد لوائح وأنظمة رقابة داخلية ذات صلة بالشركة من خلال تحديد المهام والواجبات والمسؤوليات للمستويات التنظيمية.

مهام ومسؤوليات رئيس مجلس الإدارة:

- الإشراف على أعمال مجلس الإدارة ولجان مجلس الإدارة
- تمثيل الشركة أمام كافة الجهات (العملاء، والموردين، والحكومة ، والمساهمين، والمؤسسات المالية ، والموظفين ، ووسائل الإعلام ، والمجتمع ، والجمهور) وفق النظام الأساسي للشركة.
- ضمان التواصل الفعال مع المساهمين وتوصيل آرائهم لمجلس الإدارة.
- ضمان الحصول على المعلومات وتوزيعها على أعضاء مجلس الإدارة في الوقت المناسب.
- التأكيد من مشاركة كافة أعضاء مجلس الإدارة في كافة قرارات المجلس.

خلق ثقافة تشجع على النقد البناء حول القضايا التي يوجد فيها تباين في وجهات النظر.

التأكد من اطلاع المجلس على كافة تقارير الجهات الرقابية أو المخالفات التي صدرت عن الشركة في حال حصولها.

- التحقق من إلتزام المجلس بقواعد الحوكمة والتعليمات والقوانين المنظمة لعمل مجلس الإدارة.
- الإطلاع على إفصاحات أعضاء مجلس الإدارة عن حالات تعارض المصالح عند توفرها ، وعرضها على مجلس الإدارة.

مهام ومسؤوليات الإدارة التنفيذية:

- تنفيذ الخطط الإستراتيجية للشركة وما يرتبط بها من سياسات ولوائح داخلية والتأكيد من كفايتها وفعاليتها.
- إعداد التقارير الدورية (مالية وغير مالية) بشأن التقدم المحرز في نشاط الشركة.
- وضع نظام محاسبي متكامل وإعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية المعتمدة من قبل الهيئة.
- إدارة العمل اليومي وتسيير النشاط فضلاً عن إدارة موارد الشركة بالشكل الأمثل.
- المشاركة الفعالة في بناء وتنمية ثقافة القيم الأخلاقية داخل الشركة.
- وضع نظم الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر والتأكيد من فاعليتها وكفاءتها.

2.2 إنجازات مجلس الإدارة خلال عام 2018

أكمل مجلس الإدارة مسيرته الناجحة في عام 2018 لتطبيق الإستراتيجية العامة للشركة والمتابعة والإشراف على تنفيذ المشاريع القائمة وتحقيق الأهداف المرجوة ومن ضمنها:

- متابعة تنفيذ العقد الموقع مع شركة "إيكوبيت" للتبروكيماويات، لتوفير حلول متكاملة لإدارة النفايات، والخدمات اللوجستية، وإعادة التدوير والتسويق لسكراب العمليات الصناعية.
- زيادة الإيرادات التشغيلية للشركة.
- العمل على تطبيق أمثل لنظام الحوكمة في الشركة.

3.2 تشكيل مجلس الإدارة للجان متخصصة تتمتع بالاستقلالية

وفقاً لأحكام وقواعد الكتاب الخامس عشر من اللائحة التنفيذية لقانون هيئة أسواق المال "حوكمة الشركات" وبما تقتضيه مصالح الشركة، فقد تم تشكيل لجان متعددة من مجلس الإدارة تعمل على تمكين مجلس الإدارة من تأدية مهامه بشكل فعال من خلال تقارير وتصصيات تلك اللجان كلاً في ضوء المهام والمسؤوليات المنوطة به.

(أ) لجنة التدقيق:

تم تشكيل لجنة التدقيق بموجب قرار مجلس الإدارة الصادر في 13 أغسطس 2018، إذ تقوم هذه اللجنة بمهام ومسؤوليات التدقيق الداخلي للشركة. وقد شكلت هذه اللجنة لمدة ثلاثة سنوات قابلة التجديد، مع مراعاة كافة الخصائص المنصوص عليها باللائحة التنفيذية والكتاب الخامس عشر "حوكمة الشركات". كما تم تعيين أمين سر اللجنة "السيد/ حامد نصر" للقيام بمهام ومسؤوليات المنوطة بأمين سر اللجنة.

أعضاء لجنة التدقيق:

الاسم	صفة العضو في اللجنة	تصنيف العضو في مجلس الإدارة
خالد إبراهيم الموسى	رئيس لجنة التدقيق	عضو غير تنفيذي
نادر سكين	عضو لجنة التدقيق	عضو غير تنفيذي
فوزي المضف	عضو لجنة التدقيق	عضو مستقل

اجتماعات لجنة التدقيق خلال العام 2018:

اجتماعات لجنة التدقيق خلال عام 2018						
اسم العضو وصفته في اللجنة	ججتماع رقم 2018/ 3 / 27 المنعقد في 2018/ 5 / 15	جتماع رقم 2018/ 1 / 27 المنعقد في 2018/ 3 / 27	جتماع رقم 2018/ 2 / 13 المنعقد في 2018/ 8 / 13	جتماع رقم 2018/ 4 / 14 المنعقد في 2018/ 11 / 14	عدد الاجتماعات (4 اجتماعات)	
خالد ابراهيم الموسى رئيس لجنة التدقيق	✓	✓	✓	✓	4/4	
فوزي المضف عضو مستقل في لجنة التدقيق	✓	✓	✓	✓	4/4	
نادر سكين عضو لجنة التدقيق	✓	✓	✓	✓	3/4	

مهام لجنة التدقيق على سبيل المثال لا الحصر:

- مراجعة البيانات المالية السنوية والمرحلية قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء الرأي والتوصية بشأنها لمجلس الإدارة بهدف ضمان عدالة وشفافية البيانات والتقارير المالية.
- التوصية بتعيين وإعادة تعيين مراقبى الحسابات الخارجيين والتتأكد من استقلاليتهم وعدم تقديم أية خدمات للشركة عدا ما تقتضيها مهنة التدقيق.
- تقييم مدى كفاية وفعالية نظم الرقابة الداخلية المطبقة داخل الشركة وإعداد تقرير يتضمن رأي وتوصيات اللجنة في هذا الشأن.
- مراجعة وإقرار خطط التدقيق المقترحة من المدقق الداخلي والإشراف الفني عليه وكذلك مراجعة نتائج تقارير التدقيق الداخلي والجهات الرقابية.
- مراجعة وإقرار خطط التدقيق المقترحة من المدقق الداخلي والإشراف الفني عليه وكذلك مراجعة نتائج تقارير التدقيق الداخلي والجهات الرقابية.

إنجازات لجنة التدقيق خلال عام 2018 :

- مراجعة البيانات المالية السنوية والمرحلية قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء الرأي والتوصية.
- دراسة ملاحظات مراقبى الحسابات الخارجيين على القوائم المالية للشركة ومتابعة ما تم في شأنها.
- دراسة السياسات المحاسبية المتتبعة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة.
- التتأكد من عدم قيام مدققي الشركة الخارجيين بتقييم أية خدمات للشركة عدا ما تقتضيها مهنة التدقيق.
- مراجعة توصيات المدققين الداخلين والخارجيين بشأن نظم الرقابة الداخلية، وكذلك متابعة تنفيذ الإدارة لإجراءات التصويبية المتخذة بشأن تلك التوصيات.
- مناقشة أية صعوبات أو معوقات تواجه مراقب الحسابات الخارجي أو أية قيود على نطاق أنشطته.

- رفع التوصية لمجلس الإدارة بشأن تعيين وإعادة تعيين مرافقي الحسابات الخارجيين أو تغييرهم وتحديد أتعابهم، والتتأكد من استقلاليتهم.
- التوصية بتعيين مدير التدقيق الداخلي، ونبله، وعزله، وتقييم أدائه، وأداء إدارة التدقيق الداخلي.
- مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتتأكد من أنه قد تم اتخاذ الإجراءات اللازمة بشأنها.
- متابعة التزام الشركة بالقوانين والتشريعات ذات الصلة بعملها.

ب) لجنة المخاطر:

بناء على أحكام الكتاب الخامس عشر "حوكمة الشركات" تم تشكيل لجنة المخاطر بموجب قرار مجلس الإدارة الصادر في تاريخ 13 أغسطس 2018 ، إذ تقوم هذه اللجنة بمهام ومسؤوليات إدارة المخاطر للشركة. ترتبط إدارة المخاطر باللجنة مباشرة. وقد شكلت هذه اللجنة لمدة ثلاثة سنوات قابلة التجديد. كما تم تعيين أمين سر اللجنة "السيد/ حامد نصر" للقيام بمهام ومسؤوليات المنوطة بأمين سر اللجنة.

أعضاء لجنة المخاطر:

الاسم	صفة العضو في اللجنة	تصنيف العضو في مجلس الإدارة
نادر سكين	رئيس لجنة المخاطر	عضو غير تنفيذي
طارق الموسى	عضو لجنة المخاطر	عضو تنفيذي
فوزي المضف	عضو لجنة المخاطر	عضو مستقل

اجتماعات لجنة المخاطر:

اجتماعات لجنة المخاطر خلال عام 2018						
عدد الاجتماعات (4 اجتماعات)	اسم العضو وصفته في اللجنة					
	2018/ 12 / 16 / جتماع رقم 4 / 2018 المنعقد في 2018/ 8 / 9	2018/ 8 / 9 / جتماع رقم 3 2018 المنعقد في 2018/ 5 / 6	2018/ 5 / 6 / جتماع رقم 2 2018 المنعقد في 2018/ 3 / 28	2018/ 3 / 28 / جتماع رقم 1 2018 المنعقد في	نادر سكين رئيس لجنة المخاطر	طارق الموسى عضو في لجنة المخاطر
4/4	✓	✓	✓	✓	نادر سكين رئيس لجنة المخاطر	طارق الموسى عضو في لجنة المخاطر
4/4	✓	✓	✓	✓	فوزي المضف عضو مستقل في لجنة المخاطر	فوزي المضف عضو مستقل في لجنة المخاطر

مهام لجنة المخاطر على سبيل المثال لا الحصر:

- إعداد ومراجعة استراتيجيات وسياسات إدارة المخاطر قبل اعتمادها من قبل مجلس الإدارة، والتأكد من تنفيذ هذه الإستراتيجيات والسياسات، وأنها تتناسب مع طبيعة وحجم أنشطة الشركة.
- ضمان توافر الموارد والنظم الكافية لإدارة المخاطر.
- التأكد من أن موظفي إدارة المخاطر لديهم الفهم الكامل للمخاطر المحيطة بالشركة، والعمل على زيادةوعي العاملين بثقافة المخاطر وإدراكهم لها.
- تقييم نظم وأليات تحديد وقياس ومتابعة أنواع المخاطر المختلفة التي قد تتعرض لها الشركة، وذلك لتحديد أوجه القصور بها.
- مساعدة مجلس الإدارة على تحديد وتقييم مستوى المخاطر المقبول في الشركة، والتأكد من عدم تجاوز الشركة لهذا المستوى من المخاطر بعد اعتماده من قبل مجلس الإدارة.
- إعداد التقارير الدورية حول طبيعة المخاطر التي تتعرض لها الشركة، وتقديم هذه التقارير إلى مجلس إدارة الشركة.

إنجازات لجنة المخاطر خلال عام 2018:

- اعتماد الأنظمة والإجراءات الفعالة لإدارة مخاطر الشركة.
- دراسة وتحليل تقارير المخاطر وإبداء الرأي ورفع التوصية لمجلس الإدارة بشأنها.
- التأكد من استقلالية إدارة المخاطر واستيفاءها لكافة الشروط والمتطلبات.

ج) لجنة الترشيحات والمكافآت:

تم تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت بموجب قرار مجلس الإدارة الصادر في 13 أغسطس 2018 لمدة ثلاث سنوات قابلة للتجديد، وبمراجعة كافة الخصائص المنصوص عليها بالكتاب الخامس عشر "حوكمة الشركات" من اللائحة التنفيذية لقانون رقم 7 لسنة 2010 وتعديلاتها. كما تم تعيين السيد "حامد نصر" أمين سر اللجنة للقيام بالمهام والمسؤوليات المنوطة بأمانة سر اللجنة.

أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت:

الاسم	صفة العضو في اللجنة	تصنيف العضو في مجلس الإدارة
مساعد الهولي	رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت	عضو غير تنفيذي
طارق الموسى	عضو لجنة الترشيحات والمكافآت	عضو تنفيذي
فوزي المضاف	عضو لجنة الترشيحات والمكافآت	عضو مستقل

اجتماعات لجنة الترشيحات والمكافآت خلال عام 2018:

عدد الاجتماعات (١)		اسم العضو وصفته في اللجنة	نقطة المنعقد في	التاريخ
1/1	✓	مساعد الهولي		2018/12 / 30
		رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت		2018/12 / 30
1/1	✓	فوزي المضاف		2018/12 / 30
		عضو مستقل بلجنة الترشيحات والمكافآت		2018/12 / 30
1/1	✓	طارق الموسى		2018/12 / 30
		عضو لجنة الترشيحات والمكافآت		2018/12 / 30

عقدت لجنة الترشيحات والمكافآت اجتماعاً واحداً خلال عام 2018 بموجب دعوة من رئيس اللجنة وبحضور كامل الأعضاء، كما دونت نتائج الاجتماع بمحضر موقعاً من أعضاء اللجنة.

مهام لجنة الترشيحات والمكافآت:

- رفع التوصية بشأن قبول الترشيح وإعادة الترشيح لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية، مع المراجعة السنوية لاحتياجات المطلوبة من المهارات المناسبة لعضو مجلس الإدارة.
- وضع سياسة واضحة لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.
- وضع توصيف وظيفي للأعضاء التنفيذيين والأعضاء غير التنفيذيين والأعضاء المستقلين.
- التأكيد من عدم انتفاء صفة الاستقلالية عن عضو مجلس الإدارة المستقل.
- إعداد تقرير سنوي مفصل عن كافة المكافآت المنوحة لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.

إنجازات لجنة الترشيحات والمكافآت:

- إعداد تقرير سنوي للمكافآت المنوحة لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.
- التأكيد من عدم انتفاء صفة الاستقلالية عن عضو مجلس الإدارة المستقل.
- مراجعة لائحة الترشيحات والمكافآت ومراجعة سياسة الترشيحات.
- تقييم أداء مجلس الإدارة وفق مؤشرات الأداء الموضوعية.
- التوصية حول مكافآت أعضاء مجلس الإدارة.
- التوصية حول الترشيح وإعادة الترشيح لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.

4.2 حصول أعضاء مجلس الإدارة على المعلومات والبيانات

تحرص الشركة على تقديم وإتاحة كافة المعلومات والبيانات لأعضاء مجلس الإدارة. يتولى أمين سر المجلس السيد "حامد نصر" توفير وتدقيق المعلومات والبيانات وتوفيرها لأعضاء مجلس الإدارة بشكل دقيق وفي الوقت المناسب. وكذلك يتم إرسال كافة الوثائق والتقارير ذات الصلة بأية أمور يتم إدراجها على جدول الأعمال ويقوم أمين السر بتزويد أعضاء مجلس الإدارة بذلك التقارير والوثائق قبل الاجتماعات بفترة كافية للدراسة والإطلاع.

القاعدة الثالثة: اختيار أشخاص من ذوي الكفاءة لعضوية مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية

1.3 متطلبات تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت

بالإضافة لما تقدم ذكره أعلاه في هذا الصدد، حرص مجلس الإدارة على تشكيل لجنة الترشيحات من ثلاثة أعضاء من بينهم عضو مستقل ويرأسها عضو مجلس إدارة غير تنفيذي كما تم إضافته أعلاه. كما اعتمد مجلس الإدارة ميثاق عمل اللجنة والذي يتضمن مهام ومسؤوليات اللجنة بما يتفق مع قواعد الكتاب الخامس عشر "حوكمة الشركات" من اللائحة التنفيذية للقانون رقم 7 لسنة 2010 وتعديلاته.

2.3 تقرير المكافآت المنوحة لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية

تلزم الشركة بأعلى معايير الشفافية وفقاً لما نصت عليه الممارسات الرائدة وقواعد حوكمة الشركات، وتقوم لجنة الترشيحات والمكافآت في الشركة بإعداد تقرير مفصل عن كافة المكافآت المنوحة لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وتறع توصياتها في ذلك إلى مجلس الإدارة الذي يقوم بعرضها على الجمعية العامة العادية السنوية للموافقة عليها، وفيما يلي بيان بمكافآت أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية للعام 2018 :

المكافآت الممنوحة لأعضاء مجلس الإدارة للعام 2018 :

تعرض مكافآت أعضاء مجلس الإدارة على الجمعية العامة العادية السنوية للموافقة عليها حيث لا تتجاوز إجمالي المكافآت 10 % من صافي أرباح الشركة بعد استنزال الإهلاك والاحتياطات كما هو منصوص عليه في النظام الأساسي للشركة. لم يتم توزيع أية مكافآت ثابتة أو متغيرة على أعضاء مجلس الإدارة للعام 2018 ما عدا مكافأة العضو المستقل للعام 2018 التي بلغت قيمتها مبلغ وقدره 20,000 د.ك (عشرون ألف دينار كويتي فقط لا غير).

المكافآت الممنوحة للإدارة التنفيذية خلال عام 2018:

إن نظام المكافآت الخاص بالإدارة التنفيذية يشتمل المكافآت الثابتة والمكافآت المتغيرة. المكافآت الثابتة هي تلك المكافآت الممنوحة للإدارة التنفيذية والتي تكون مرتبطة بالمسؤوليات المسندة إليهم، والمكافآت المتغيرة وهي تلك المكافآت الممنوحة للإدارة التنفيذية بناءً على الأداء وتحقيق أهداف محددة وتقوم كل من إدارة الموارد البشرية ولجنة المكافآت بمراجعة هذه المكافآت بشكل سنوي. وتبلغ إجمالي المكافآت التي حصلت عليها الإدارة التنفيذية في عام 2018 وفق ما يلي :

التصنيف	عدد الموظفين	مكافأة ثابتة (دينار كويتي)	مكافأة متغيرة (دينار كويتي)	مزايا (دينار كويتي)	المجموع (دينار كويتي)
أعضاء الإدارة التنفيذية	4	196,859	100,000	6720 (عدد 2 سيارة) 6500 (تعليم أبناء)	310,079

القاعدة الرابعة: ضمان نزاهة التقارير المالية

1.4 سلامة ونزاهة التقارير المالية

قدمت الإدارة التنفيذية تعهدات كتابية لمجلس إدارة الشركة بسلامة ونزاهة البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في عام 2018 تستعرض فيها كافة الجوانب المالية للشركة من بيانات ونتائج تشغيلية، حيث تم إعداد البيانات المالية وفق معايير المحاسبة الدولية المعتمدة. يقوم مجلس الإدارة بدوره بالتعهد لمساهمي الشركة بسلامة ونزاهة البيانات المالية والتقارير ذات الصلة بنشاط الشركة، وذلك من خلال التقرير السنوي المقدم للمساهمين بنهاية السنة المالية أمام الجمعية العامة العادية السنوية. وتعد البيانات المالية والتقارير الصادرة عن الشركة المشار إليها سلفاً على النحو التالي:

- البيانات المالية السنوية.
- البيانات المالية المرحلية.
- نماذج الإفصاح عن أرباح الشركة السنوية والمرحلية.
- التقارير السنوية.

2.4 تشكيل لجنة التدقيق

بالإضافة لما تم ذكره في هذا الصدد، يتمتع أعضاء لجنة التدقيق جميعهم بالخبرات والكفاءات والإستقلالية التامة التي تتيح لهم القيام بالمهام المنوطة بهم على أكمل وجه حيث تعمل لجنة التدقيق على ترسیخ ثقافة الالتزام داخل الشركة وذلك من خلال ضمان سلامه ونزاهة التقارير المالية للشركة، فضلاً عن التأكيد من كفاية وفاعلية أنظمة الرقابة الداخلية المطبقة في الشركة. عقدت لجنة التدقيق اجتماعات دورية مع مراقبى الحسابات الخارجيين، كما اجتمعت اللجنة أربع مرات مع المدقق الداخلي خلال عام 2018. وقد اعتمد مجلس الإدارة ميثاق عمل اللجنة الذي يتضمن مهام ومسؤوليات اللجنة بما يتفق مع قواعد الكتاب الخامس عشر "حكومة الشركات" من اللائحة التنفيذية للقانون رقم 7 لسنة 2010 وتعديلاته.

3.4 توصيات لجنة التدقيق وقرارات مجلس الإدارة

تقوم لجنة التدقيق بدراسة وتحليل الأمور المنوطة بها وذلك لإبداء الرأي ورفع التوصيات الالزمة لمجلس الإدارة الذي يقوم بدوره بمراجعة هذه التوصيات والتصويت عليها. وقد اعتمد مجلس الإدارة جميع التوصيات المرفوعة إليه من قبل لجنة التدقيق خلال عام 2018. هذا ولم ترصد اللجنة أي تعارض بين توصيات اللجنة وقرارات مجلس الإدارة خلال عام 2018.

4.4 استقلالية وحيادية مراقب الحسابات الخارجي

تقوم لجنة التدقيق بالتأكد من استقلالية وحيادية مراقب الحسابات الخارجي عن الشركة ومجلس إدارتها، والتأكد من عدم قيامه بتقديم خدمات إلى الشركة عدا الخدمات التي تقتضيها مهنة التدقيق وترفع اللجنة توصية بتعيين أو إعادة تعيين مدقق الحسابات الخارجي إلى مجلس الإدارة الذي يقوم بدوره في عرض التوصية على الجمعية العامة العادية السنوية للموافقة على تعيينه.

القاعدة الخامسة: وضع نظم سليمة لإدارة المخاطر والرقابة الداخلية

1.5 تشكيل وحدة مستقلة لإدارة المخاطر

يولى مجلس إدارة الشركة اهتماماً بالغاً لإدارة المخاطر. ويعتبر التطوير المستمر والتطبيق الفعال لإدارة المخاطر من أهم الأهداف للوصول إلى استقرار واستقرارية أنشطة الشركة، فضلاً عن أن تحديد المخاطر ضمن مستويات مناسبة هو أمر بالغ الأهمية لمواصلة الشركة نجاحها، لذلك اعتمد مجلس الإدارة تعيين وحدة مستقلة لإدارة المخاطر ترتبط مباشرة بلجنة المخاطر. تقوم هذه الوحدة برفع تقاريرها إلى لجنة المخاطر وبدورها تقوم لجنة المخاطر بدراسة هذه التقارير ورفعها مع توصيات اللجنة إلى مجلس الإدارة كي يكون على دراية كاملة بالمخاطر الرئيسية التي قد تواجه الشركة ويتمكن من اتخاذ القرارات اللازمة في هذا الشأن.

2.5 تشكيل لجنة إدارة المخاطر

بالإضافة إلى ما تقدم ذكره في هذا الصدد، قام مجلس الإدارة باعتماد ميثاق عمل لجنة إدارة المخاطر والذي يتضمن مهام ومسؤوليات اللجنة بما يتفق مع قواعد الكتاب الخامس عشر "حوكمة الشركات" من اللائحة التنفيذية للقانون رقم 7 لسنة 2010 وتعديلاتها.

3.5 أنظمة الضبط والرقابة الداخلية

تعتمد الشركة أنظمة ضبط ورقابة داخلية تغطي أنشطة الشركة حيث تعمل النظم الداخلية على الحفاظ على سلامة الشركة المالية ودقة بياناتها وكفاءة عملياتها من مختلف الجوانب. وقد اعتمد مجلس الإدارة سياسات داخلية وآليات ولوائح معنول بها لضمان الرقابة الداخلية بالشركة، كما تقوم لجنة التدقيق بالعمل على مراجعة ورصد تطبيق تلك السياسات واللوائح وفحص وتحليل التقارير الصادرة من إدارة التدقيق الداخلي بالشركة لرفع تقاريرها وتوصياتها إلى مجلس الإدارة. والجدير بالذكر أن أنظمة الضبط والرقابة الداخلية تغطي كافة الأنشطة بالشركة وتعزز سلامتها ودقة وكفاءة عملياتها، كما تم مراعاة مبادئ الضبط الداخلي لعملية الرقابة المزدوجة في الهيكل التنظيمي للشركة والمتمثلة في التالي:

- تحديد السلطات والمسؤوليات بشكل دقيق.
- الفصل التام في المهام وعدم تعارض المصالح.
- الفحص والرقابة المزدوجة.
- التوفيق المزدوج.
- وجود سياسات وإجراءات معتمدة للشركة.
- اتباع أنظمة تكنولوجية حديثة لتنفيذ المعاملات الداخلية بالشركة.

هذا وقد تم تعيين مكتب تدقيق مستقل معتمد "ديلويت وتوش" للقيام بتقييم ومراجعة نظم الرقابة الداخلية وإعداد تقرير في هذا الشأن كي يتم موافاة الهيئة به خلال تسعين يوماً من انتهاء السنة المالية كما ستقوم الشركة بتعيين مكتب تدقيق آخر للقيام بمراجعة وتقييم أداء إدارة التدقيق الداخلي بالشركة وذلك كل ثلاثة سنوات عملاً بالمادة (9-6) من الكتاب الخامس عشر من اللائحة التنفيذية "حوكمة الشركات".

4.5 تشكيل إدارة مستقلة للتدقيق الداخلي

تلزم الشركة تطبيق أعمال التدقيق الداخلي بشكل متكامل ومستقل، فقد أسننت مهام التدقيق الداخلي للشركة الأم "أجيليتي للمخازن العمومية" بعد موافقة هيئة أسواق المال في تاريخ 28 يونيو 2016، حيث أن الشركة الأم لديها إدارة تدقيق داخلي متكاملة ومستقلة تقوم بالمراجعة والتدقير على كافة أنظمة الرقابة الداخلية وفق معايير وخطط تدقيق متكاملة ومعتمدة من قبل مجلس الإدارة، كما تقوم إدارة التدقيق الداخلي بإعداد التقارير في هذا الشأن ويتم تقديمها لجنة التدقيق الداخلي بالشركة والتي تقوم بدورها بدراسة وتحليل تلك التقارير لرفعها إلى مجلس الإدارة مع التوصيات اللازمة في هذا الشأن.

القاعدة السادسة: تعزيز السلوك المهني والقيم الأخلاقية

1.6 معايير ومحددات السلوك المهني والقيم الأخلاقية

اعتمد مجلس إدارة الشركة ميثاق عمل يشتمل على معايير ومحددات للسلوك المهني والقيم الأخلاقية سواء داخل الشركة أو خارجها فيما يتعلق بالعملاء وال媧وردين والأطراف الأخرى ذات الصلة. يعزز ميثاق العمل المشار إليه كافة القيم لدى أفراد الشركة جميعاً ممثلاً في أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وجميع موظفي الشركة. وبؤكد الميثاق على الالتزام بمعايير وأنظمة الموضوعة في الممارسات التجارية وغيرها حفاظاً على وضع وسمعة الشركة داخل قطاع الأعمال. ولأن الموظفين أهم أصول الشركة، يتم التأكيد من إهاطتهم بمضمون ميثاق العمل من خلال دورات توعوية. وقد اشتمل ميثاق العمل على بعض الجوانب الأخرى مثل العلاقة مع الشركاء ونزاهة البيانات المالية وأمن المعلومات وكيفية الإبلاغ عن أية ممارسات غير أخلاقية حال حدوثها، كما ينبغي على جميع أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والموظفين الالتزام بهذا الميثاق في كافة مهام عملهم.

2.6 الحد من تعارض المصالح

اعتمد مجلس إدارة الشركة سياسة خاصة بتعارض المصالح تهدف إلى ضمان تطبيق الإجراءات المناسبة للكشف حالات تعارض المصالح الجوهرية والتعامل معها بشكل فعال، والتاكيد بأن مجلس الإدارة يقوم بالتعامل مع حالات تعارض المصالح القائمة والمحتملة بشكل سليم وأن كافة القرارات يتم اتخاذها بما يحقق مصالح الشركة. وتعد هذه السياسة بمثابة جزء لا يتجزأ من الالتزام الشركة الكامل بالنزاهة والعدالة في التعامل مع أصحاب المصالح، كما تبرز السياسة مفهوم تعارض المصالح وأسس التعامل وكيفية إدارة حالات تعارض المصالح من خلال أمثلة موضوعة، والأطراف التي قد تتعارض مصالحها مع الشركة ودور كل من مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والتدقيق الداخلي فيما يخص تعارض المصالح، واستعراض سياسة إجراءات التعامل مع حالات تعارض المصالح آلية الإفصاح.

القاعدة السابعة: الإفصاح والشفافية بشكل دقيق وفي الوقت المناسب

1.7 آليات العرض والإفصاح الدقيق والشفافية

يعد الإفصاح الدقيق والشفافية أحد السمات الأساسية لأساليب متابعة أنشطة الشركة وتقييم أدائها حيث أنه يسهم في تحسين مستويات تفهم المساهمين والمستثمرين والجمهور لأنشطة الشركة، وكذلك السياسات المطبقة من قبل الشركة، كما يعد الإفصاح الدقيق أحد العوامل المساعدة في جذب رؤوس الأموال نظراً لما له من تأثير على سلوكيات المستثمرين، حيث أنه يزيد من معدلات الثقة والأمان نظراً لما له من تأثير على كافة الجوانب المتعلقة بالشركة وبياناتها المالية والتي تهدف إلى تمكين المساهمين من الحصول على المعلومات المطلوبة بشفافية وعدالة ولهذه الغاية حرصت الشركة على وضع سياسة تتضمن القواعد والإجراءات المطبقة وآلية الإفصاح المتتبعة لإتمام عملية الإفصاح بشكل دقيق وفي الوقت المحدد لها بما يتفق مع الأحكام والقواعد المنصوص عليها بالكتاب العاشر "الإفصاح والشفافية" من اللائحة التنفيذية للقانون رقم 7 لسنة 2010 وتعديلاته.

2.7 سجل إفصاحات أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية

وضعت الشركة سجلاً خاصاً بإفصاحات أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وهو متاح للإطلاع عليه من قبل كافة مساهمي الشركة دون أي رسم أو مقابل، كما تقوم الشركة بتحديث بيانات السجل بشكل مستمر بما يعكس حقيقة أوضاع الأطراف ذات العلاقة.

3.7 تشكيل وحدة تنظيم شؤون المستثمرين

أنشأت الشركة وحدة تنظم شؤون المستثمرين، وهي مسؤولة عن إتاحة وتوفير البيانات والمعلومات والتقارير اللازمة للمستثمرين المحتملين. تتمتع وحدة شؤون المستثمرين بالاستقلالية المناسبة على نحو يتيح لها توفير البيانات والمعلومات والتقارير في الوقت المناسب وبشكل دقيق ، وذلك من خلال وسائل الإفصاح المتعارف عليها ومنها الموقع الإلكتروني للشركة.

4.7 البنية الأساسية لتقنولوجيا المعلومات

عملت الشركة على تطوير البنية الأساسية لتقنولوجيا المعلومات في الشركة والإعتماد عليها بشكل كبير في عملية الإفصاح والتواصل مع المساهمين والمستثمرين وأصحاب المصالح، وذلك من خلال إنشاء قسم خاص على الموقع الإلكتروني للشركة " علاقات

"المستثمرين" يعرض كافة المعلومات والبيانات التي تساعد المساهمين والمستثمرين الحاليين والمحتملين على ممارسة حقوقهم وتقدير أدائهم الشركة.

القاعدة الثامنة: احترام حقوق المساهمين

1.8 الحقوق العامة للمساهمين

يكفل تطبيق الشركة لقواعد الحوكمة الرشيدة والنظام الأساسي للشركة واللوائح والسياسات الداخلية والإجراءات والضوابط الازمة ممارسة المساهمين لحقوقهم الأساسية على قدر كبير من العدالة والمساواة بما يضمن المعاملة المتكافئة لجميع المساهمين، والحماية من انتهاك حقوقهم، فضلاً عن حماية رؤوس أموال المساهمين وبما لا يتعارض مع القوانين واللوائح المعمول بها والقرارات والتعليمات الصادرة في هذا الشأن.

2.8 البيانات الخاصة بالمساهمين

قامت الشركة بإنشاء سجل خاص "سجل المساهمين" يُحفظ لدى وكالة المقاصلة "الشركة الكويتية للمقاصلة" مقيد به أسماء المساهمين وعدد الأسهم المملوكة لكل منهم ويتم التأشير في سجل المساهمين بأية تغييرات تطرأ على البيانات المسجلة به، وكل ذي شأن أن يطلب من الشركة أو وكالة المقاصلة تزويده بالبيانات الخاصة به، كما يتم التعامل مع البيانات الواردة في سجل المساهمين بأقصى درجات الحماية والسرية حفاظاً على حقوق المساهمين.

3.8 التصويت في الاجتماعات الخاصة بجمعيات الشركة

يعد مشاركة المساهمين في اجتماعات الجمعية العامة للشركة والتصويت على قراراتها حقاً أصيلاً لكافة المساهمين، لذلك تحرص الشركة دوماً على تشجيع المساهمين للمشاركة والتصويت باجتماعات الجمعية العامة للشركة من خلال توجيه الدعوة إلى كافة المساهمين لحضور اجتماع الجمعيات العامة متضمنة جدول الأعمال وموعد ومكان انعقاد الاجتماع، وإتاحة المعلومات والبيانات المرتبطة بالبنود المدرجة على جدول الأعمال، وكذلك المشاركة الفعالة ومناقشة تلك الموضوعات أثناء اجتماعات الجمعية العامة للشركة، وبمراعاة كافة الشروط والتعليمات التي تحددها اللائحة التنفيذية لقانون الشركات.

القاعدة التاسعة: إدراك دور أصحاب المصالح

1.9 حقوق أصحاب المصالح

اعتمدت الشركة سياسات لحماية حقوق أصحاب المصالح تشمل على القواعد والإجراءات التي تكفل الحماية والاعتراف بحقوق أصحاب المصالح مع مراعاة المستقر عليه في القوانين الصادرة في هذا الشأن والتعليمات والضوابط الرقابية المنظمة.

2.9 المشاركة في متابعة أنشطة الشركة المختلفة

تعمل الشركة على تشجيع أصحاب المصالح للمشاركة في متابعة أنشطة الشركة المختلفة من خلال إمكانية الحصول على المعلومات والبيانات ذات الصلة بأنشطتهم، وتسهيل قيامهم بإبلاغ مجلس إدارة الشركة بطرق آمنة عن أية ممارسات غير سليمة يتعرضون لها من قبل الشركة إن وجدت، مع توفير الحماية لهم.

القاعدة العاشرة: تعزيز وتحسين الأداء

1.10 حصول كل من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية على برامج ودورات تدريبية

يعد التدريب والتأهيل المستمر لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية من الأركان الأساسية لقواعد الحوكمة الرشيدة، حيث يساهم بشكل كبير في تعزيز أداء الشركة، لذلك قامت الشركة بوضع آليات ونظم تتبع لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية الحصول على برامج ودورات تدريبية وحضور مؤتمرات ذات صلة بعمل الشركة لصفل خبرائهم ومهاراتهم الإدارية والتنظيمية. ويجرد التنويع عن بعض الدورات التي حصل عليها أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية:

- إدارة المخاطر التنظيمية.
- مكافحة الإحتكار.
- قانون مكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب.
- ميثاق أخلاقيات العمل.

2.10 تقييم أداء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية

عملت الشركة على وضع نظم وآليات لتقييم أداء مجلس إدارة الشركة ككل، وأداء كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه والإدارة التنفيذية، وذلك بشكل دوري من خلال مجموعة مؤشرات ترتبط بمدى تحقيق الأهداف الاستراتيجية للشركة، للوقوف على نقاط القوة والأوجه الواجب تطويرها بما يعكس على الاحتياجات التدريجية للأعوام المقبلة.

3.10 القيم المؤسسية (Value Creation)

يعلم مجلس الإدارة بشكل مستمر على خلق القيم المؤسسية (Value Creation) لدى العاملين بالشركة من خلال الإجراءات والآليات التي تعمل على تحقيق الأهداف الاستراتيجية وتحسين معدلات الأداء. كما تؤمن الشركة بأهمية تشجيع الموظفين على السلوك الإيجابي وتقدير المجهودات الإستثنائية للموظفين المتميزين، كما تنتهج الشركة نظم التقارير المتكاملة بجميع الإدارات و تعمل على تطويرها بشكل مستمر لتساعد كل من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية في اتخاذ القرارات بشكل منهجي يحقق مصالح المساهمين.

القاعدة الحادية عشر: التركيز على أهمية المسؤولية الاجتماعية

1.11 التوازن بين كل من أهداف الشركة وأهداف المجتمع

يتمثل مفهوم المسؤولية الاجتماعية لدى الشركة في الالتزام بشكل مستمر بالتصريف الأخلاقي والمساهمة في تحقيق التنمية المستدامة للمجتمع عام وللعاملين بالشركة بوجه خاص لذلك وضعت الشركة سياسة داخلية تهدف إلى تحقيق التوازن بين أهداف الشركة وأهداف المجتمع، كما تعكس تلك السياسة الهدف بتطوير الظروف المعيشية والاجتماعية والاقتصادية للمجتمع.

2.11 جهود الشركة المبذولة في مجال العمل الاجتماعي

تعتمد الشركة برامج وآليات تبرز جهودها المبذولة في مجال العمل الاجتماعي، منها الإفصاح عن أهداف المسؤولية الاجتماعية للعاملين بالشركة وخطط عمل المسؤولية الاجتماعية التي تقدمها الشركة من خلال الموقع الإلكتروني والتقارير الدورية ذات الصلة. بالإضافة إلى برامج توعوية للعاملين بأهداف المسؤولية الاجتماعية التي تقوم بها الشركة وتسلط الضوء على القضايا التي تساهمن الشركة في تطويرها اجتماعياً.

قامت الشركة هذا العام برعاية الملتقى الخليجي للجمعيات والفرق التطوعية البيئية حيث كانت الراعي الماسي للملتقى الذي نظمته الهيئة العامة للبيئة من تاريخ 11 - 13 مارس 2018 في مركز الشيخ جابر الأحمد الثقافي.

كما شاركت الشركة في "معرض ومؤتمر الأخضر والنظيف" الذي عقد في الفترة من 2 إلى 3 أكتوبر 2018 في مركز الشيخ جابر الأحمد الثقافي بالتعاون مع الهيئة العامة للبيئة (EPA). ساهمت شركة المعادن والصناعات التحويلية (ش.م.ك) في تقديم ورقة عمل متعلقة بصناعة إعادة تدوير البلاستيك ، وهي صناعة ذات طبيعة فريدة من نوعها وكيفية تطوير هذه الصناعة ، فوائد إعادة التدوير في البيئة والتأثير الإيجابي لإعادة تدوير البلاستيك بشكل عام.

وتحرص الشركة على دعم جهود المسؤولية الاجتماعية بما يتماشى مع التوجه الاستراتيجي للشركة واحتياجات المجتمع. وفي هذا السياق فإن الشركة ملتزمة بتبني المبادرات المناسبة والملائمة، سواء كانت لدعم البيئة، الفعاليات الخيرية، أو تنمية المجتمع المحلي، وذلك من أجل ضمان تحقيق أفضل منفعة لكل من الشركة والمجتمع على حد سواء.

نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

طارق ابراهيم الموسى



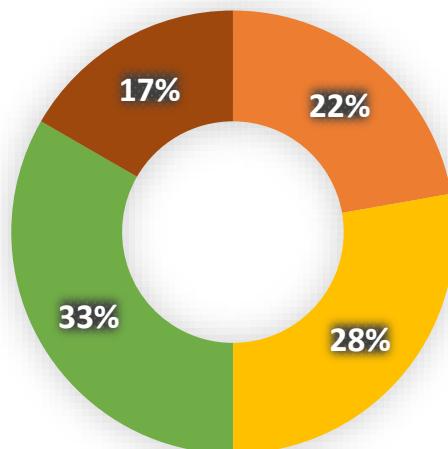
تقرير لجنة التدقيق

رئيس اللجنة: خالد إبراهيم الموسى

كلمة رئيس اللجنة:

السادة المساهمين الكرام، تحية طيبة وبعد:

نقدم لكم تقرير لجنة التدقيق المنبثقة من مجلس الإدارة والمنوطه بالتأكد من كفاية أنظمة الرقابة الداخلية بالشركة والإلتزام بكافة اللوائح والسياسات المعتمدة، وقد تم تشكيل لجنة التدقيق وتم اعتمادها من مجلس الادارة بالشركة في اجتماعه المنعقد في تاريخ 13 أغسطس 2018 وبمراجعة كافة الخصائص المنصوص عليها من حيث التشكيل والصلاحيات ومدة العضوية، كما تقوم اللجنة بدورها في تفعيل ومراقبة نظم الرقابة الداخلية بالشركة ومراجعة ودراسة تقارير ادارة التدقيق الداخلي والمخاطر ومراقبى الحسابات الخارجيين كذلك تقارير مكتب المراقبين المستقلين من ثم تقوم برفع تقارير لمجلس الادارة بما تراه من آراء أو توصيات وكذلك يقوم المجلس بمتابعة أعمالها بصفة منتظمة لكي يكون على دراية كاملة بانظمة الرقابة الداخلية والمخاطر التي تواجهها الشركة وبالتالي أداء الدور الفعال لترسيخ قواعد الرقابة الداخلية.

نسبة توزيع أوقات عمل اللجنة

ثانياً : أهداف اللجنة

تتلخص أهداف اللجنة في الآتي:

- ❖ التأكيد من كفاية وسلامة نظم الرقابة الداخلية والتقارير والسياسات والإجراءات وفاعلية مهام مراجعة التدقيق الداخلي.
- ❖ التأكيد على الالتزام بتطبيق المتطلبات القانونية والتنظيمية وسياسات واجراءات الشركة المعتمدة.
- ❖ إرساء أعلى معايير الرقابة الداخلية وخلق إطار إشرافي تعكس النزاهة والشفافية بكافة المعاملات والنشاطات.
- ❖ حماية أصول الشركة.
- ❖ التأكيد من سلامة البيانات المالية المرحلية والسنوية الصادرة من الشركة.

ثالثاً : تشكيل اللجنة:

م	الإسم	صفة العضوية في مجلس الإدارة	صفة العضوية في اللجنة
١	خالد إبراهيم الموسى	عضو غير تنفيذى	رئيس اللجنة
٢	فوزي المضل	عضو مستقل	عضو اللجنة
٣	نادر سكين	عضو غير تنفيذى	عضو اللجنة

رابعاً: مهام اللجنة:

تتلخص مهام اللجنة في الآتي:

١. مراجعة البيانات المالية المرحلية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الادارة وابداء الرأي والتوصية حيث يلزم لضمان دقة وسلامة ونزاهة التقارير المالية .
٢. التوصية بتعيين وإعادة تعيين مراقبى الحسابات الخارجيين ومتابعة أعمالهم والتأكد من استقلاليتهم وعدم تقديمهم أية خدمات أخرى للشركة غير التي تقتضيها مهنة التدقيق.
٣. تقييم مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية المطبقة داخل الشركة وابداء الرأي والتوصية بشأنها ورفع التقارير لمجلس الادارة.
٤. الإشراف الفني على إدارة التدقيق الداخلي ومراجعة وإقرار خطط التدقيق الداخلي.
- ٥.مراجعة نتائج التدقيق الداخلي والملاحظات الواردة بها وكذلك التأكيد من اتخاذ الإجراءات التصحيحية اللازمة بشأن هذه الملاحظات.
٦. التأكيد من التزام الشركة بالقوانين والسياسات والنظم ذات العلاقة.

خامساً: اجتماعات اللجنة:

عقدت اللجنة خلال العام أربعة اجتماعات كان بيانها كالتالي						اسم العضو وصفته باللجنة
نوع الاجتماعات (؛ اجتماعات)	الجتماع رقم ٤ / ٢٠١٧/١١/٢٠ المنعقد	الاجتماع رقم ٣ / ٢٠١٧/٨/٢٠ المنعقد	الاجتماع رقم ٢ / ٢٠١٧/٥/٢٠ المنعقد	الاجتماع رقم ١ / ٢٠١٧/٣/٢٠ المنعقد		
4/4	✓	✓	✓	✓		خالد ابراهيم الموسى رئيس لجنة التدقيق
4/4	✓	✓	✓	✓		فوزي المضف عضو مستقل
3/4		✓	✓	✓		نادر سكين عضو لجنة التدقيق

سادساً : إنجازات اللجنة

□ أجزت اللجنة في عامها الحالي العديد من الإنجازات نوجزها فيما يلى:

► البيانات والتقارير المالية:

- مراجعة البيانات والتقارير المالية المرحلية والسنوية قبل عرضها على مجلس الادارة.
- متابعة الاصحاحات والامور الهامة بشأن البيانات المالية.
- التأكد من تطبيق الاجراءات المحاسبية السليمة.

► التدقيق الداخلي:

- متابعة خطة عمل المدقق الداخلي
- متابعة استكمال التدقيق الداخلي

► نظم الرقابة الداخلية

- التصوية في تعين مراقب حسابات مستقل لفحص وتقييم نظم الرقابة الداخلية.

► مراقب الحسابات الخارجي

- التأكد على إستقلالية مراقب الحسابات وتقييم أعماله
- دراسة آراء مراقب الحسابات الخارجي.
- البلاغات والتحقيقات (لا يوجد).

► الإلتزام بالقوانين والتشريعات

- متابعة التزام الشركة بالقوانين والتشريعات ذات الصلة بعملها

تقرير المخالفات

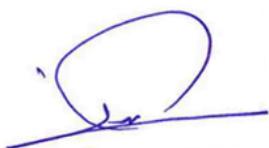


تقرير المخالفات للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018

لم يتم توقيع أية مخالفات على شركة المعادن والصناعات التحويلية (ش.م.ك) من قبل الجهات الرقابية والحكومية خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018 حتى تاريخ تحديد موعد الجمعية العمومية السنوية العادية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

تقرير المخالفات للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017

- مخالفة الشركة لنص المادة (6) من اللائحة التنفيذية في تقديم البيانات المالية
- تتحفظ الوزارة على تسجيل نسبة 1% من الأسهم في شركات تابعة باسم طرف ذو صلة.
- مخالفة الشركة لنص المادة (120) عدم بيان شكل الشركة.
- مخالفة الشركة لنص المادة (235) لتملكها شركات كويتية بنسبة 100%.



نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

طارق ابراهيم الموسى



تقرير مراقب الحسابات المستقل
والبيانات المالية المجمعة

شركة المعادن والصناعات التحويلية
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركتها التابعة
دولة الكويت

البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018
مع
تقرير مراقبي الحسابات المستقلين

شركة المعادن والصناعات التحويلية
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018
مع
تقرير مراقب الحسابات المستقلين

المحتويات

صفحة	تقرير مراقب الحسابات المستقل
5	بيان المركز المالي المجمع
6	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المجمع
7	بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع
8	بيان التدفقات النقدية المجمع
37 – 9	إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

تقرير مراقب الحسابات المستقل

إلى السادة المساهمين المحترمين

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

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة

الرأي

لقد دققنا البيانات المالية المجمعة لشركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة) "الشركة الأم" وشركاتها التابعة "المجموعة"، والتي تتضمن بيان المركز المالي المجمع كما في 31 ديسمبر 2018، والبيانات المجمعة للأرباح أو الخسائر والارباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر، والتغيرات في حقوق الملكية، والتغيرات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية المجمعة، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

برأينا، إن البيانات المالية المجمعة المرفقة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي المادية، المركز المالي المجمع للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2018، ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية المجمعة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس ابداء الرأي

لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، إن مسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير قد تم شرحها ضمن بند مسؤوليات مراقبى الحسابات حول تدقيق البيانات المالية المجمعة الوارد في تقريرنا. كما أنها مستقلون عن المجموعة وفقاً لمطالبات ميثاق الأخلاق للمحاسبين المهنيين الصادر عن المجلس الدولي لمعايير أخلاقية المحاسبين، بالإضافة إلى المتطلبات الأخلاقية والمتعلقة بتدقيقنا للبيانات المالية المجمعة في دولة الكويت، كما قمنا بالالتزام بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى بما يتوافق مع تلك المتطلبات والميثاق. إننا نعتقد بأن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها، كافية وملائمة لتكون أساساً في ابداء رأينا.

التأكيد على أمر

من دون تحفظ على رأينا نود أن نشير إلى إيضاح رقم (31) فيما يتعلق بحقوق الانتفاع المقامة على أراضي مؤجرة من قبل المجموعة وموطنها لدى الشركة الزميلة.

أمور التدقيق الهامة

إن أمور التدقيق الهامة، حسب تقديراتنا المهنية، هي تلك الأمور التي كان لها الأهمية الكبرى في تدقيق البيانات المالية المجمعة للسنة الحالية. ولقد تم استعراض تلك الأمور ضمن تقريرنا حول تدقيق البيانات المالية المجمعة ككل، وفي التوصل إلى رأينا المهني حولها، وإننا لا نبدي رأياً منفصلاً حول تلك الأمور. لقد قمنا بعرض أمور التدقيق الهامة التالية:

تقييم العقارات الاستثمارية

إن تقييم العقارات الاستثمارية هي من أمور التدقيق الهامة لأنها تتضمن أراءً وأحكاماً مهمة وتمثل جزءاً هاماً من إجمالي موجودات المجموعة، والذي يعتمد بشكل كبير على التقديرات، لذلك فلما باعتبار تقييم العقارات الاستثمارية كأمر هام، إن سياسة المجموعة المتبعه هي أن يتم تقييم العقارات الإستثمارية من قبل مقيمين مرخص لهم في التقييم مرة واحدة على الأقل في السنة. إن هذه التقييمات، من ضمن تقييمات أخرى تتم على أساس الافتراضات، مثل تقدير إيرادات التأجير، أسعار الخصم ومعدلات الإشغال، ومعرفة افتراءات السوق ومخاطر المطورين والمعاملات التاريخية. لغرض تقدير القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية، قام المقيمون باستخدام تقييمات تقييم طريقة رسملة الدخل،أخذًا بالاعتبار طبيعة واستخدام العقارات الاستثمارية.

لقد فلنا بمراجعة تقارير التقييم من قبل المقيمين المرخص لهم، كما وأننا ركزنا على مدى كفاية الإفصاح عن تقييم العقارات الاستثمارية. تظهر تلك الإفصاحات المتعلقة بهذا البند ضمن إيضاح رقم (13) حول البيانات المالية المجمعة.

الأرصدة التجارية المدينة والانخفاض في قيمتها

تعتبر الأرصدة التجارية المدينة جوهرية للبيانات المالية المجمعة للمجموعة. وتعتبر قابلية الأرصدة المدينة التجارية للتحصيل عاملاً أساسياً في إدارة رأس المال العامل لدى المجموعة والذي تقوم الإداره بمتابعته بصورة مستمرة، ونظراً لأهمية تقييم الانخفاض في قيمة الأرصدة المدينة التجارية والأحكام المرتبطة بها، اعتربنا هذا الأمر كأحد أمور التدقيق الرئيسية.

لقد فلنا بتنفيذ إجراءات تدقيق فيما يتعلق بالأرصدة المدينة التجارية والتي تضمنت فحص عينه من المعاملات مع المستندات المؤيدة، وطلب المصادرات الخارجية المتعلقة بعينه من الأرصدة المدينة التجارية ومراجعة التحصيلات اللاحقة، وكذلك فيما يتعلق بمخصص الإنخفاض في القيمة عن طريق تحليل نقادم الأرصدة المدينة وتقييم الأرصدة متأخرة السداد. تظهر تلك الإفصاحات المتعلقة بهذا البند في إيضاح (6) حول البيانات المالية المجمعة.

معلومات أخرى

أن رأينا حول البيانات المالية المجمعة لا يغطي المعلومات الأخرى المرتبطة بها، كما أنها لا تعبر عن أية تأكيدات حولها. فيما يتعلق بتدقيقنا للبيانات المالية المجمعة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة تلك المعلومات الأخرى، وللقيام بذلك، فإننا نأخذ في الاعتبار فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متناسبة بشكل مادي مع البيانات المالية المجمعة أو المعلومات التي حصلنا عليها من خلال التدقيق، أو بطريقة أخرى، إذا ما كانت تتضمن أخطاء مادية. هذا وإذا ما تبين من خلال عملنا أن هناك أخطاء مادية في تلك المعلومات الأخرى، فإننا مطالبون بإظهار ذلك ضمن تقريرنا.

مسؤوليات الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة حول البيانات المالية المجمعة

إن الإداره هي الجهة المسؤولة عن إعداد وعرض تلك البيانات المالية المجمعة بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وعن نظام الرقابة الداخلي الذي تراه مناسباً لتمكنها من إعداد البيانات المالية المجمعة، بحيث لا تتضمن أية أخطاء مادية سواء كانت ناتجة عن الاحتيال أو الخطأ.

ولإعداد تلك البيانات المالية المجمعة، تكون إداره المجموعة مسؤولة عن تقييم قدرتها على تحقيق الاستثمارية، والإفصاح عند الحاجة عن الأمور المتعلقة بتحقيق تلك الاستثمارية وتطبيق مبدأ الاستثمارية المحاسبي، ما لم يكن بنية الإداره تصفية الشركة الأم أو أحد الشركات التابعة أو إيقاف أنشطتها أو عدم توفر أية بدائل أخرى واقعية لتحقيق ذلك.

إن المسؤولين عن الحوكمة هم الجهة المسؤولة عن مراقبة عملية التقرير المالي للمجموعة.

مسؤوليات مراقبى الحسابات حول تدقيق البيانات المالية المجمعة

إن هدفنا هو الحصول على تأكيدات معقولة بأن البيانات المالية المجمعة ككل، خالية من أخطاء مادية، سواء كانت ناتجة عن الاحتيال أو الخطأ، وإصدار تقرير التدقيق الذي يحتوي على رأينا. إن التأكيدات المعقولة هي تأكيدات عالية المستوى، ولكنها لا تضمن بأن مهمة التدقيق المنفذة وفق متطلبات المعايير الدولية للتدقيق، سوف تقوم دائماً بكشف الأخطاء المادية في حالة وجودها. إن الأخطاء وسواء كانت منفردة أو مجتمعة والتي يمكن أن تنشأ من الاحتيال أو الخطأ تعتبر مادية عندما يكون من المتوقع أن تؤثر على القرارات الاقتصادية للمستخدم والمتخذ بناء على ما ورد في تلك البيانات المالية المجمعة.

وكم جزء من مهام التدقيق وفق المعايير الدولية للتدقيق، يقوم بمارسة التقديرات المهنية والاحتفاظ بمستوى من الشك المهني طيلة أعمال التدقيق، كما أننا نقوم وبالتالي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية المجمعة، سواء كانت ناتجة عن الاحتيال أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق الملائمة التي تجاوب مع تلك المخاطر، والحصول على أدلة التدقيق الكافية والملائمة لتتوفر لنا أساساً لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف الأخطاء المادية الناتجة عن الاحتيال تعتبر أعلى من تلك المخاطر الناتجة عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشمل تواطؤ، أو تزوير، أو حذف مقصودة، أو عرض خاطئ أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية للمجموعة.

- استيعاب إجراءات الرقابة الداخلية التي لها علاقة بالتدقيق لغرض تصميم إجراءات التدقيق الملائمة حسب الظروف، ولكن ليس لغرض إبداء الرأي حول فعالية إجراءات الرقابة الداخلية للمجموعة.

- تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المطبقة والإيضاحات المتعلقة بها والمعدة من قبل إدارة المجموعة.

- الاستنتاج حول مدى ملاءمة استخدام الإدارة للأسس المحاسبية في تحقيق مبدأ الاستثمارارية، وبناء على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها، سوف نقرر فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ومرتبط بأحداث أو ظروف قد تشير إلى وجود شكوك جوهيرية حول قدرة المجموعة على تحقيق الاستثمارارية، وإذا ما توصلنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه ضمن تقرير التدقيق إلى الإيضاحات المتعلقة بها ضمن البيانات المالية المجمعة، أو في حالة ما إذا كانت تلك الإيضاحات غير ملائمة، لتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا سوف تعتمد على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق، ومع ذلك، فإنه قد يكون هناك أحداث أو ظروف مستقبلية قد تؤدي إلى عدم قدرة المجموعة على تحقيق الاستثمارارية.

- تقييم الإطار العام للبيانات المالية المجمعة من ناحية العرض والتنظيم والفحوى، بما في ذلك الإيضاحات، وفيما إذا كانت تلك البيانات المالية المجمعة تعكس المعاملات والأحداث المتعلقة بها بشكل يحقق العرض الشامل بشكل عادل.

- الحصول على دليل تدقيق كافي وملائم فيما يتعلق بالمعلومات المالية للشركة أو أنشطة الأعمال من خلال المجموعة بغرض إبداء الرأي حول البيانات المالية المجمعة. أننا مسؤولون عن التوجيه، الإشراف والأداء على تدقيق حسابات المجموعة. كما أننا مسؤولين بشكل منفرد فيما يتعلق برأينا حول التدقيق.
إننا نتواصل مع المسؤولين عن الحكومة حول عدة أمور من بينها النطاق المخطط لأعمال التدقيق وتوقيتها ونتائج التدقيق الهامة بما في ذلك أية أوجه قصور جوهيرية في أنظمة الرقابة الداخلية التي لفتت انتباها أثناء إثناء عملية التدقيق.

كما قمنا بتزويد المسؤولين عن الحكومة بما يفيد التزامنا بمتطلبات أخلاقية المهنة المتعلقة بالاستقلالية، وتزويدهم بكافة ارتباطاتنا والأمور الأخرى التي قد تشير إلى وجود شكوك في استقلاليتنا، أو حيثما وجدت، والحماية منها.

ومن بين الأمور التي تم التواصل بها مع المسؤولين عن الحكومة، تلك الأمور التي تم تحديدها من قبلنا على أن لها الأهمية الكبرى في تدقيق البيانات المالية المجمعة للسنة الحالية وتم اعتبارها بذلك، من أمور التدقيق الهامة، وقد قمنا بالإفصاح عن تلك الأمور ضمن تقرير التدقيق ما لم تكن القوانين أو التشريعات المحلية تحد من الإفصاح عن أمر معين، أو في حالات نادرة جداً، فرقنا عدم الإفصاح عنها ضمن تقريرنا تجنباً لنهاية عكسية قد تحدث نتيجة الإفصاح عنها والتي قد تتعارض على المصلحة العامة.

التقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعات الأخرى

برأينا أن الشركة الأم تمسك حسابات منتظمة، وأن البيانات المالية المجمعة مع تقرير مجلس الإدارة للشركة الأم فيما يتعلق بالبيانات المالية المجمعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم. وأننا قد حصلنا على المعلومات والتفسيرات التي رأيناها ضرورية لأداء مهام التدقيق، إن البيانات المالية المجمعة تتضمن ما نص عليه قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليها وعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم، وأن الجرد أجري وفقا للأصول المرعية، وفي حدود المعلومات التي توافرت لدينا لم تقع خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليها أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم على وجه يؤثر ماديا في المركز المالي للشركة الأم أو نتائج أعمالها، فيما عدا تملك شركة تابعة للمجموعة لعقارات إستثمارية وعوائد إيرادات الإيجارات عليها، مما يخالف أغراض الشركة التابعة المنصوص عليها في عقد تأسيسها.

دولة الكويت

2019 مارس 14


د. شعيب عبد الله شعيب
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 33
RSM الزيزع وشركاه

تقرير مراقب الحسابات المستقل والبيانات
المالية المجمعة

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)
وشركتها التابعة
بيان المركز المالي المجمع
كما في 31 ديسمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الموارد المتداولة:	الموجودات	إيضاح	2018	2017
نقد ونقد معادل		3	1,921,442	2,284,783
ودائع لاجل		4	1,367,583	1,671,802
إستثمارات مراقبة		5	39,715	39,715
مدینون وارصدة مدینة اخري		6	4,356,201	5,650,520
إجمالي المبلغ المستحق من العملاء عن اعمال العقود		7	838,842	601,426
مخزون		8	3,675,408	1,649,502
مجموع الموجودات المتداولة			12,199,191	11,897,748
الموجودات غير المتداولة:				
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر		9	183,495	-
موجودات مالية متاحة للبيع		10	-	183,495
إستثمار في شركة زميله		11	5,457,920	5,490,154
عقارات استثمارية		13	2,386,000	2,551,000
ممتلكات وعقارات ومعدات		14	1,709,360	2,085,525
شهرة			406,889	406,889
مجموع الموجودات غير المتداولة			10,143,664	10,717,063
مجموع الموجودات			22,342,855	22,614,811
المطلوبات وحقوق الملكية:				
بنوك دائنة				294,335
افساط عقد تمويل إجارة			1,730,000	1,730,000
فروض لاجل			550,000	700,000
دائنون وارصدة دائنة اخري			4,491,374	3,134,290
مجموع المطلوبات المتداولة			7,065,709	5,564,290
المطلوبات غير المتداولة:				
مخصص مكافأة نهاية الخدمة				761,444
مجموع المطلوبات غير المتداولة			761,444	622,033
مجموع المطلوبات			7,827,153	6,186,323
حقوق الملكية:				
رأس المال				10,000,000
علاوة الإصدار				-
احتياطي إجباري			1,520,581	1,520,581
احتياطي اختياري			-	-
اسهم خزانة			(1,056,623)	(1,056,623))
اتر التغير في حقوق ملكية شركات تابعة			465,807	402,450
احتياطي ترجمة عملة أجنبية			11,958	11,958
ارباح مرحلة			4,172,700	2,043,747
حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم			12,922,113	15,114,423
الحصص غير المسيطرة			1,593,589	1,314,065
مجموع حقوق الملكية			14,515,702	16,428,488
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية			22,342,855	22,614,811

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (35) تشكل جزءاً من البيانات المالية المجمعة.

طارق إبراهيم محمد الموسى
نائب رئيس مجلس الإدارة
والرئيس التنفيذي

سaud Ibrahim Al-Holli
رئيس مجلس الإدارة

**شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة) وشركتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المجمع
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)**

الإيرادات:	إيجاد	إيجاد	إيجاد	إيجاد
				صافي المبيعات
7,943,588	7,853,841			
10,540,137	11,189,080	22		إيرادات الخدمات
18,483,725	19,042,921			
				التكاليف:
5,580,526	5,999,756			تكلفة المبيعات
9,132,111	9,825,436	22		تكلفة الخدمات
14,712,637	15,825,192			
3,771,088	3,217,729			مجمل الربح
				المصاريف والأعباء:
(1,001,585)	(1,193,735)			تكلف الموظفين
(1,327,448)	(2,312,816)	23		مصاريف عمومية وإدارية
(275,855)	(262,866)			مصاريف بيعية وتسويقة
(304,619)	(307,518)	14		إستهلاكات
(722,698)	(80,587)	ب - 6		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
109,175	-	أ - 8		مخصص مخزون لم يعد له ضرورة
(479,166)	(65,776)			مطالبات أحكام قضائية
(4,002,196)	(4,223,298)			مجموع المصاريف والأعباء
				خسارة التشغيل
(231,108)	(1,005,567))			حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة زميلة
568,982	(32,234)	11		التغيرات في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
(54,000)	(165,000))	13		إيرادات مرابحة
1,903	1,159			إيرادات فوائد
34,440	40,309			مصاريف تمويلية
(262,453)	(229,689))			خسائر فروقات عملة أجنبية
(6,097)	(6,443))			إيرادات أخرى
361,522	297,159	24		
413,189	(1,100,308)			(خسارة) ربح السنة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة
-	-			حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(24,427)	-			ضريبة دعم العمالة الوطنية
(7,792)	-			حصة الزكاة
380,970	(1,100,308)			(خسارة) ربح السنة
-	-			الدخل الشامل الآخر
380,970	(1,100,308)			مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للسنة
				الخاصة بـ:
56,282	(1,264,913)			مساهمي الشركة الأم
324,688	164,605			الحصص غير المسيطرة
380,970	(1,100,308)			
فلس	فلس			
0.621	(14.04)	25		(خسارة) ربحية السهم الأساسية الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (35) تشكل جزءاً من البيانات المالية المجمعة.

تقرير مراقب الحسابات المستقل
والبيانات المالية المجمعة

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة) وشركتها التابعة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

رأس المال	ذ علاوة الاصدار	ذ احتياطي ايجاري	احتياطي احتياطي	أسهم خزانة	ترجمة عملة أجنبية	أثر التغير في حقوق ملكية شركات تابعة	المجموع الجزئي	المحص غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية
8,255,650	5,089,036	(5,089,036)	-	1,511,731	487,860	(1,056,623)	11,958	56,282	292,722
2017 1 يناير كذا الصيد									
مجموع الدخل الشامل للسنة								324,688	14,506,143
تحويل علاوة الاصدار الى احتياطي ايجاري								-	380,970
تحويل الاحتياطي الاختياري الى الأرباح المرحلة								(1,744,350)	-
تحويل جزء من الأرباح المرحلة الى رأس المال								-	-
أثر إستبعاد شركة تابعة								(9,987)	(9,987)
توزيعات نقدية الى المحص غير المسيطرة								(3,500)	(3,500)
المحول الى الاحتياطي الإيجاري								-	(8,850)
اقتناء حصن غير مسيطرة								(575,000)	(1,126,998)
2017 31 ديسمبر كذا الصيد								15,114,423	4,172,700
أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية في 1 يناير 2018 (إيضاح 2- ج)								(53,587)	(864,040)
الرصيد المعدل في 1 يناير 2018								1,260,478	14,250,383
مجموع الدخل الشامل للسنة								(1,264,913)	(1,264,913)
أثر إستبعاد شركة تابعة								164,605	1,100,308
توزيعات نقدية الى المحص غير المسيطرة								(63,357)	208,506
المحول الى الاحتياطي الإيجاري								-	(40,000)
2018 31 ديسمبر كذا الصيد								1,593,589	14,515,702
الرصيد كما في 31 ديسمبر 2018								12,922,113	2,043,747
الرصيد كما في 1 يناير 2017								292,722	16,636,005

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (35) تشكل جزءاً من البيانات المالية المجمعة.

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)
وشركتها التابعة
بيان التدفقات النقدية المجمع
لسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

2017		2018		
				التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
413,189		(1,100,308)		(خسارة) ربح السنة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة
				التسويات:
530,490		606,507		إستهلاكات
722,698		80,587		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(109,175)		-		مخصص مخزون لم يعد له ضرورة
(29,000)		(6,150)		أرباح بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
24,437		-		شطب ممتلكات وعقارات ومعدات
(568,982)		32,234		حصة المجموعية من نتائج أعمال شركة زميلة
(6,044)		(17,766)		ربح إستبعاد شركة تابعة
54,000		165,000		التعديلات في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
(1,903)		(1,159)		إيرادات مراكحة
(34,440)		(40,309)		إيرادات فوائد
262,453		229,689		مصاريف تمويلية
193,162		264,488		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
1,450,885		212,813		
				التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(56,492)		454,944		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(483,426)		(237,416)		إجمالي المبلغ المستحق من العملاء عن أعمال العقود
48,147		(2,025,906)		مخزون
277,359		1,643,854		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
1,236,473		48,287		التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(27,286)		(125,077)		مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة
1,209,187		(76,790)		صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية
				التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(944,864)		304,219		صافي الزيادة على ودائع لأجل
470,285		-		المحصل من إستثمارات مراكحة
(565,970)		(230,342)		شراء ممتلكات وعقارات ومعدات
29,000		6,150		المحصل من بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
(300,000)		(275,000)		المدفوع لاستثمار في شركة تابعة
1,903		1,159		إيرادات مراكحة مستلمة
34,440		40,309		إيرادات فوائد مستلمة
(1,275,206)		(153,505)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
				التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(1,844)		294,335		المدفوع لبنوك دائنة
(100,000)		(150,000)		المدفوع لقروض لأجل
-		(4,192)		المدفوع للزكاة لشركة زميلة تحت سيولة
-		(43,500)		توزيعات إلى الحصص غير المسيطرة
(262,453)		(229,689)		مصاريف تمويلية مدفوعة
(364,297)		(133,046)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(430,316)		(363,341)		صافي الفرق في نقد ونقد معادل
2,715,099		2,284,783		نقد ونقد معادل في بداية السنة
2,284,783		1,921,442		نقد ونقد معادل في نهاية السنة (إيضاح 3)

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (35) تشكل جزءاً من البيانات المالية المجمعة.

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)
وشركتها التابعة
إيصالات حول البيانات المالية المجمعة
31 ديسمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

- تأسيس ونشاط الشركة الأم

إن شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة) "الشركة الأم" هي شركة مساهمة كويتية عامة مسجلة في دولة الكويت. تم تأسيس الشركة بموجب عقد تأسيس تحت رقم 113/ جلد (17) بتاريخ 10 يونيو 1987، وتعديلاته اللاحقة وأخرها ما تم التأشير عليه بالسجل التجاري تحت رقم 12320 بتاريخ 9 أكتوبر 2017 وذلك بتعديل المادة (6) من عقد التأسيس والمادة (5) من النظام الأساسي وذلك بالموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل من مبلغ 10,000,000 دينار كويتي إلى مبلغ 10,000,000 دينار كويتي وذلك بالموافقة على الآتي:

- أ- تحويل كامل علاوة الإصدار بمبلغ 5,089,036 دينار كويتي إلى حساب الاحتياطي الاحتياطي ليصبح 5,576,896 دينار كويتي.
- ب- الموافقة على تحويل كامل مبلغ الاحتياطي الاحتياطي بمبلغ 5,576,896 دينار كويتي إلى الأرباح المرحلية.
- ج- الموافقة على تحويل مبلغ 1,744,350 دينار كويتي من الأرباح المرحلية إلى حساب رأس المال ليصبح 10,000,000 دينار كويتي.
- د- الموافقة على اصدار أسهم منحة للمساهمين بنسبة 21.12% مقابل تحويل جزء من الأرباح المرحلية إلى حساب رأس المال.

إن الأنشطة الرئيسية للشركة الأم هي:

- شراء وبيع الآليات والمركبات والنقلات المستعملة والخردة وقطع غيارها ومستلزماتها والمعادن بأنواعها ومشتقاتها وما ينتج عنها وتمثل الشركات المتخصصة في ذلك.
- شراء وبيع خردة المنازل والمشروعات الصناعية والتجارية بما يشمل ذلك من الأدوات المنزلية والآلات ومخلفات البناء المعنية وغيره من الخردة المتوفرة محلياً.
- تقطيع وتصنيف المخلفات والخردة وتخزينها وبيعها محلياً وخارجياً.
- إستيراد الآلات والمواد الأولية اللازمة لإعادة إنتاج وتقطيع وتخزين الخردة.
- القيام بكافة أعمال التجارة والتصدير والإنتاج المتعلقة بأغراض الشركة داخل دولة الكويت وخارجها.
- إنشاء الصناعات المتكاملة لتجارة وإنتاج الخردة أو المساهمة في هذه المشاريع.
- إدارة وتطوير مناطق بيع وشراء وإنتاج وتصنيع المواد الخردة والمواد المستعملة والصناعات المتكاملة داخل وخارج دولة الكويت.
- القيام بكافة أعمال الهدم والإزالة للمنشآت وتمثل الشركات المتخصصة في هذا المجال.
- إقامة وإدارة المزادات المتعلقة بأغراض الشركة محلياً وعالمياً وتمثل الشركات في هذا المجال.
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.
- المساهمة في التأسيس أو التملك الجزئي للشركات الصناعية وشركات الإدارة الصناعية محلياً ودولياً.
- تطوير وتهيئة وإنشاء وإدارة وتشغيل المناطق الصناعية والحرفية.
- القيام بتنفيذ كافة أعمال النقل والتجميع للقمامة والنفايات والإنقاض والإستفادة منها داخل وخارج دولة الكويت.
- القيام بتنفيذ كافة أنواع تعهدات ومناقصات النظافة لجميع الجهات داخل وخارج دولة الكويت.
- القيام بتنفيذ كافة أنواع وأعمال خدمات تنظيف وحماية وتحسين البيئة من التلوث داخل وخارج دولة الكويت.
- إنشاء أو إدارة أو صيانة محطات المجازي ورمي القمامه والأنقاض بأنواعها والإتجار بالمواد الناتجة من ذلك داخل وخارج دولة الكويت.
- إنشاء الصناعات لتدوير النفايات والأنقاض والمخلفات البيئية داخل وخارج دولة الكويت (وذلك بعد موافقة الهيئة العامة للصناعة).

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

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)
وشركتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
31 ديسمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

إن الشركة الأم مملوكة بنسبة 66.48% من قبل شركة أجيلاني للمخازن العمومية - ش.م.ك. (عامة) مدرجة في بورصة الكويت (الشركة الأم الرئيسية).

إن الشركة الأم في الوقت الحالي تتناقش مع الهيئة العامة للصناعة بخصوص الموقع الحالي والموقع البديل المتاحة لعملياتها. إن نتيجة هذه النقاشات وتأثيرها على البيانات المالية المجمعة لا يمكن تقديرها حالياً.

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المجمعة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 14 مارس 2019. إن البيانات المالية المعرفة خاضعة للمصادقة عليها من قبل الجمعية العامة لمساهمي الشركة الأم. حيث لها صلاحية تعديل تلك البيانات المالية المجمعة بعد إصدارها.

2- السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد البيانات المالية المجمعة للمجموعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية، وتتلخص السياسات المحاسبية الهامة فيما يلي:

أ - أسس الإعداد:

يتم عرض البيانات المالية المجمعة بالدينار الكويتي الذي يمثل العملة الرئيسية للشركة الأم، ويتم إعدادها على أساس مبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الموجودات المالية المتاحة للبيع والعقارات الاستثمارية والتي تدرج بقيمتها العادلة.

شركة المعاند والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)
وشركتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
31 ديسمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

المعايير والتفسيرات الصادرة وجارية التأثير

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة مماثلة لتلك المطبقة في السنة السابقة باستثناء التغيرات الناتجة عن تطبيق بعض المعايير الجديدة والمعدلة للمعايير الدولية للتقارير المالية كما في 1 يناير 2018، وبيانها كالتالي:

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) – الأدوات المالية

يسري المعيار على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018، ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم 39 – "الأدوات المالية - التحقق والقياس". إن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) يحدد الكيفية التي يجب على المنشأة أن تصنف وتقيس أدواتها المالية وأن تتضمن نموذج الخسارة المتوقع الجديد لإحتساب انخفاض قيمة الموجودات المالية ومتطلبات نموذج محاسبة التغطية الجديد، كما يوضح المباديء في التتحقق ولمدة التحقق للأدوات المالية من معيار المحاسبة الدولي رقم (39). يرجى الرجوع إلى إيضاح (2 - ج) حول أثر التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9).

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) – الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء

يسري هذا المعيار على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018، والذي يحدد إطار شامل لكيفية وتوقيت وأحقية الاعتراف بالإيرادات. سوف يحل هذا المعيار محل المعايير والتفسيرات الجارية التالية عند تطبيقه:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (18) – الإيرادات.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (11) – عقود الإنشاء.
- تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (13) – برامج ولاع العملاء.
- تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (15) – اتفاقيات إنشاء العقارات.
- تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (18) – الموجودات المحولة من العملاء، و.
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير رقم (31) – إيرادات خدمات الدعاية الناتجة عن معاملات مقايضة.

ينطبق هذا المعيار على جميع الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء، إلا إذا كانت العقود في نطاق المعايير الأخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم (17). كما توفر متطلباتها نموذجاً للاعتراف وقياس الأرباح والخسائر الناتجة من استبعاد بعض الموجودات غير المالية، بما في ذلك الممتلكات والعقارات والمعدات والموجودات غير الملموسة. إن المعيار سيحدد مجموعة شاملة من متطلبات الإفصاح المتعلقة بالطبيعة، المدى والتوقيت وكذلك أي عدم تأكيد للإيرادات والتدفقات النقدية المتعلقة بها مع العملاء. يرجى الرجوع إلى إيضاح (2 - س) حول أثر التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15).

تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (22) – معاملات العملات الأجنبية والدفعة المقدمة

تسري هذه التفسيرات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018، وتوضح أنه عند تحديد سعر الصرف لاستخدامه عند الاعتراف المبدئي للموجودات، المصارييف أو الإيرادات (أو جزء منها) المتعلقة عند إلغاء الاعتراف بالموجودات غير النقدية أو المطلوبات غير النقدية المتعلقة بالدفعة المقدمة، إن تاريخ المعاملة هو التاريخ الذي تعرف فيه المنشأة مبدئياً بالموجودات غير النقدية أو المطلوبات غير النقدية الناتجة من الدفعة المقدمة. إذا كان هناك دفعات أو تحصيلات مقدماً متعددة، فإنه يجب على المنشأة تحديد تاريخ المعاملات لكل دفعه أو تحصيل دفعه مقدمة.

شركة المعاند والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)
وشركتها التابعة
ايضاحات حول البيانات المالية المجمعة
31 ديسمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (28) – استثمار في شركات زميلة وشركات المحاصة

توضح التعديلات ما يلي:

- أ- يجوز للمنشأة التي هي منظمة مشاركة رأس المال، أو أي منشأة أخرى مؤهلة، ان تقوم عند الاعتراف المبدئي لكل استثمار وذلك لقياس استثماراتها في الشركات الزميلة وشركات المحاصة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
- ب- إذا كان للمنشأة والتي ليست بذاتها منشأة استثمارية حصة في شركة زميلة أو شركة محاصة والتي هي منشأة استثمارية، يجوز للمنشأة عند تطبيق طريقة حقوق الملكية، أن تختر الاحتفاظ بقياس القيمة العادلة المطبق من قبل الشركة الزميلة الاستثمارية أو شركة المحاصة إلى حصة الشركة الزميلة أو حصة شركة المحاصة في الشركات التابعة. يتم إجراء هذا الاختيار بشكل منفصل لكل شركة زميلة استثمارية أو شركة محاصة، وذلك في وقت لاحق من تاريخ:
1. الاعتراف المبدئي بالشركة الزميلة أو شركة المحاصة.
 2. تصبح الشركة الزميلة أو شركة المحاصة منشأة استثمارية.
 3. تصبح الشركة الزميلة أو شركة المحاصة أولاً شركة أم.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (40) – تحويل العقار الاستثماري

تسري التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018، وتوضح متى يجب على المنشأة تحويل العقار، بما في ذلك عقارات قيد الإنشاء أو التطوير إلى أو من العقار الاستثماري. تبين التعديلات ان حدوث تغيير في الاستخدام عندما يقابل أو يتوقف عن مقابلة تعريف العقار الاستثماري مع وجود أدلة على تغيير الاستخدام. مجرد تغيير في نية الإداره في استخدام العقار لا تقدم دليل على تغيير في الاستخدام.

تنطبق بعض التعديلات والتفسيرات الأخرى للمرة الأولى في 2018 ولكن ليس لها أثر على البيانات المالية المجمعة. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات كانت قد صدرت ولكن لم يبدأ سريانها بعد.

المعايير والتفسيرات الصادرة وغير جارية التأثير

إن المعايير الجديدة والمعدلة التالية قد تم إصدارها من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية، ولم يتم تطبيقها بعد من قبل المجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) – التأجير

يسري هذا المعيار على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019، وسوف يحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم (17) - التأجير. إن المعيار الجديد لا يغير بشكل جوهري المحاسبة للتأجير للمؤجرين ويطلب هذا المعيار من المستأجرين إثبات معظم الإيجارات في بيان المركز المالي بطريقة مشابهة للإيجار التمويلي الوارد في المعيار المحاسبة الدولي رقم (17) مع استثناءات محددة على الموجودات ذات القيمة المنخفضة والإيجارات قصيرة المدى. كما في تاريخ بدء عقد الإيجار، سيعرف المستأجر بالالتزام بسداد دفعات الإيجار وإعترافه بالموجودات والتي تمثل الحق في استخدام الأصل نفسه خلال فترة الإيجار. يسمح بالتطبيق المبكر شريطة تطبيق معيار الإيرادات الجديد (المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15) في نفس التاريخ. يجب على المستأجر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) باستخدام إما طريقة الأثر الرجعي الكامل أو طريقة الأثر الرجعي المعدل. فيما عدا ذلك فإن المحاسبة عن التأجير وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) لم تتغير في معظمها عن معيار المحاسبة الدولي (17).

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)
وشركتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
31 ديسمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9): مزايا الدفع مقدماً مع التعويض السلبي

وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9)، يمكن قياس أداة الدين بالتكلفة المطافأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، شريطة أن تكون التدفقات النقدية التعاقدية فقط مدفوعات للمبلغ الأصلي والفائدة على المستحق من المبلغ الأصلي القائم (معايير سداد المبالغ الأصلية وفوائدها) والاحتفاظ بالأداة ضمن نموذج الأعمال المناسب لغرض التصنيف. توضح التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) أن الأصل المالي يجتاز اختبار معايير سداد المبالغ الأصلية وفوائدها بغض النظر عن أي حدث أو ظرف يؤدي إلى الإنتهاء المبكر للعقد وبغض النظر عن أي طرف يدفع أو يتلقى تعويضات معقولة عن الإنتهاء المبكر للعقد. يجب تطبيق التعديلات بأثر رجعي وتسري اعتباراً من 1 يناير 2019 مع السماح بالتطبيق المبكر.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (28): الاستثمارات طويلة الأجل في الشركات الزميلة وشركات المحاسبة (المشروعات المشتركة)

توضح التعديلات أن المنشأة تطبق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) على الاستثمارات طويلة الأجل في الشركة الزميلة أو شركات المحاسبة التي لا تتطابق عليها طريقة حقوق الملكية، ولكن التي في جوهرها تشكل جزء من صافي الاستثمار في الشركة الزميلة أو شركة المحاسبة (استثمارات طويلة الأجل). ويعتبر هذا التصنيف مناسباً لأنه يعني ضمناً أن نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) ينطبق على تلك الاستثمارات طويلة الأجل.

كما أوضحت التعديلات أنه عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) لا تأخذ المجموعة في الاعتبار أي خسائر للشركة الزميلة أو شركة المحاسبة، أو خسائر انخفاض في القيمة على صافي الاستثمار والمحقة كتسويات لصافي الاستثمار في الشركة الزميلة أو شركة المحاسبة نتيجة تطبيق معيار المحاسبة الدولي 28: الاستثمارات في الشركات الزميلة وشركات المحاسبة.

يجب تطبيق التعديلات بأثر رجعي وتسري اعتباراً من 1 يناير 2019 مع السماح بالتطبيق المبكر.

دورة التحسينات السنوية 2015-2017 (الصادرة في ديسمبر 2017)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (3) – دمج الأعمال

توضح التعديلات أن أي منشأة عند اكتساب السيطرة على عمليات مشتركة، فإنها تطبق متطلبات دمج الأعمال على مرافق منها قياس الاستثمارات المملوكة من قبل في موجودات ومطلوبات العمليات المشتركة بالقيمة العادلة. وللقيام بذلك، يقوم المشتري بقياس حصص ملكيته المملوكة سابقاً في العمليات المشتركة.

تطبق المنشأة تلك التعديلات على معاملات دمج الأعمال التي يكون تاريخحياز لها في أو بعد الفترة المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019 مع السماح بالتطبيق المبكر.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (11) – الترتيبات المشتركة

إن أي طرف يشارك في عملية مشتركة ولكنه لا يملك سيطرة مشتركة، قد يحصل على سيطرة مشتركة للعمليات المشتركة والتي تشكل نشاط العمليات المشتركة فيها أعمال ضمن تعريف المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (3). وتوضح التعديلات عدم قياس الحصص المملوكة سابقاً في العمليات المشتركة.

تطبق الشركة تلك التعديلات على المعاملات التي تحصل فيها على سيطرة مشتركة في أو بعد الفترة المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019 مع السماح بالتطبيق المبكر.

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)
وشركتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
31 ديسمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

معيار المحاسبة الدولي (23) – تكاليف الاقتراض

توضح التعديلات أن المجموعة تعامل أي قروض تمت في الأساس لتطوير أصل مؤهل كجزء من القروض العامة عندما تكون كل الأنشطة الضرورية لتجهيز الأصل للاستخدام أو البيع المزمع له كاملة.

تطبق المجموعة تلك التعديلات على تكاليف الاقتراض المتبدلة في أو بعد الفترة المالية السنوية التي تطبق فيها الشركة تلك التعديلات للمرة الأولى. تطبق الشركة تلك التعديلات على المعاملات التي تحصل فيها على سيطرة مشتركة في أو بعد أو الفترة المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019 مع السماح بالتطبيق المبكر.

إن تلك التعديلات لا يتوقع أن يكون لها تأثير مادي على البيانات المالية المجمعة.

ب - أسس التجميع:

تضمن البيانات المالية المجمعة البيانات المالية لشركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة) والشركات التابعة التالية (المشار إليها بالمجموعة):

نسبة الملكية %					اسم الشركات التابعة
2017	2018	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس		شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة) والشركات التابعة
99	99	تجارة مواد سكراب	المملكة الأردنية الهاشمية		شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة) والشركات التابعة
99	99	تجارة عامة ومقاولات	دولة الكويت		شركة المعادن الوطنية للتجارة والمقاولات - ذ.م.م. (*)
99	99	تجارة عامة ومقاولات	دولة الكويت		شركة المعادن العمومية للتجارة والمقاولات - ذ.م.م. (*)
99	99	تجارة عامة ومقاولات	دولة الكويت		شركة المعادن القابضة - ش.م.ك. (مقلدة) وشركتها التابعة (*)
60	60	تنظيف الطرق والمباني والمدن مقاولات نظافة	دولة الكويت		شركة المحيط الفضي - علي حسين وشركاه - ذ.م.م.

(*) إن الملكية الفعلية للمجموعه هي 100% من الشركات التابعة.

إن الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها الشركة الأم. وتوجد السيطرة عندما تكون الشركة الأم:

- ذات سلطة على الشركة المستثمر فيها.
- قابلة للتعرض للخسارة، أو لديها حقوق في عوائد متغيرة من مشاركتها مع الشركة المستثمر فيها.
- لديها القدرة على استخدام سلطتها في التأثير على عوائد الشركة المستثمر فيها.

تقوم الشركة الأم بإعادة تقييم مدى سيطرتها على الشركة المستثمر فيها إذا أشارت الحقائق والظروف بأنه هناك تغييرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة المبينة أعلاه.

عند تملك المجموعة نسبة أقل منأغلبية حقوق التصويت بالشركة المستثمر فيها، فإنه يكون لديها السلطة على الشركة المستثمر فيها عندما تكون حقوق التصويت لها كافية لاعطائها القدرة العملية على توجيه الأنشطة ذات الصلة للشركة

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)
وشركتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
31 ديسمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

المستثمر فيها من جانبها. تأخذ الشركة الأم جميع الحقائق والظروف ذات الصلة بعين الاعتبار في تقييم مدى كفاية حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها لإعطاء السلطة عليها، بما في ذلك:

- حقوق تصويت المجموعة نسبة إلى مدى توزيع حقوق التصويت الخاصة بالأخرين.
- حقوق التصويت المحتملة التي تحفظ بها المجموعة، وأصحاب الأصوات الأخرى أو الأطراف الأخرى.
- الحقوق الناشئة عن ترتيبات تعاقدية أخرى.

أية حقائق وظروف إضافية تشير إلى مدى القرابة المالية للمجموعة على توجيه الأنشطة ذات الصلة عند إتخاذ القرارات، بما في ذلك أنماط التصويت في الاجتماعات السابقة للمساهمين.

تنضمن البيانات المالية المجمعة البيانات المالية للشركات التابعة من تاريخ بدء السيطرة الفعلية وحتى تاريخ زوال السيطرة الفعلية . تحديداً، يتم إدراج الإيرادات والمصاريف للشركة التابعة التي تم شراءها أو استبعادها خلال السنة ضمن بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المجمع من تاريخ حصول الشركة الأم على السيطرة وحتى تاريخ زوال سيطرة الشركة الأم على الشركة التابعة. عند التجميع، يتم إستبعاد جميع الأرصدة والمعاملات المتباينة بين الشركات بالكامل، بما فيها الأرباح المتباينة والخسائر والأرباح غير المحققة . يتم إعداد البيانات المالية المجمعة بإستخدام سياسات محاسبية موحدة للمعاملات المتماثلة وللأحداث الأخرى التي تتم في ظروف متشابهة.

يتم إظهار الحصص غير المسية من صافي موجودات الشركات التابعة المجمعة في بند مستقل من حقوق ملكية المجموعة. الأرباح أو الخسائر وكل بند من بنود الدخل الشامل الآخر المتعلقة بمساهمي الشركة الأم وال حصص غير المسية حتى إن نتج عن ذلك قيد عجز في رصيد الحصص غير المسية.

يتم المحاسبة عن التغير في حصة الملكية لشركة تابعة مع عدم التغير في السيطرة كمعاملة ضمن حقوق الملكية. يتم تعديل المبالغ الدفترية لحصص ملكية المجموعة والuschs غير المسية لتعكس التغيرات للحصص المتعلقة بها في الشركات التابعة. إن أية فروقات بين الرصيد المعدل للحصص غير المسية والقيمة العادلة للمبلغ المدفوع أو المحصل يتم الإعتراف بها مباشرة في حقوق الملكية الخاصة بملك الشركة الأم. إذا فقدت المجموعة السيطرة على شركة تابعة، فإنها تقوم بالآتي:

- إستبعاد الموجودات (بما في ذلك الشهرة) والمطلوبات للشركة التابعة.
- إستبعد القيمة الدفترية للحصص غير المسية.
- إستبعد فروق تحويل العملات الأجنبية المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية.
- إدراج القيمة العادلة للمقابل المستلم.
- إدراج القيمة العادلة لأي استثمار محفظته.
- إدراج أي فائض أو عجز في الأرباح أو الخسائر.
- إعادة تصنيف حصة الشركة الأم من البنود المسجلة سابقا في الدخل الشامل الآخر إلى الأرباح أو الخسائر أو الأرباح المرحلة طبقا لما يلزم لهذه البنود.

ج - الأدوات المالية:

تقوم المجموعة بتصنيف أدواتها المالية كموجودات مالية ومطلوبات مالية. يتم إدراج الموجودات المالية والمطلوبات المالية عندما تكون المجموعة طرفا في الأحكام التعاقدية لذاك الأدوات.

يتم تصنيف الأدوات المالية كمطلوبات أو حقوق ملكية طبقا لمضمون الاتفاقيات التعاقدية. إن الفوائد والتوزيعات والأرباح والخسائر التي تتعلق بالأداة المالية المصنفة كمطلوبات تدرج كمطلوبات أو إيراد . أما التوزيعات على حاملي هذه الأدوات المالية المصنفة حقوق ملكية فيتم قيدها مباشرة على حقوق الملكية. يتم إظهار الأدوات المالية بالصافي عندما يكون للمجموعة حق قانوني ملزم لتسديد الموجودات والمطلوبات بالصافي وتتوziي السداد إما بالصافي أو ببيع الموجودات وسداد المطلوبات في آن واحد.

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)
وشركتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
31 ديسمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

تضمن الموجودات والمطلوبات المالية المدرجة في المركز المالي المجمع النقد والنقد المعادل، الودائع لأجل، استثمارات مربحة، المدينيين، الموجودات المالية المتاحة للبيع، البنوك الدائنة، أقساط عقود تمويل إجارة، القروض لأجل والدائنين.

• الموجودات المالية

السياسة المحاسبية التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2018

طبقت المجموعة المعيبة الدولي للتقارير المالية رقم (9) – الأدوات المالية الصادر في يوليو 2014 مع تطبيق مبدئي في 1 يناير 2018. تمثل متطلبات المعيبة الدولي للتقارير المالية رقم (9) تغير جوهري عن معيبة المحاسبة الدولي (39) "الأدوات المالية: التحقق والقياس". يؤدي المعيبة الجديد إلى تغيرات جوهيرية في محاسبة الموجودات المالية ولبعض جوانب محاسبة المطلوبات المالية.

د – 1/1) ترتيب الموجودات المالية

لتحديد فئة ترتيب وقياس الموجودات المالية، يتطلب المعيبة الدولي للتقارير المالية تقدير كافة الموجودات المالية، باستثناء أدوات الملكية والمشتقات، استناداً إلى نموذج الأعمال الخاص بالشركة بإدارة موجودات المجموعة و كذلك خصائص التدفقات النقدية التعاقدية لذاك الأدوات مجتمعين.

تقدير نموذج الأعمال

تحدد المجموعة نموذج أعمالها وفق مستوى يعكس أفضل وسيلة لإدارة المجموعة لموجوداتها المالية لتحقيق أهدافها، وتحقيق التدفقات النقدية التعاقدية. وهذا سواء كان هدف المجموعة الوحيد هو تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية من الموجودات أو تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وكذلك التدفقات النقدية من بيع الموجودات معاً. وإذا لم تتطبق أي من هاتين الحالتين (كان يتم الاحتفاظ بالموجودات المالية لأغراض المتاجرة)، فإن الموجودات المالية تصنف كجزء من نموذج أعمال البيع وتقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. لا يتم تقدير نموذج أعمال المجموعة لكل أداة على حدة، ولكن على مستوى أعلى من المحفظة ككل.

الاعتراف المبدئي

يتم الاعتراف بمشتريات ومبيعات الموجودات المالية في تاريخ التسوية، وهو التاريخ الذي يتم فيه تسليم الأصل للمجموعة. يتم الاعتراف بال الموجودات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة مضافة إليها تكاليف المعاملات لكافة الموجودات المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)
وشركتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
31 ديسمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

إلغاء الاعتراف

يتم إلغاء الاعتراف بالموجودات المالية (كلياً أو جزئياً) عندما تنتهي الحقوق التعاقدية في استلام التدفقات النقدية من الموجودات المالية، أو عندما تحول المجموعة حقها في استلام التدفقات النقدية من الموجودات المالية، وذلك في أحدي الحالتين التاليين: (أ) إذا تم تحويل جميع المخاطر والعوائد الخاصة بملكية الموجودات المالية من قبل المجموعة ، أو (ب) عندما لا يتم تحويل جميع المخاطر والعوائد للموجودات المالية أو الاحتفاظ بها، ولكن تم تحويل السيطرة على الموجودات المالية. عندما تحفظ المجموعة بالسيطرة، فيجب عليها الاستمرار في إدراج الموجودات المالية بحدود نسبة مشاركتها فيها.

فنان قياس الموجودات المالية

تم استبدال فنانت قياس الموجودات المالية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (39) (بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، المتاحة للبيع، المحافظة بها حتى الاستحقاق، القروض والمدينيين) بما يلي:

- أدوات الدين بالتكلفة المطفأة.
- أدوات الدين بالقيمة العادلة من الدخل الشامل الآخر، مع إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر عند إلغاء الإعتراف إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع.
- أدوات الملكية بالقيمة العادلة من الدخل الشامل الآخر، مع عدم إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر عند إلغاء الإعتراف إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع .

أدوات الدين بالتكلفة المطفأة

تقاس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة إذا كانت تتوافق مع الشرطين التاليين:
- الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج الأعمال الذي يهدف إلى تملك الأصل للحصول على تدفقات نقدية تعاقدية، و
- الشروط التعاقدية للموجودات المالية تظهر تواريخ محددة للتدفقات النقدية والتي تتضمن بشكل أساسى مدفوعات المبلغ الأصلي والفوائد المستحقة على المبلغ المتبقى.

أدوات الدين التي تم قياسها بالتكلفة المطفأة تقاس لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة العائد الفعلي المعدلة بخسائر انخفاض القيمة، إن وجدت. يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع عند إلغاء الإعتراف بالأصل أو تعديله أو انخفاض قيمته.

إن النقد والنقد المعادل ، استثمارات الوكالة ، الودائع لأجل ، المدينيين التجاريين ، المستحق من أطراف ذات صلة وموجودات العقود والموجودات الأخرى تصنف كأدوات دين بالتكلفة المطفأة.

1. النقد والنقد المعادل:

يتمثل النقد والنقد المعادل في النقد في الصندوق ولدى البنوك والودائع تحت الطلب لدى البنوك والاستثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال فترة 3 شهور أو أقل من تاريخ الإيداع والقابلة للتحويل إلى مبالغ محددة من النقد والتي تتعرض لمخاطر غير مادية من حيث التغيرات في القيمة.

2. ودائع لأجل

إن ودائع لأجل يتم إيداعها لدى بنوك ولها فترة إستحقاق تعاقدية لأكثر من 3 أشهر.

شركة المعانن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)
وشركتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
31 ديسمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

3. المدينون

يمثل المدينون المبالغ المستحقة من العملاء عن بيع بضائع ، تأجير وحدات أو خدمات منجزة ضمن النشاط الاعتيادي، ويتم الاعتراف مبدئياً بالمدينون بالقيمة العادلة وتتقاس فيما بعد بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي ناقصاً مخصص الانخفاض في القيمة.

4. استثمار مراحة

يتمثل استثمار المراحة في المبلغ المستحق على أساس الإسلام المؤجل لبند تمويلها للغير وفقاً لاتفاقيات عقود المرابات. يدرج رصيد المرابات بأجمالي المبلغ المدين، بعد خصم عوائد التمويل المتعلقة بالفترات المستقبلية. يتم إطفاء عوائد التمويل المستقبلية عند استحقاقها على أساس نسي زمني باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

أدوات الدين بالقيمة العادلة من الدخل الشامل الآخر

- تقوم المجموعة بقياس أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عند التوافق مع الشرطين التاليين:
- الاحتفاظ بأداة الدين ضمن نموذج الأعمال الذي يتحقق هدفه عن طريق الحصول على تدفقات نقدية تعاقدية وبيع الموجودات المالية.
 - اجتياز الشروط التعاقدية للأصل المالي اختبار معايير سداد المبلغ الأصلي وفوائده.
- يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد وأرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع. عند إلغاء الاعتراف، فإن الأرباح أو الخسائر التي سبق الاعتراف بها في الدخل الشامل الآخر يعاد تبويبها من الدخل الشامل الآخر إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع.

أدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

عند التحقق المبدئي، يجوز للمجموعة أن تقرر تصنيف بعض من أدوات الملكية دون الرجوع في ذلك بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عندما تتوافق مع تعريف حقوق الملكية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (32) "الآدوات المالية: العرض"، ولا يحتفظ بها لغرض المتاجرة. يتحدد ذلك التصنيف لكل أداة على حدة.

إن الأرباح والخسائر الناتجة من أدوات الملكية لا يعاد تصفيفها إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع. يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع عند ثبوت الحق في تلك التوزيعات، إلا عندما تستفيد المجموعة من تلك المحاصلات كاسترداد جزء من تكلفة الأداة، وفي هذه الحالة تسجل تلك الأرباح في الدخل الشامل الآخر. لا تخضع أدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر لتقييم انخفاض القيمة. عند استبعادها، يعاد تبويب الأرباح أو الخسائر من التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة إلى الأرباح المرحلة في بيان التغيرات في حقوق الملكية.

تصنف المجموعة الاستثمارات في أدوات الملكية المسورة وغير المسورة ضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في بيان المركز المالي المجمع.

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

تصنف المجموعة الموجودات المالية كمحفظتها المتاجرة إذا كان قد تم شراؤها أو إصدارها بصورة رئيسية لتحقيق ربح قصير الأجل من خلال أنشطة المتاجرة أو تشكل جزء من محفظة أدوات مالية تدار معاً، ويوجد دليل على نموذج حديث من تحقيق أرباح قصيرة الأجل. تسجل الموجودات المحفظة بها لغرض المتاجرة وتتقاس في بيان المركز المالي بالقيمة العادلة. إضافة إلى ذلك، يجوز للمجموعة عند الاعتراف المبدئي أن تصنف موجودات مالية بالتكلفة المطفأة

شركة المعاند والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)
وشركتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
31 ديسمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا كان ذلك يلغى أو يحد بشكل كبير من عدم التطابق المحاسبي الذي قد ينشأ.

تسجل التغيرات في القيمة العادلة، أرباح أو خسائر البيع و الناتجة من الاستبعاد ، إيرادات الفوائد وتوزيعات الأرباح في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع وفقاً لشروط العقد أو عندما يثبت الحق في استلام مبلغ الأرباح.

تصنف المجموعة الاستثمارية في أدوات الملكية وأدوات الدين المسورة ضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في بيان المركز المالي المجمع.

2. انخفاض قيمة الموجودات المالية

أدى تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) إلى تغيرات جذرية في محاسبة المجموعة لخسائر إنخفاض القيمة للموجودات المالية عن طريق تبديل طريقة الخسائر المحقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (39) بطريقة الخسائر الائتمانية المستقبلية المتوقعة. غير المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

تسند الخسائر الائتمانية المتوقعة إلى الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وفقاً للعقد وكافة التدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها، ثم يخصم العجز بنسبة تقريبية إلى معدل الفائدة الفعلي الأصلي على ذلك الأصل.

بالنسبة لموجودات العقود ، المدينين التجاريين والمدينين الآخرين، طبقت المجموعة الأسلوب البسيط للمعيار واحتسبت الخسائر الائتمانية المتوقعة استناداً إلى الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى أعمار الموجودات المالية . وعليه، لا تقوم المجموعة بتتبع التغيرات في مخاطر الائتمان وتقوم بتقييم إنخفاض القيمة على أساس مجمع.

يتحدد قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة عن طريق تقييم الاحتمال المرجح لخسائر الائتمان على مدى العمر المتوقع للأداة المالية. يتم خصم خسائر الائتمان المتوقعة والتي تم قياسها بالتكلفة المطفأة من إجمالي القيمة الدفترية للموجودات، وتحمل على بيان الأرباح أو الخسائر المجمع، أما بالنسبة لأدوات الدين المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر فيتم الاعتراف بالمحخص في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع.

3. المرحلة الانتقالية

تم تطبيق التغييرات في السياسات المحاسبية الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) كما هو موضح أدناه:
أ) لم يتم تعديل أرقام المقارنة. حيث قررت المجموعة إثبات الفروق في القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) في الأرباح المرحلة والاحتياطيات كما في 1 يناير 2018. وبناءً على ذلك، فإن المعلومات المدرجة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017 لا تعكس بشكل عام متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) وبالتالي فإن المعلومات المدرجة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018 لا تمثل معلومات مقارنة من حيث متطلبات هذا المعيار.

- ب) تم إجراء التقييمات التالية على أساس الحقائق والظروف التي كانت موجودة في تاريخ التطبيق المبدئي.
- تحديد نموذج العمل الذي يتم بموجبه الاحتفاظ بالموجودات المالية.
 - تصفيف وإلغاء التصنيف السابق لبعض الموجودات والمطلوبات المالية كما تم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
 - تصفيف بعض الاستثمار في أدوات الملكية غير المحتفظ بها بغرض المتاجرة إلى أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)
وشركتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
31 ديسمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

إن أثر هذا التغيير في السياسة المحاسبية كما في 1 يناير 2018 هو على النحو التالي:

الرصيد الإفراج تحت معيار المحاسبة الدولي رقم (39) (31 ديسمبر 2017)	الخسائر الانتمانية المتوقعة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 لأدوات الدين بالتكلفة المطفأة	الرصيد الافتتاحي بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) في تاريخ التطبيق المبدئي في 1 يناير 2018	أرباح مرحلة	الحصص غير المسيطرة	احتياطي القيمة العادلة
5,486,765	(917,627)	4,569,138	4,172,700	1,314,065	(53,587)
			(864,040)		

تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية في تاريخ التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية (9)

يوضح الجدول التالي التسوية بين فئات القياس الأولية والقيمة الدفترية وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم (39) وفئات القياس الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة كما في 1 يناير 2018:

الموجودات المالية	رقم (39)	المحاسبة الدولية رقم (9)	التصنيف الجديد وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9)	التصنيف السابق وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9)	القيمة الدفترية الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9)
نقد ونقد معادل		2,284,783	التكلفة المطفأة	قروض ودينون	القيمة الدفترية الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9)
ودائع لأجل		1,671,802	التكلفة المطفأة	قروض ودينون	للمعيار المحاسبة الدولية رقم (9)
إستثمارات مراقبة		39,715	التكلفة المطفأة	قروض ودينون	التصنيف الجديد وفقاً للمعيار الدولي رقم (39)
أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		183,495	موجودات مالية متاحة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	موجودات مالية متاحة للبيع	القيمة الدفترية الجديدة وفقاً للمعيار الدولي رقم (9)
دينون وأرصدة مدينة أخرى		4,732,893	التكلفة المطفأة	قروض ودينون	للمعيار المحاسبة الدولية رقم (9)
إجمالي المبلغ المستحق من العملاء عن أعمال العقود		601,426	التكلفة المطفأة	قروض ودينون	للمعيار المحاسبة الدولي رقم (39)
مجموع الموجودات المالية		9,514,114			
المطلوبات المالية					
أقساط عقد تمويل إجارة		1,730,000	التكلفة المطفأة	التكلفة المطفأة	القيمة الدفترية الجديدة وفقاً للمعيار الدولي رقم (9)
قروض لأجل		700,000	التكلفة المطفأة	التكلفة المطفأة	للمعيار المحاسبة الدولي رقم (9)
دائنون وأرصدة دائنة أخرى		3,134,290	التكلفة المطفأة	التكلفة المطفأة	للمعيار المحاسبة الدولي رقم (9)
مجموع المطلوبات المالية		5,564,290			

شركة المعاند والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)
وشركتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
31 ديسمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

تسويات الأرصدة الدفترية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (39) بالأرصدة الدفترية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) وذلك عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9):

إن الجدول التالي يوضح التسويات بين الأرصدة الدفترية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (39) والأرصدة الدفترية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) وذلك عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) كما في تاريخ 1 يناير 2018:

الرصيد الدفتري وفقاً للمعيار الدولي لتقارير المالية رقم (9) كما في 1 يناير 2018	إعادة القياس	إعادة التصنيف	الرصيد الدفتري وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (39) كما في 31 ديسمبر 2017	مدينون وأرصدة مدينة أخرى الرصيد أول الفترة خسائر الانخفاض في القيمة
13,929,885 (9,196,992)	- (917,629)	-	13,929,885 (8,279,365)	
4,732,893	-	-	5,650,520	الرصيد آخر الفترة
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	-	-	-	الرصيد أول الفترة
183,495	-	183,495	-	محول من موجودات مالية متاحة للبيع
183,495	-	183,495	-	الرصيد آخر الفترة
				موجودات مالية متاحة للبيع
183,495 (183,495)	- -	- (183,495)	183,495 -	الرصيد أول الفترة محول إلى موجودات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	-	(183,495)	183,495	الرصيد آخر الفترة

السياسات المحاسبية المطبقة حتى تاريخ البيانات المالية المجمعة في 31 ديسمبر 2017

قررت المجموعة عدم تعديل أرقام المقارنة، وبناء عليه تمثل أرقام المقارنة المعروضة السياسات المحاسبية المستخدمة من قبل المجموعة في السنوات السابقة.

التصنيف:

حتى تاريخ 31 ديسمبر 2017 ، قامت المجموعة بتصنيف الموجودات المالية حسب الفئات التالية:

- أ) الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر – إن السياسة المحاسبية كما هي مذكورة أعلاه بدون تعديلات.
- ب) قروض وذمم مدينة – إن السياسة المحاسبية كما هي مذكورة أعلاة في بند أدوات الدين بالتكلفة المطفأة.
- ج) إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق - إن الاستثمارات المحتفظ بها حتى الإستحقاق ليست من مشتقات الموجودات المالية، كما أن لها دفعات ثابتة أو قابلة للتحديد ومواعيد إستحقاق ثابتة، ويكون لدى إدارة المجموعة النية الفعلية والقدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ الإستحقاق.
- د) الموجودات المالية المتاحة للبيع - إن الموجودات المالية المتاحة للبيع ليست من مشتقات الموجودات المالية وهي إما قد تم تصنيفها في هذه الفئة أو أنها غير متضمنة في أي من التصنيفات الأخرى.

إن هذه التصنيفات تعتمد على الغرض من شراء هذه الاستثمارات وتحدد من قبل الإدارة عند الاعتراف المبدئي لها.

شركة المعاند والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)
وشركتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
31 ديسمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

القياس اللاحق:

لم يتغير القياس عند الاعتراف المبدئي بسبب تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9). لاحقاً للإعتراف المبدئي، يتم إدراج القروض والمدينين والاستثمارات المحتفظ بها حتى الاستحقاق بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم إدراج الموجودات المالية المتاحة للبيع والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر لاحقاً بالقيمة العادلة.

يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من التغييرات في القيمة العادلة كما يلي:

- (أ) للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر - في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع.
- (ب) للموجودات المالية المتاحة للبيع والمتمثلة في أوراق مالية بعملات أجنبية - قصيرة الأجل عالية السيولة - فإن فروق تحويل العملات الأجنبية وال المتعلقة بالتغيير في التكلفة المطفأة للأوراق المالية يتم الاعتراف بها في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع، ويتم الاعتراف بالتغييرات الأخرى في القيمة الدفترية في بيان الدخل الشامل الآخر.
- (ج) بالنسبة للأوراق المالية وغير المالية والمصنفة كمتاحة للبيع - في بيان الدخل الشامل الآخر.

عند بيع الموجودات المالية المتاحة للبيع، فإن التغييرات التراكمية في القيمة العادلة المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع.

يتضمن الإيضاح رقم (34) تفاصيل قياس القيمة العادلة للموجودات المالية.

الانخفاض في القيمة

في نهاية كل فترة مالية، تقوم المجموعة بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على وجود انخفاض في قيمة أحد الموجودات المالية أو مجموعة من الموجودات المالية. في حالة الأوراق المالية المصنفة كموجودات مالية متاحة للبيع، فإن أي انخفاض جوهري أو مطول في القيمة العادلة للأصل المالي بحيث يصبح أقل من تكلفة الأصل المالي يؤخذ في الإعتبار عند تحديد ما إذا كان هناك انخفاض في القيمة. يتم تقدير الانخفاض الجوهري مقابل التكلفة الأصلية للأصل المالي، ويتم تحديد الانخفاض المطول على أساس الفترة التي انخفضت فيها القيمة العادلة عن التكلفة الأصلية. في حالة وجود أي دليل على حدوث انخفاض في قيمة الموجودات المالية المتاحة للبيع فإن إجمالي الخسارة التراكمية - الفرق بين تكلفة الإقتناه والقيمة العادلة الحالية مخصوصاً منها أي خسائر انخفاض في القيمة لهذه الموجودات المالية والتي سبق الإعتراف بها في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع - تحول من الدخل الشامل الآخر إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع. إن خسائر الانخفاض في القيمة المعترف بها في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع لأدوات الملكية والمصنفة كموجودات مالية متاحة للبيع لا يتم عكسها من خلال بيان الأرباح أو الخسائر المجمع، بينما يتم عكس خسائر الانخفاض في القيمة لاستثمار أدوات الدين المصنفة كموجودات مالية متاحة للبيع من خلال بيان الأرباح أو الخسائر المجمع عند وجود أدلة موضوعية على أن أسباب الزيادة في القيمة العادلة لتلك الموجودات المالية ترتبط بأحداث لاحقة لاحتساب خسائر الانخفاض في القيمة المعترف بها سابقاً.

• المطلوبات المالية 1. الدائون

يتمثل رصيد الدائنين في الدائنين التجاريين والدائنين الآخرين. يمثل بند الدائون التجاريون الالتزام لسداد قيمة بضائع أو خدمات التي تم شراؤها ضمن النشاط الإعتيادي. يتم إدراج الدائنين التجاريين مبدئياً بالقيمة العادلة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم تصنيف الدائون كمطلوبات متداولة إذا كان السداد يستحق خلال سنة أو أقل (أو ضمن الدورة التشغيلية الطبيعية للنشاط أيهما أطول)، وبخلاف ذلك، يتم تصنيفها كمطلوبات غير متداولة.

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)
وشركتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
31 ديسمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

2. الإقراض

يتم إدراج القروض مبدئياً بصافي القيمة العادلة بعد خصم التكاليف المتبددة . ولاحقاً يتم إدراج القروض بالتكلفة المطفأة، ويتم إحتساب الفروقات بين المبلغ المحصل (بالصافي بعد خصم تكلفة العملية) والقيمة المسترددة في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع خلال فترة الإقراض باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

يتم إحتساب تكلفة منح القروض ضمن تكاليف عمليات القروض إلى الحد الذي يتحمل على أساسه سحب كل أو بعض هذه التسهيلات في هذه الحالة، يتم تأجيل هذه المصروفات حتى يتم سحب القروض. عندما لا يوجد أي دليل على أن بعض أو كل القروض سيتم سحبها، فإن هذه المصروفات يتم رسملتها ك مدفوعات مقدمة لخدمات السيولة ويتم إطفاؤها على فترة القروض المتعلقة بها.

3. مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية

يتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية ويتم ادراج صافي المبلغ في بيان المركز المالي المجمع فقط إذا كان هناك حق قانوني واجب النفاذ حالياً لمقاصة المبالغ المعترف بها وهناك نية للتسوية على أساس الصافي أو لتحقيق الموجودات وتسوية المطلوبات في وقت واحد.

د - المخزون

يقيم المخزون على أساس متوسط التكلفة أو صافي القيمة البيعية الممكن تحقيقها أيهما أقل، بعد تكوين مخصص لأية بنود متقدمة أو بطيئة الحركة. تتضمن تكلفة المخزون المواد المباشرة وأجور العمالة المباشرة وكذلك المصروفات غير المباشرة المتبددة لجعل المخزون في موقعه وحالته الحالية. تحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح.

إن صافي القيمة البيعية الممكن تحقيقها هو السعر المقدر للبيع من خلال النشاط الإعتيادي مخصوصاً منه تكاليف الانجاز والمصروفات البيعية. يتم شطب بنود المخزون المتقدمة وبطيئة الحركة بناء على الاستخدام المستقبلي المتوقع وصافي القيمة البيعية الممكن تحقيقها.

هـ العقارات الاستثمارية

تتضمن العقارات الاستثمارية العقارات القائمة والعقارات قيد الإنشاء أو إعادة التطوير والمحفظ بها لعرض إكتساب الإيجارات أو إرتفاع القيمة السوقية أو كلاهما. تدرج العقارات الاستثمارية مبدئياً بالتكلفة والتي تشمل سعر الشراء وتكاليف العمليات المرتبطة بها. لاحقاً للتسجيل المبدئي، يتم إدراج العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة في تاريخ نهاية الفترة المالية.

يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة من التغيرات في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع في الفترة التي حدث بها التغيير.

يتم إلغاء الإعتراف بالعقارات الاستثمارية عند إستبعادها أو سحبها نهائياً من الإستخدام ولا يوجد أية منافع إقتصادية مستقبلية متوقعة من الإستبعاد. ويتم إحتساب الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إستبعاد أو إنهاء خدمة العقار الاستثماري في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع.

يتم التحويل إلى العقار الاستثماري فقط عند حدوث تغير في إستخدام العقار يدل على نهاية شغل المالك له، أو بداية تأجيره تشغيلياً لطرف آخر، أو إتمام البناء أو التطوير. ويتم التحويل من عقار استثماري فقط عند حدوث تغير في الإستخدام يدل عليه بداية شغل المالك له، أو بداية تطويره بعرض بيعه.

شركة المعان و الصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)
و شركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
31 ديسمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

في حال تحول عقار مستخدم من قبل المالك إلى عقار استثماري، تقوم المجموعة بالمحاسبة عن ذلك العقار طبقاً للسياسة المحاسبية المتبعة للممتلكات والعقارات والمعدات حتى تاريخ تحول وتغيير الاستخدام.

و - الشركات الزميلة

إن الشركات الزميلة هي تلك الشركات التي يكون للمجموعة تأثير جوهري عليها، والتي تتمثل في قدرتها على المشاركة في القرارات المالية والتشغيلية للشركة الزميلة ولكن ليست سيطرة أو سيطرة مشتركة على تلك القرارات. وفقاً لطريقة حقوق الملكية، فإن الاستثمارات في الشركات الزميلة تدرج في بيان المركز المالي المجمع بالتكلفة العاملة باشرأية تغيرات لاحقة لتاريخ الإقتداء لحصة المجموعة في صافي موجودات الشركة الزميلة من تاريخ بداية التأثير الجوهري فعلياً حتى الزوال الفعلي لهذا التأثير الجوهري، فيما عدا الاستثمارات المصنفة كاستثمارات محتفظ بها لغرض البيع، حيث يتم المحاسبة عنها وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 5 "الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة".

تقوم المجموعة بإدراج حصتها في نتائج أعمال الشركة الزميلة في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع، كما تقوم بإدراج حصتها في التغيرات في الدخل الشامل الآخر للشركة الزميلة ضمن الدخل الشامل الآخر لها.

تتوقف المجموعة عن تسجيل الخسائر إذا تجاوزت خسائر الشركة الزميلة حصة المجموعة بها متضمنة أية حصص طويلة الأجل والتي تمثل جزءاً من صافي استثمار المجموعة في الشركة الزميلة فيما عدا إذا كان على المجموعة إلتزام تجاه الشركة الزميلة أو قامت بأية مدفوّعات نيابة عنها.

يتم إستبعاد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن المعاملات مع الشركات الزميلة مقابل الاستثمار في الشركة الزميلة في حدود حصة المجموعة من الشركة الزميلة.

إن أي زيادة في تكلفة الإقتداء عن حصة المجموعة من صافي القيمة العاملة للموجودات والمطلوبات المحددة والإلتزامات المحتملة المعترف بها للشركة الزميلة كما في تاريخ عملية الإقتداء يتم الإعتراف بها كشهرة . و تظهر الشهرة كجزء من القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات الزميلة حيث يتم تقييمها كجزء من الاستثمار لتحديد أي إنخفاض في قيمتها. إذا كانت تكلفة الإقتداء أقل من حصة المجموعة من صافي القيمة العاملة للموجودات والمطلوبات المحددة والإلتزامات المحتملة، يتم إدراج الفرق مباشرة ضمن بيان الأرباح أو الخسائر المجمع.

تحدد المجموعة بتاريخ كل فترة مالية ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على أن الاستثمار في الشركة الزميلة قد إنخفضت قيمته وذلك بتطبيق متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم 39 وتحديد إذا ما كان ضروري، الإعتراف بأي انخفاض في قيمة الاستثمار. فإذا ما وجد ذلك الدليل، فيتم اختيار انخفاض في القيمة ل الكامل القيمة الدفترية للاستثمار (متضمنة الشهرة) وتقوم المجموعة بإحتساب مبلغ الإنخفاض في القيمة بالفرق بين القيمة الممكن استردادها للشركة الزميلة وقيمتها الدفترية ويتم إدراج هذا المبلغ في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع. يتم ادراج أي عكس لانخفاض في القيمة إلى الحد الذي تزيد فيه لاحقاً القيمة القابلة للاسترداد للاستثمار.

عند فقدان التأثير الجوهري على الشركة الزميلة، تقوم المجموعة بقياس وقيد أية استثمارات محتفظ بها بالقيمة العاملة. إن أي فرق بين القيمة الدفترية للشركة الزميلة عند فقدان التأثير الجوهري والقيمة العاملة للاستثمار المحتفظ به بالإضافة إلى المحصل من البيع يتم الإعتراف به في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع.

ز - الشهرة

تمثل الشهرة الزيادة في مجموع المقابل المحول والمبلغ المعترف به للحصص غير المسيطرة وأي حصص محتفظ بها سابقاً عن القيمة العاملة للموجودات والمطلوبات والإلتزامات المحتملة كما في تاريخ عملية الإقتداء. تظهر الشهرة مبدئياً كأصل بالتكلفة ولاحقاً يتم قياس الشهرة بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض المترافقه في القيمة.

شركة المعاند والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)
وشركتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
31 ديسمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

إذا كان هناك زيادة في صافي القيمة العادلة لحصة المجموعة من الموجودات والمطلوبات والإلتزامات عن التكلفة، فإن المجموعة مطالبة بإعادة تقييم القياس والتحديد لصافي الموجودات ومراجعة قياس تكلفة الإقتاء، ومن ثم إدراج قيمة الزيادة المتبقية بعد إعادة التقييم مباشرة ضمن بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المجمع.

للغرض التأكيد من وجود إنخفاض في قيمة الشهرة، فإنه يتم توزيع الشهرة على كل وحدات توليد النقد للمجموعة المتوقع لها الإنفاق من عملية الدمج. تتم مراجعة وحدات توليد النقد التي تم توزيع الشهرة عليها سنويًا أو بصورة أكثر تكراراً عند وجود دليل على إنخفاض قيمة الوحدة. إذا كانت القيمة الاستردادية لوحدة توليد النقد أقل من القيمة الدفترية لذاك الوحدة، فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية لأي شهرة تم توزيعها على الوحدة بقيمة إنخفاض القيمة، ومن ثم يتم تخفيض باقي الموجودات في نفس الوحدة بشكل نسبي طبقاً للقيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة، ولا يتم عكس خسائر الإنخفاض في القيمة المتعلقة بالشهرة في الفترات اللاحقة.

عندما تتشكل الشهرة جزءاً من وحدة توليد النقد ويتم إستبعاد جزء من العمليات بداخل هذه الوحدة، فإن الشهرة المرتبطة بالعمليات المستبعدة تمثل جزءاً من القيمة الدفترية لهذه العمليات، وذلك عند تحديد الربح أو الخسارة الناتجة عن إستبعاد هذه العمليات. يتم قياس الشهرة المستبعدة في هذه الحالة على أساس القيمة النسبية للعمليات المستبعدة والجزء المحافظ به من وحدة توليد النقد.

ح - ممتلكات وعقارات ومعدات

تتضمن التكلفة المبدئية للممتلكات والعقارات والمعدات سعر الشراء وأي تكاليف مباشرة مرتبطة بإيصال تلك الموجودات إلى موقع التشغيل وجعلها جاهزة للتشغيل. يتم إعادة إدراج المصارييف المتکبدة بعد تشغيل الممتلكات والعقارات والمعدات، مثل الإصلاحات والصيانة والفحوص في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع في الفترة التي يتم تكبد هذه المصارييف فيها. في الحالات التي يظهر فيها بوضوح أن المصارييف قد أدت إلى زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقع الحصول عليها من استخدام إحدى الممتلكات والعقارات والمعدات إلى حد أعلى من معيار الأداء المحدد أساساً، فإنه يتم رسملة هذه المصارييف كتكلفة إضافية على الممتلكات والعقارات والمعدات.

تظهر الممتلكات والعقارات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المترافق وخسائر الإنخفاض في القيمة. عند بيع أو إنهاء خدمة الموجودات، يتم إستبعاد تكلفتها وإستهلاكها المترافق من الحسابات ويدرج أي ربح أو خسارة ناتجة عن إستبعادها في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المجمع. يتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والعقارات والمعدات لتحديد الإنخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو تغيرات الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. في حالة وجود مثل هذه المؤشرات وعندما تزيد القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد المقرر، يتم تخفيض الموجودات إلى قيمتها القابلة للاسترداد والتي تمثل القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة المستخدمة، أيهما أعلى.

يتم إحتساب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة لبند الممتلكات والعقارات والمعدات كما يلي:

سنوات	مباني
20 – 10	تحسينات مواقع
10	آلات ومعدات
10 – 5	وسائل نقل
5 – 3	اثاث ومعدات مكاتب
5 – 3	

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)
وشركتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
31 ديسمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الإستهلاك دوريا للتأكد من أن طريقة وفترة الإستهلاك تتفقان مع نمط المنافع الاقتصادية المتوقعة من بنود الممتلكات والعقارات والمعدات.

يتم إلغاء الإعتراف ببنود الممتلكات والعقارات والمعدات عند استبعادها أو عند إنفاء وجود منفعة اقتصادية متوقعة من الإستعمال المستمر لتلك الموجودات.

ط - انخفاض قيمة الموجودات

في نهاية الفترة المالية، تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية للموجودات لتحديد فيما إذا كان هناك دليل على انخفاض في قيمة تلك الموجودات. إذا كان يوجد دليل على الإنخفاض، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات لاحتساب خسائر الإنخفاض في القيمة، (إن وجدت). إذا لم يكن من الممكن تقدير القيمة القابلة للاسترداد لأصل منفرد، يجب على المجموعة تقدير القيمة القابلة للاسترداد لوحدة توليد النقد التي ينتمي إليها الأصل.

إن القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة المستخدمة، أيهما أعلى. يتم تقدير القيمة المستخدمة للأصل من خلال خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مقابل القيمة الحالية لها بتطبيق سعر الخصم المناسب. يجب أن يعكس سعر الخصم تقديرات السوق الحالية لقيمة الرسمية للنقد والمخاطر المتعلقة بالأصل.

إذا كانت القيمة القابلة للاسترداد المقدرة للأصل (أو وحدة توليد النقد) أقل من القيمة الدفترية للأصل، فإنه يجب تخفيض القيمة الدفترية للأصل (أو وحدة توليد النقد) إلى القيمة القابلة للاسترداد. يجب الإعتراف بخسارة الإنخفاض في القيمة مباشرة في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع، إلا إذا كانت القيمة الدفترية للأصل معاد تقييمها وفي هذه الحالة يجب معالجة خسارة إنخفاض قيمة الأصل كإنخفاض إعادة تقييم.

عند عكس خسارة الإنخفاض في القيمة لاحقاً، تزداد القيمة الدفترية للأصل (أو وحدة توليد النقد) إلى القيمة التقديرية المعدلة القابلة للاسترداد. يجب أن لا يزيد المبلغ الدفترى بسبب عكس خسارة إنخفاض القيمة عن المبلغ الدفترى الذي كان سيحدد لو أنه لم يتم الإعتراف بأية خسارة من إنخفاض قيمة الأصل (أو وحدة توليد النقد) خلال السنوات السابقة.

يجب الإعتراف بعكس خسارة الإنخفاض في القيمة مباشرة في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المجمع إلا إذا كانت القيمة الدفترية للأصل معاد تقييمها وفي هذه الحالة يجب معالجة عكس خسارة الإنخفاض في القيمة كزيادة في إعادة التقييم.

ي - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص لكافأة نهاية الخدمة للموظفين طبقاً لقانون العمل الكويتي في القطاع الأهلي وعقود الموظفين. إن هذا الانتزام غير الممول يمثل المبلغ المستحق لكل موظف، فيما لو تم إنهاء خدماته في نهاية الفترة المالية، والذي يقارب القيمة الحالية لهذا الانتزام النهائي.

ث - توزيعات الأرباح للمساهمين

تقوم المجموعة بالإعتراف بتوزيعات الأرباح النقدية وغير النقدية لمساهمي الشركة الأم كمطالبات عند إقرار تلك التوزيعات نهائياً، وعندما لا يعود قرار تلك التوزيعات خاضعاً لإرادة المجموعة. يتم إقرار تلك التوزيعات عند الموافقة عليها من قبل الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم، حيث يتم الإعتراف بقيمة تلك التوزيعات بحقوق الملكية.

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)
وشركتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
31 ديسمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

يتم قياس التوزيعات غير النقدية بالقيمة العادلة للموجودات التي سيتم توزيعها مع إدراج نتيجة إعادة القياس بالقيمة العادلة مباشرة ضمن حقوق الملكية. عند القيام بذلك التوزيعات غير النقدية، فإن الفرق بين القيمة الدفترية لذلك الالتزام والقيمة الدفترية للموجودات الموزعة يتم إدراجها في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع.

يتم الإفصاح عن توزيعات الأرباح التي تم إقرارها بعد تاريخ البيانات المالية المجمعة كأحداث لاحقة لتاريخ بيان المركز المالي المجمع.

ل - رأس المال

تصنف الأسهم العادية حقوق ملكية. إن التكاليف الإضافية المرتبطة مباشرة بإصدار أسهم جديدة يتم عرضها ضمن حقوق الملكية مخصومة من المبالغ المحصلة.

م - علاوة الإصدار

تمثل علاوة الإصدار في زيادة قيمة النقد المحصل عند اصدار الأسهم عن القيمة الاسمية للأسهم المصدرة. إن علاوة الإصدار غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي نص عليها القانون.

ن - أسهم الخزانة

تتمثل أسهم الخزانة في أسهم الشركة الأم الخاصة التي تم إصدارها ثم إعادة شراؤها لاحقاً من قبل المجموعة ولم يتم إعادة إصدارها أو إلغائها بعد. وتنتمي المحاسبة عن أسهم الخزانة باستخدام طريقة التكلفة. وفقاً لطريقة التكلفة، يتم إدراج متوسط تكلفة الأسهم المعاد شراؤها كحساب معالكس ضمن حقوق الملكية. عند إعادة إصدار هذه الأسهم يتم إدراج الأرباح في حساب منفصل غير قابل للتوزيع ضمن حقوق المساهمين "احتياطي أسهم الخزانة"، ويتم تحويل أي خسائر محققة على الحساب نفسه في حدود الرصيد الدائن لذلك الحساب، ويتم تحويل الخسائر الإضافية على الأرباح المرحلة ثم الاحتياطيات ثم علاوة الإصدار على التوالي.

تستخدم الأرباح المحققة لاحقاً عن بيع أسهم الخزانة لمقابلة الخسائر المسجلة سابقاً في علاوة الإصدار ثم الاحتياطيات ثم الأرباح المرحلة ثم إحتياطي أسهم الخزانة على التوالي. لا يتم دفع أي توزيعات نقدية عن أسهم الخزانة. إن إصدار أسهم المنحة يؤدي إلى زيادة عدد أسهم الخزانة بشكل نسبي وتخفيف متوسط تكلفة السهم دون أن يؤثر على إجمالي تكلفة أسهم الخزانة.

عند شراء أي شركة في المجموعة حصة في ملكية رأس مال الشركة الأم (أسهم الخزانة)، يتم خصم المبلغ المدفوع متضمناً التكاليف الإضافية المتعلقة مباشرة بأسهم الخزانة من حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم إلى أن يتم إلغاء الأسهم أو إعادة إصدارها. في حال إعادة إصدار الأسهم لاحقاً، يتم إضافة أي مبلغ مستلم بالصافي بعد خصم التكاليف الإضافية المباشرة للعملية في حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم.

س - تحقق الإيراد

يعرف المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) الإيراد على أنه "الدخل الناتج من أنشطة المنشأة الاعتيادية" ويتم إنشاء نموذج من خمس خطوات للمحاسبة عن الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء، ويتطابق الاعتراف بالإيراد تسجيل المبلغ الذي يعكس المقابل الذي تتوقع المجموعة استحقاقه مقابل بيع بضاعة أو تأدية خدمات للعملاء.

فيما يلي خطوات النموذج الخامس :

- الخطوة الأولى : تحديد العقد مع العميل - يُعرّف العقد بأنه اتفاق بين طرفين أو أكثر ينشئ حقوقاً والتزامات واجبة النفاذ ويحدد المعايير الخاصة بكل عقد يجب الوفاء به.
- الخطوة الثانية : تحديد التزامات الأداء في العقد - التزام الأداء هو وعد في العقد مع العميل لبيع البضائع أو تأدية الخدمات إلى العميل.
- الخطوة الثالثة : تحديد سعر المعاملة - سعر المعاملة هو المقابل الذي تتوقع المجموعة إستحقاقه لبيع البضائع أو تأدية الخدمات إلى العميل المتفق عليها ، باستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن أطراف خارج التعاقد.

شركة المعاند والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)
وشركتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
31 ديسمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

- الخطوة الرابعة: توزيع سعر المعاملة على التزامات الأداء في العقد – بالنسبة للعقد الذي يحتوي على أكثر من التزام أداء، ستقوم الشركة / المجموعة بتخصيص سعر المعاملة لكل التزام أداء في حدود المبلغ الذي يمثل مبلغ المقابل الذي تتوقع المجموعة استحقاقه نظير تلبية ذلك الالتزام بالأداء.
- الخطوة الخامسة : الاعتراف بالإيراد عندما (أو كما) تفي المجموعة بالتزام الأداء.

يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) من الشركات مراعاة الأراء ، مع الأخذ في الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق كل خطوة من خطوات التموذج على العقود مع عملائها. كما يحدد المعيار طريقة المحاسبة عن التكاليف الإضافية للحصول على العقد والتكاليف المرتبطة مباشرة بتنفيذ العقد. كما يتطلب المعيار إفصاحات شاملة.

قبل تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) ، كانت المجموعة تعترف بالإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق عند بيع البضاعة أو تأدية الخدمات ضمن النشاط الاعتيادي للمجموعة بالصافي بعد خصم المرتجعات، الخصومات والتنزيلات. كما تقوم المجموعة بالاعتراف بالإيرادات عندما يكون من الممكن قياسها بصورة موثوق بها، وأنه من المرجح أن المنافع **المسنقبالية الاقتصادية** سوف تتدفق للمجموعة. إن مبالغ الإيرادات لا تعتبر موثوق بها إلى أن يتم حل جميع الالتزامات المرتبطة بعملية البيع.

وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) ، يتم الاعتراف بالإيرادات إما في وقت محدد أو على مدى فترة من الوقت، عندما (أو كما) تقوم المجموعة بتلبية التزامات الأداء عن طريق بيع البضاعة أو تأدية الخدمات المتفق عليها لعملائها. وتقوم المجموعة بنقل السيطرة على البضاعة أو الخدمات على مدى فترة من الوقت (وليس في وقت محدد) وذلك عند استيفاء أي من المعايير التالية :

- أن يتلقى العميل المنافع التي تقدمها أداء المجموعة ويستهلكها في الوقت نفسه حالما قامت المجموعة بالأداء
- أداء المجموعة ينشأ أو يحسن الأصل (على سبيل المثال، الأعمال قيد التنفيذ) الذي يسيطر عليه العميل عند تشبيب الأصل أو تحسينه.
- أداء المجموعة لا ينشأ أي أصل له استخدام بديل للمجموعة ، و للمجموعة حق واجب النفاذ في الدفعات مقابل الأداء المكتمل حتى تاريخه.

تنقل السيطرة في وقت محدد إذا لم تتحقق أي من المعايير الازمة لنقل البضاعة أو الخدمة على مدى فترة من الوقت. تأخذ المجموعة العوامل التالية في الاعتبار سواء تم تحويل السيطرة أم لم يتم:

- أن يكون للمجموعة حق حالي في الدفعات مقابل الأصل.
- أن يكون للعميل حق قانوني في الأصل.
- أن تقوم المجموعة بتحويل الحيازة المادية للأصل .
- أن يمتلك العميل المخاطر والمنافع المهمة لملكية الأصل .
- أن يقبل العميل الأصل.

تعترف المجموعة بمطلوبات العقود للمقابل المستلم والمتعلقة بالالتزامات الأداء التي لم يتم تلبيتها، وتدرج هذه المبالغ مثل المطلوبات الأخرى في بيان المركز المالي المجمع. وبالمثل، إذا قامت المجموعة بتلبية التزامات الأداء قبل استلام المقابل، فإنها تعرف إما بموجودات العقد أو مدينين في بيان المركز المالي المجمع وفقاً لما إذا كانت هناك معايير غير مرور الوقت قبل استحقاق المقابل.

يتم رسملة التكاليف الإضافية للحصول على العقد مع العميل عند تكبدها حيث تتوقع المجموعة استرداد هذه التكاليف، ولا يتم تكبده تلك التكاليف إذا لم يتم الحصول على العقد. يتم تسجيل عمولات المبيعات المتکبده من قبل المجموعة كمحضون إذا كانت فترة إطفاء تلك التكاليف أقل من سنة.

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)
وشركتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
31 ديسمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

المبيعات

تمثل المبيعات مجموع قيمة الفواتير الصادرة للبضاعة المباعة خلال السنة. يتم تحقق إيراد بيع البضائع عند تحويل السيطرة على البضاعة للعميل. بالنسبة للمبيعات المستقلة التي ليست معدلة من قبل المجموعة أو لا تخضع لخدمات متكاملة كبيرة، يتم تحويل السيطرة في الوقت الذي يتسلم فيه العميل البضاعة دون نزاع. ويتم التسليم عندما يتم شحن البضاعة إلى موقع محدد ، والتي تم شراؤها سابقاً من قبل العميل، كما يتم تحويل مخاطر التقادم و الخسارة إلى العميل ، وإما أن يقبلها العميل وفقاً لعقد البيع أو يتم تجاوز شروط القبول أو أن يكون لدى المجموعة دليلاً موضوعياً على تلبية كافية شروط القبول.

عند تعديل تلك البنود أو بيعها مع خدمات متكاملة جوهرية، فإن البضاعة والخدمات تمثل التزام أداء وحيد ومجمع وعليه يجب تحويل السيطرة عليه على مدى فترة من الوقت. وذلك بسبب أن المنتج المجمع فريد من نوعه للعميل (لا يوجد استخدام بديل) ولدى الشركة / المجموعة حق واجب النفاذ للحصول على الدفعات مقابل الأعمال التي تمت حتى تاريخه. يتم الاعتراف بالتزامات الأداء على مدى فترة من الوقت مع أداء أعمال التعديل أو التكامل.

إذا كانت العقود تشمل توريد بضاعة وخدمات ترکيب مقابل أتعاب ثابتة، يتم الاعتراف بالإيراد على مدى فترة من الوقت، ويتم تسجيله كالالتزام أداء وحيد بسبب العلاقات المتداخلة بين عناصر العقد. عندما تشمل العقود خدمات ما بعد البيع، يتم توزيع إجمالي سعر المعاملة على كل التزامات الأداء المحددة بموجب العقد على أساس أسعار البيع لكل بند. إذا لم يذكر ذلك بشكل مباشر، فإنها تعتبر تقديرات على أساس التكلفة المتوقعة مضافة إليها هامش ربح.

تقديم الخدمات

يتم تتحقق إيراد عقود الخدمات عند تقديم الخدمة للعملاء .

إيرادات ومصاريف الفوائد

تحسب إيرادات ومصاريف الفوائد، على أساس نسبي زمني وذلك باستخدام أسلوب الفائدة الفعلية. عندما يكون هناك إنخفاض في قيمة المدينين، تقوم المجموعة بتخفيض القيمة الدفترية لتلك المبالغ إلى قيمتها الفعلية للاسترداد والتي تقدر بالتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة والمخصومة باستخدام معدل الفائدة الفعلي المتعلق بالأداة المالية، ويتم الإستمرار في إطفاء الخصم كإيراد فوائد. إن إيرادات الفوائد للمدينون التي يوجد إنخفاض دائم في قيمتها يتم الإعتراف بها إما في حالة تحصيلها أو على أساس التكلفة المستردة طبقاً لمقتضيات الظروف.

توزيعات الأرباح

يتم تتحقق إيرادات توزيعات الأرباح عندما يثبت حق المجموعة في استلام تلك الدفعات.

الإيجارات

يتم تتحقق إيرادات الإيجارات عند اكتسابها، على أساس نسبي زمني.

أرباح بيع موجودات مالية

تقاس أرباح بيع موجودات مالية بالفرق بين المتحصل من البيع والقيمة الدفترية للاستثمار في تاريخ البيع، ويتم إدراجها في تاريخ البيع.

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)
وشركتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
31 ديسمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

إيرادات مراقبة

تحسب إيرادات المراقبة على أساس نسبي زمني.

الإيرادات الأخرى

يتم تحصيل الإيرادات الأخرى على أساس مبدأ الاستحقاق.

ع - المخصصات

يتم الإعتراف بالمخصل فقط عندما يكون على المجموعة التزام قانوني حالي أو محتمل، نتيجة لحدث سابق يكون من المرجح معه أن يتطلب ذلك تدفقاً صادراً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام، مع إمكانية إجراء تدبير موثوق لمبلغ الالتزام. ويتم مراجعة المخصصات في نهاية كل فترة مالية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد مادياً، فيجب أن يكون المبلغ المعترض به كمخصص هو القيمة الحالية للمصاريف المتوقعة لتسوية الالتزام. لا يتم إدراج المخصصات للخسائر التشغيلية المستقبلية.

ف - تكاليف الإقراض

إن تكاليف الإقراض المتعلقة مباشرة بمتلك أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المستوفاة لشروط رسملة تكاليف الإقراض، وهي الموجودات التي تتطلب وقتاً زمنياً طويلاً لتصبح جاهزة للإستخدام أو البيع، يتم إضافتها لتكلفة تلك الموجودات حتى تصبح جاهزة بشكل جوهري للإستخدام أو البيع. إن إيرادات الاستثمارات المحصلة من الاستثمار المؤقت لقروض محددة والمستثمرة خلال فترة عدم استغلالها للصرف يتم خصمها من تكاليف التمويل القابلة للإسترداد. يتم إدراج كافة تكاليف الإقراض الأخرى في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع في الفترة التي يتم تكبدها فيها. إن تكاليف الإقراض تشمل الفوائد والتکاليف الأخرى التي تم تكبدها من الشركة فيما يتعلق بإقراض الأموال.

ص - عقود الإيجار

تصنف عقود الإيجار على أنها عقود إيجار تشغيلية إذا احتفظ المؤجر بجزء جوهري من المخاطر والعوائد المتعلقة بالملكية. تصنف جميع عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تمويلية.

إن تحديد ما إذا كان ترتيب معين هو ترتيب تأجير أو ترتيب يتضمن إيجار يستند إلى مضمون هذا الترتيب، ويتطبق تقييم ما إذا كان تنفيذ هذا الترتيب يعتمد على استخدام أصل معين أو موجودات محددة، أو أن الترتيب ينقل أو يمنح الحق في استخدام الأصل.

1. عقد الإيجار التمويلي (المجموعة كمستأجر)

إن الموجودات المحافظ عليها تحت عقد إيجار تمويلي يتم الإعتراف بها كموجودات خاصة بالمجموعة وذلك بالقيمة العادلة في تاريخ بدء عقد الإيجار، أو بمقدار القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات عقد الإيجار، أيهما أقل. إن الالتزامات المرتبطة بالعقد لصالح المؤجر تظهر في بيان المركز المالي المجمع كالتزامات مقابل عقد إيجار تمويلي. يتم توزيع دفعات الإيجار بين الأعباء التمويلية وتخفيض الالتزام الناشئ عن عقد الإيجار بحيث يكون هناك سعر فائدة ثابت على الرصيد المتبقى من الالتزام. تدرج الأعباء التمويلية ضمن بيان الأرباح أو الخسائر المجمع إلا إذا كانت مرتبطة مباشرة بموجودات مؤهلة للرسملة، وفي هذه الحالة يتم رسمتها طبقاً للسياسة العامة التي تتبعها المجموعة لتكاليف الإقراض.

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)
وشركتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
31 ديسمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

2. عقد الإيجار التشغيلي

أ. المجموعة كموجر

يتم الإعتراف بآيرادات الإيجارات من عقد الإيجار التشغيلي على أساس القسط الثابت على مدى مدة عقد الإيجار. إن التكاليف المباشرة الأولية المتکبدة عند التفاوض وإجراء الترتيبات لعقد الإيجار التشغيلي يتم إضافتها على القيمة الدفترية للأصل المؤجر ويتم الإعتراف بها على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

ب. المجموعة كمستأجر

إن دفعات الإيجار المستحقة تحت عقد إيجار تشغيلي يتم إدراجها في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار. إن العوائد المستلمة والمستحقة كحافظ للدخول في عقد الإيجار التشغيلي يتم توزيعها على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

ق - حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي

يتم احتساب حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي بواقع 1% من الربح الخاص بمساهمي الشركة الأم قبل خصم حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة وبعد إستبعاد حصة الشركة الأم من أرباح الشركات المساهمة الكويتية التابعة والمحول إلى الاحتياطي الإيجاري وأي خسائر متراكمة. لم يتم احتساب حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي خلال السنة.

ر - ضريبة دعم العمالة الوطنية

يتم احتساب ضريبة دعم العمالة الوطنية بواقع 2.5% من الربح الخاص بمساهمي الشركة الأم قبل خصم حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة، وذلك طبقاً للقانون رقم 19 لسنة 2000 والقرار الوزاري رقم 24 لسنة 2006 والقواعد التنفيذية المنفذة له.

ش - حصة الزكاة

يتم احتساب الزكاة بواقع 1% من الربح الخاص بمساهمي الشركة الأم قبل خصم حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة وبعد إستبعاد حصة الشركة في أرباح الشركات المساهمة الكويتية التابعة وكذلك حصة الزكاة المدفوعة من الشركات المساهمة الكويتية التابعة وتوزيعات الأرباح النقدية المستلمة من الشركات المساهمة الكويتية، وذلك طبقاً للقانون رقم 46 لسنة 2006 والقرار الوزاري رقم 58 لسنة 2007 والقواعد التنفيذية المنفذة له.

ت - العملات الأجنبية

تقيد المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالدينار الكويتي وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتاريخ هذه المعاملات. ويتم إعادة تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية بتاريخ نهاية الفترة المالية إلى الدينار الكويتي وفقاً لأسعار الصرف السائدة بذلك التاريخ. أما البنود غير النقدية بالعملات الأجنبية المدرجة بالقيمة العادلة فيتم إعادة تحويلها وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد قيمتها العادلة. إن البنود غير النقدية بالعملات الأجنبية المدرجة على أساس التكلفة التاريخية لا يعاد تحويلها.

تدرج فروق التحويل الناتجة من تسويات البنود النقدية ومن إعادة تحويل البنود النقدية في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع للسنة. إن فروق التحويل الناتجة من البنود غير النقدية كأدوات الملكية والمصنفة كموجودات مالية متاحة للبيع فتدرج ضمن "التغيرات التراكمية في القيمة العادلة" في الدخل الشامل الآخر.

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات للشركات التابعة الأجنبية إلى الدينار الكويتي وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتاريخ نهاية الفترة المالية. يتم تحويل نتائج الأعمال لتلك الشركات إلى الدينار الكويتي وفقاً لأسعار صرف مساوية تقريباً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ هذه المعاملات، ويتم إدراج فروق التقييم الناتجة من التحويل مباشرة ضمن الدخل الشامل الآخر. ويتم إدراج هذه الفروق في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع خلال الفترة التي تم إستبعاد العمليات الأجنبية فيها.

إن الشهرة والتغير في القيمة العادلة الناتجة عن عمليات شراء شركات أجنبية يتم التعامل معها كموجودات ومطلوبات الشركات الأجنبية ويتم تحويلها بأسعار الصرف السائدة بتاريخ الإقال.

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)
وشركتها التابعة
إيصالات حول البيانات المالية المجمعة
31 ديسمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

ث - الأحداث المحتملة

لا يتم إدراج المطلوبات المحتملة ضمن البيانات المالية المجمعة إلا عندما يكون استخدام موارد إقتصادية لسداد التزام قانوني حالياً أو متوقع نتيجة أحداث سابقة مرجحاً مع إمكانية تقدير المبلغ المتوقع سداده بصورة كبيرة. وبخلاف ذلك، يتم الإفصاح عن المطلوبات المحتملة ما لم يكن احتمال تحقيق خسائر إقتصادية مستبعداً.

لا يتم إدراج الموجودات المحتملة ضمن البيانات المالية المجمعة بل يتم الإفصاح عنها عندما يكون تحقيق منافع إقتصادية نتيجة أحداث سابقة مرجحاً.

خ - معلومات القطاع

إن القطاع هو جزء منفصل من المجموعة يعمل في أنشطة الأعمال التي ينتج عنها اكتساب إيرادات أو تكبد مصاريف. يتم الإفصاح عن القطاعات التشغيلية على أساس التقارير الداخلية التي يتم مراجعتها من قبل متخذ القرار التشغيلي الرئيسي وهو الشخص المسؤول عن توزيع الموارد وتقدير الأداء واتخاذ القرارات الإستراتيجية حول القطاعات التشغيلية.

ذ - الآراء والتقديرات والإفتراضات المحاسبية الهامة

إن المجموعة تقوم ببعض الآراء والتقديرات والإفتراضات المتعلقة بأسباب مستقبلية. إن إعداد البيانات المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب من الإدارة إبداء الرأي والقيام بتقديرات وإفتراضات تؤثر على المبالغ المدرجة للموجودات

والمطلوبات والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ البيانات المالية المجمعة والمبالغ المدرجة للإيرادات والمصاريف خلال السنة. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

أ - الآراء:

من خلال عملية تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمبنية في إيصال رقم 2، قامت الإدارة بإبداء الآراء التالية لها أثر جوهري على المبالغ المدرجة ضمن البيانات المالية المجمعة.

تحقيق الإيرادات:

يتتحقق الإيرادات عندما يكون هناك منافع اقتصادية محتملة للمجموعة، ويمكن قياس الإيرادات بصورة موثوقة بها. إن تحديد ما إذا كان تلبية معايير الاعتراف بالإيراد وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) وسياسة تحقي والإيراد المبنية في إيصال رقم (2 - س) يتطلب أراء هامة.

تحديد تكاليف العقود:

إن تحديد التكاليف المتعلقة مباشرة بعقد معين أو الخاصة بأنشطة العقد بشكل عام يتطلب أراء هامة. إن تحديد تكاليف العقود لها تأثير هام على تحقي والإيرادات المتعلقة بالعقود طويلة الأجل. تتبع المجموعة إرشادات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) لتحديد تكاليف العقود وتحقي والإيرادات.

تصنيف الأراضي:

عند اقتناص الأرضي، تصنف المجموعة الأرضي كعقارات استثمارية عندما يكون عرض المجموعة تأجير الأرضي أو الاحتفاظ بها بهدف زيادة قيمتها الرأسمالية، أو ان الهدف لم يتم تحديده بعد، فإن الأرضي يتم تصنيفها كعقارات استثمارية.

-3

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها ومخصص مخزون:

إن تحديد قابلية الاسترداد للمبلغ المستحق من العملاء ورواج المخزون والعوامل المحددة لإحتساب الانخفاض في قيمة المدينين والمخزون تتضمن آراء هامة.

-4

شركة المعاند والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)
وشركتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
31 ديسمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

-5

تصنيف الموجودات المالية:
عند اقتناص الأصل المالي، تقرر الشركة / المجموعة ما إذا كان سيتم تصنيفه "بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر" أو "بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر" أو "بالتكلفة المطافأة". يتطلب المعيار الدولي للنقارير المالية رقم (9) تقدير كافة الموجودات المالية، باستثناء أدوات الملكية والمشتقات، استناداً إلى نموذج أعمال المجموعة لإدارة الموجودات ذات خصائص التدفقات النقدية للأداة. تتبع المجموعة إرشادات المعيار الدولي للنقارير المالية رقم (9) حول تصنيف موجوداتها المالية كما هو مبين في إيضاح رقم (2 - ج).

-6

الحصص غير المسيطرة بنسب مادية:
تعتبر إدارة الشركة الأم أن أي حصص غير مسيطرة بنسبة 5% أو أكثر من حقوق ملكية الشركة التابعة ذات الصلة كحصص مادية. تم عرض افصاحات المتعلقة بذلك الحصص غير المسيطرة في الإيضاح رقم (12).

ب - التقديرات والإفتراضات:

إن الإفتراضات الرئيسية التي تتعلق بأسباب مستقبلية والمصادر الرئيسية الأخرى للتقديرات غير المؤكدة في نهاية فترة التقرير والتي لها مخاطر جوهيرية في حدوث تعديلات مادية لقيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة هي على الشكل التالي:

-1

القيمة العادلة للموجودات المالية غير المسurerة:
تقوم المجموعة بإحتساب القيمة العادلة للموجودات المالية التي لا تمارس نشاطها في سوق نشط (أو الأوراق المالية غير المدرجة) عن طريق استخدام أساس التقييم. تتضمن أساس التقييم استخدام عمليات تجارية بحثة حديثة، والرجوع لأنواع مالية أخرى مشابهة، والاعتماد على تحليل للتدفقات النقدية المخصومة، وإستخدام نماذج تسعيز الخيارات التي تعكس ظروف المصدر المحددة. إن هذا التقييم يتطلب من المجموعة عمل تقديرات عن التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدلات الخصم والتي هي عرضة لأن تكون غير مؤكدة.

-2

انخفاض قيمة الشهرة:
تقوم المجموعة بتحديد فيما إذا كان هناك انخفاض في قيمة الشهرة بشكل سنوي على الأقل. ويطلب ذلك تقيير "القيمة المستخدمة" للأصل أو لوحدة توليد النقد التي يتم توزيع الشهرة عليها. إن تقيير القيمة المستخدمة يتطلب من المجموعة عمل تقديرات للتدفقات النقدية المتوقعة من الأصل أو من وحدة توليد النقد وكذلك اختيار معدل الخصم المناسب لاحتساب القيمة الحالية لذاك التدفقات النقدية.

-3

العقود طويلة الأجل:
يتم التحقق من إيرادات العقود طويلة الأجل وفقاً لطريقة نسبة الإنجاز المحاسبية، ويتم إحتساب نسبة الإنجاز بناء على نسبة تكاليف الأعمال المنجزة على العقد حتى تاريخه لإجمالي التكاليف المقدرة لكل عقد على حده. إن تحقق الإيرادات على أساس الخصائص المذكورة أعلاه ينبغي أن يتوافق مع الأعمال الفعلية المنجزة. إن تحديد التكاليف المقدرة لإكمال العقد وتطبيق طريقة نسبة الإنجاز تتضمن تقديرات. إن التكاليف والإيرادات المقدرة يجب أن تأخذ في الاعتبار المطالبات والتغيرات المتعلقة بالعقد.

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)
وشركتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
31 ديسمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

-4-

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها ومخصص المخزون:

إن عملية تحديد مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ومخصص المخزون تتطلب تقديرات. إن مخصص الديون المشكوك في تحصيلها يتم إثباته عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن المجموعة سوف تكون غير قادرة على تحصيل ديونها. يتم شطب الديون المعودة عندما يتم تحديدها. إن التكلفة الدفترية للمخزون يتم تخفيضها وإدراجها بصفى القيمة البيعية الممكن تحقيقها عندما تتلف أو تصبح متقادمة بصورة كافية أو جزئية، أو عندما تنخفض أسعار البيع. إن معايير تحديد مبلغ المخصص أو المبلغ المراد شطبه يتضمن تحاليل تقادم وتقديرات فنية وأحداث لاحقة. إن قيد المخصصات وتخفيف الذمم المدينة والمخزون يخضع لموافقة الإدارة.

-5-

تقييم العقارات الاستثمارية:

تقوم المجموعة بقيد عقاراتها بالقيمة العادلة حيث يتم الإعتراف بالتغييرات في القيمة العادلة في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع، حيث يتم استخدام طريقة أساسية لتحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية وهي طريقة تحاليل المقارنة، والتي تعتمد على تقديرات تتم من قبل مقيم عقاري مستقل عن طريق الرجوع إلى صفات فعلية حديثة تمت بين أطراف أخرى لعقارات مشابهة من حيث الموقع والحالة مع الاستناد إلى معارف وخبرات ذلك المقيم العقاري المستقل.

-6-

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية:

إن الانخفاض في القيمة يحدث عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل (أو وحدة توليد النقد) القيمة القابلة للاسترداد، والذي يمثل القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة المستخدمة، أيهما أعلى. إن حساب القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع يتم بناء على البيانات المتاحة من معاملات البيع في عمليات تجارية بحثة من أصول مماثلة أو أسعار السوق المتاحة ناقصاً التكاليف الإضافية اللازمة لاستبعاد الأصل. يتم تقدير القيمة المستخدمة بناء على نموذج خصم التدفقات النقدية. تنشأ تلك التدفقات النقدية من الموازنة المالية للخمس سنوات المقبلة، والتي لا تتضمن أنشطة إعادة الهيكلة التي لم تلتزم المجموعة بها بعد، أو

أي استثمارات جوهرية والتي من شأنها تعزيز أداء الأصل (أو وحدة توليد النقد) في المستقبل. إن القيمة القابلة للاسترداد هي أكثر العوامل حساسية لمعدل الخصم المستخدم من خلال عملية خصم التدفقات النقدية وكذلك التدفقات المستقبلية ومعدل النمو المستخدم لأغراض الاستقراء.

ذ- تعديل السنة السابقة وأرقام المقارنة

تم خلال السنة تعديل أرقام المقارنة من خلال إعادة تصنيف أسهم الخزانة والأرباح المرحلة المتعلقة بها بمبلغ 223,256 دينار كويتي واثر ذلك على إحتساب ربحية السهم. وذلك لتصحيح أثر زيادة رأس المال للسنة السابقة، حيث لم يؤثر هذا التعديل على اجمالي حقوق الملكية والأرباح والخسائر.

-3- نقد ونقد معادل

2017	2018	
1,821,713	1,335,042	نقد في الصندوق ولدى البنوك
463,070	586,400	ودائع بنكية قصيرة الأجل
2,284,783	1,921,442	

يتراوح معدل الفائدة على الودائع البنكية قصيرة الأجل من 2.5% إلى 2.75% سنوياً (2017: 1% إلى 1.375%). تستحق هذه الودائع تعاقدياً بمعدل 30 يوم (2017: 90 يوم).

-4- ودائع لأجل

يتراوح معدل العائد الفعلي على الودائع لأجل من 1.857% إلى 2.75% سنوياً (2017: 0.75% إلى 2.375%). تستحق هذه الودائع بمعدل 185 يوم. (2016- 367 يوم).

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)
وشركتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
31 ديسمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

إن ودائع لأجل بمبلغ 1,045,997 دينار كويتي (2017: 726,938 دينار كويتي) مرهونة مقابل بعض خطابات الضمان الصادرة لصالح المجموعة (ايضاح 29).

5- استثمارات مرابحة
بلغ معدل العائد الفعلي على استثمارات مرابحة 1.43% سنوياً (2017: 1.43%)، وتستحق بمعدل 365 يوم (2017: 120 يوم).

إن استثمارات مرابحة بمبلغ 29,715 دينار كويتي (2017: 39,715 دينار كويتي) مرهونة مقابل بعض خطابات الضمان الصادرة لصالح المجموعة (ايضاح 29).

6- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

2017	2018	
10,548,511	10,151,914	مدينون تجاريون (أ)
(7,499,203)	(7,644,521)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (ب)
3,049,308	2,507,393	صافي مدينون تجاريون
138,876	71,655	موظفوون مدينون
452,700	453,100	مستحق من أطراف ذات صلة (ايضاح 26)
90,450	6,355	مبالغ محجوزة مقابل خطابات ضمان (ج)
1,170,809	1,015,074	دفعات مقدمة للموردين
(657,848)	(729,131)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (ب)
512,961	285,943	صافي دفعات مقدمة للموردين
245,487	220,768	تأمينات مستردة
(10,222)	(10,222)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (ب)
235,265	210,546	صافي تأمينات مستردة
609,329	297,209	مصرفات مقدمة
270,742	508,998	محجوز ضمان
(112,092)	(149,919)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (ب)
158,650	359,079	صافي محجوز ضمان
402,981	908,707	أخرى
-	(743,786)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (ب)
402,981	164,921	صافي أخرى
5,650,520	4,356,201	

أ- مدينون تجاريون:

إن أرصدة المدينين التجاريين لا تحمل فائدة، ويتم تسويتها عادة خلال 90 يوم. إن تحليل أعمار أرصدة المدينين التجاريين هو كما يلي:

المجموع	منخفضة القيمة	تأخر سدادها ولم تنخفض قيمتها			لم يتأخر سدادها ولم تنخفض قيمتها	أقل من 90 يوم
		أكثر من 365 يوم	365 – 181 يوم	180 – 91 يوم		
10,151,914	7,644,521	7,591,585	80,653	286,310		2,193,366
10,548,511	7,499,203	7,548,444	318,222	355,990		2,325,855

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)
وشركتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
31 ديسمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

كما في 31 ديسمبر 2018، بلغت أرصدة المدينين التجاريين التي تأخر سدادها ولم تخفض قيمتها 680,626 دينار كويتي 2017: 714,742 دينار كويتي). إن هذه الأرصدة متعلقة بعده من العملاء المستقلين ومؤسسات وزارات حكومية الذين ليس لهم سابقة في عدم السداد. لاحقاً لتاريخ التقرير، قامت المجموعة بتحصيل مبلغ 969,337 دينار كويتي من أرصدة المدينون التجاريون القائمة (2017: 1,312,324 دينار كويتي).

ب - مخصص ديون مشكوك في تحصيلها:

إن حركة مخصص ديون مشكوك في تحصيلها كما يلي:

2017	2018	
7,724,184	8,279,365	الرصيد في بداية السنة
-	917,627	أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 (إيضاح 2-ج)
722,698	80,587	المحمل خلال السنة
(167,517)	-	مخصص مستخدم خلال السنة
8,279,365	9,277,579	الرصيد في نهاية السنة

ج - يمثل هذا الرصيد مبالغ محجوزة لدى بنوك محلية مقابل خطابات ضمان عن مشاريع جديدة (إيضاح 29).

د - لا تتضمن الفئات الأخرى من المدينين والأرصدة المدينة الأخرى أي موجودات يوجد انخفاض دائم في قيمتها. إن الحد الأقصى للتعرض لخطر الإنتمان كما في تاريخ البيانات المالية المجمعة هو القيمة العادلة لكل فئة من فئات أرصدة المدينين المشار إليها أعلاه. كما لا تحفظ المجموعة بأي رهن كضمان لأرصدة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى.

7- إجمالي المبلغ المستحق من العملاء عن أعمال العقود

2017	2018	
1,534,454	2,743,425	تكليف العقود المتکبدة حتى تاريخه زائداً الأرباح المحققة
(933,028)	(1,904,583)	المطالبات المرحلية
601,426	838,842	

والتي تمثل في:

2017	2018	
601,426	838,842	إجمالي المبلغ المستحق من عملاء عن أعمال عقود مقاولات
601,426	838,842	

كما في 31 ديسمبر 2018، بلغت أرصدة محجوز الضمان المحتجزة لدى العملاء عن أعمال المقاولات مبلغ 45,190 دينار كويتي (2017 - دينار كويتي)، بينما بلغت أرصدة الدفعات المقدمة المستلمة من العملاء عن أعمال المقاولات بمبلغ 484,257 دينار كويتي (2017: 472,152 دينار كويتي).

8- مخزون

2017	2018	
1,114,950	867,621	قطع غير مواد خردة ومخلفات - مواد أولية
825,438	2,775,360	مواد خردة ومخلفات - تامة الصنع
183,417	506,730	بضاعة بالمخازن
2,123,805	4,149,711	
(474,303)	(474,303)	يطرح: مخصص مخزون تالف وبطيء الحركة (أ)
1,649,502	3,675,408	

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)
وشركتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
31 ديسمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

(أ) مخصص مخزون تالف وبطء الحركة:
إن الحركة على هذا البند هي كما يلي:

2017	2018	
583,478	474,303	الرصيد في بداية السنة
(109,175)	-	مخصص مخزون لم يعد له ضرورة
474,303	474,303	الرصيد في نهاية السنة

9- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

2017	2018	
-	183,495	غير مسيرة:
-	183,495	أسهم ملكية
		الإجمالي

في 1 يناير 2018، ونتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقديرات المالية 9، قررت المجموعة إعادة التبويب موجودات مالية بمبلغ 183,495 دينار كويتي من موجودات مالية متاحة للبيع (إيضاح 10).

10- موجودات مالية متاحة للبيع:

2017	2018	
183,495	-	غير مسيرة:
183,495	-	أسهم ملكية

في 1 يناير 2018، ونتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقديرات المالية 9، قررت المجموعة إعادة التبويب موجودات مالية بمبلغ 183,495 دينار كويتي إلى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (إيضاح 9).

11- استثمار في شركة زميلة

يمثل هذا البند استثمار بنسبة 40% في شركة تنمية وتطوير العقار - ذ.م.م.، وهي شركة تعمل في إدارة وتطوير العقار بمختلف أنواعه ومن أهم المشاريع التي اختصت بها الشركة مشروع إدارة العقارات الكائنة في منطقة أمغرة وميناء عبدالله والتي تستغلها الشركة الأم بموجب عقدها مع الهيئة العامة للصناعة.

البلد	التأسيس	اسم الشركة الزميلة	الأنشطة الرئيسية	نسبة الملكية	المبلغ
2017	2018	2017	2018		
دولة الكويت	شركة تنمية وتطوير العقار - ذ.م.م.	تجارة عامة ومقاولات	%40	%40	5,490,154 5,457,920
					5,490,154 5,457,920

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)
وشركتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
31 ديسمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

إن الحركة خلال السنة هي كما يلي:

2017	2018	
4,921,172	5,490,154	الرصيد في بداية السنة
568,982	(32,234)	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة زميلة
	5,457,920	الرصيد في نهاية السنة

لا توجد لدى الشركة الزميلة أية التزامات محتملة أو ارتباطات رأسمالية كما في 31 ديسمبر 2018 (2017: لا شيء دينار كويتي).

إن ملخص البيانات المالية للشركة الزميلة هي كما يلي:

ملخص بيان المركز المالي:

2017	2018	
		الموجودات:
634	2,634	الموجودات المتداولة
17,897,191	18,574,455	الموجودات غير المتداولة
17,897,825	18,577,089	مجموع الموجودات
		المطلوبات:
282,963	18,500	المطلوبات المتداولة
3,889,475	4,913,787	المطلوبات غير المتداولة
4,172,438	4,932,287	مجموع المطلوبات
13,725,387	13,644,802	صافي الموجودات
%40	40%	نسبة ملكية المجموعة في شركة تنمية وتطوير العقار - ذ.م.م
5,490,154	5,457,921	حصة المجموعة من صافي موجودات الشركة الزميلة

ملخص بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر:

2017	2018	
206,430	(360,000)	التغير في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية
1,217,376	294,415	إيرادات أخرى
(1,350)	(15,000)	مصاريف أخرى
1,422,456	(80,585)	صافي الربح
-	-	الدخل الشامل الآخر
1,422,456	(80,585)	إجمالي (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل
568,982	(32,234)	حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركة الزميلة

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

وشركتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

31 ديسمبر 2018

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

12- الشركة التابعة ذات الحصص غير المسيطرة بنسبة مادية للمجموعة

نسبة ملكية الحصص غير المسيطرة %		نسبة ملكية المجموعة %		الأنشطة			اسم الشركة التابعة
2017	2018	2017	2018	الرئيسية	بلد التأسيس		
%40	%40	%60	%60	تنظيف الطرق والمباني والمدن - مقاولات نظافة	دولة الكويت		شركة المحيط الفضي - علي حسين وشركاه - ذ.م.م.

ملخص البيانات المالية للشركة التابعة ذات الحصص غير المسيطرة بنسبة مادية للمجموعة:

ملخص بيان المركز المالي:

2017	2018		
664,910	730,474		الموجودات المتداولة
(240,457)	(183,222)		المطلوبات المتداولة
424,453	547,252		صافي الموجودات المتداولة
197,272	124,557		الموجودات غير المتداولة
(70,544)	(86,416)		المطلوبات غير المتداولة
126,728	38,141		صافي الموجودات غير المتداولة
551,181	585,393		صافي الموجودات
			نسبة ملكية المجموعة
%60	60%		نسبة ملكية الحصص غير المسيطرة
%40	40%		
330,709	351,236		صافي الموجودات الخاصة بالمجموعة
220,742	234,157		صافي الموجودات الخاصة بالحصص غير المسيطرة

ملخص بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر:

2017	2018		
946,264	664,808		جمل الربح
(554,569)	(337,103)		مصاريف عمومية وإدارية
(70,575)	(72,716)		إستهلاكات
(69,600)	(68,600)		مخصص ديون مشترك في تحصيلها
1,668	6,785		إيرادات فوائد
253,188	193,174		ربح السنة
-	-		الدخل الشامل الآخر
253,188	193,174		الدخل الشامل الآخر للسنة

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)
وشركتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
31 ديسمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

2017	2018	
%60	60%	نسبة ملكية المجموعة
%40	40%	نسبة ملكية الحصص غير المسيطرة
151,913	115,904	الربح الخاص بالمجموعة
101,275	77,270	الربح الخاص بالحصص غير المسيطرة
-		الدخل الشامل الآخر الخاص بالمجموعة
-		الدخل الشامل الآخر الخاص بالحصص غير المسيطرة
151,913	115,904	الدخل الشامل الخاص بالمجموعة
101,275	77,270	الدخل الشامل الخاص بالحصص غير المسيطرة

13- عقارات استثمارية

2017	2018	
2,605,000	2,551,000	الرصيد في بداية السنة
(54,000)	(165,000)	التغيرات في القيمة العادلة
2,551,000	2,386,000	الرصيد في نهاية السنة

تم التوصل إلى القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية المملوكة لشركة تابعة للمجموعة من قبل مقيمين مرخص لهم ومعتمدين من ذوي الخبرة والكفاءة المهنية باستخدام أسس وأساليب التقييم المعترف عليها.

لأغراض تقدير القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية، قام المقيمين باستخدام أسس التقييم الموضحة من البيان التالي، مع الأخذ في الاعتبار طبيعة و استخدام العقارات الاستثمارية:

مستوى الثالث	أساس التقييم	فئة العقار الاستثماري
2,386,000	رسملة الدخل	مباني

قامت إدارة المجموعة بالالتزام باللائحة التنفيذية لهيئة أسواق المال بشأن إرشادات تقييم العقارات الاستثمارية. إن العقارات الاستثمارية مرهونة لصالح أحد البنوك المحلية مقابل عقود تمويل إجارة (إيضاح 15).

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
31 ديسمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

14- ممتلكات وعقارات ومعدات

المجموع	أثاث ومعدات مكاتب	وسائل نقل	آلات ومعدات	تحسينات مواقع	مباني	
9,058,682	168,835	1,094,280	4,828,785	1,796,283	1,170,502	التكلفة كما في 1 يناير 2018
230,344	771	145,875	83,698	-	-	إضافات
(17,195)	-	(15,790)	(1,405)	-	-	إستبعادات
9,271,831	169,606	1,224,365	4,911,078	1,796,283	1,170,499	كما في 31 ديسمبر 2018
<hr/>						
الإستهلاك والإطفاء المتراكم						
6,973,159	166,114	688,319	3,772,736	1,527,354	818,636	كما في 1 يناير 2018
606,507	3,046	178,877	215,743	173,682	35,159	المحمل على السنة
(17,195)	-	(15,790)	(1,405)	-	-	المتعلق بالإستبعادات
7,562,471	169,160	851,406	3,987,074	1,701,036	853,795	كما في 31 ديسمبر 2018
<hr/>						
صافي القيمة الدفترية						
1,709,360	446	372,959	924,004	95,247	316,704	كما في 31 ديسمبر 2018
2,085,525	2,721	412,818	1,049,191	268,929	351,866	كما في 31 ديسمبر 2017

إن مباني الشركة الأم مقامة على أراضي مستأجرة من الهيئة العامة للصناعة (إيضاح 31). إن أحدي مباني المجموعة مقامة على أرض مستأجرة من الهيئة العامة للصناعة تنتهي بتاريخ 1 يوليو 2018. إن عقد الإيجار يتجدد باتفاق وعقد جديدين، وتتوقع الإدارة أن عقد الإيجار سوف يتم تجديده تلقائياً، حيث أن هذا هو المتعارف عليه في هذا النوع من عقود الإيجار. إن الإسنالك المحمول على السنة موزع كالتالي:

2017	2018	تكلفة المبيعات
225,871	298,989	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المجمع
304,619	307,518	
530,490	606,507	

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
31 ديسمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

-15 أقساط عقود تمويل إجارة

2017	2018		
1,823,752	1,837,566		إجمالي أقساط عقود تمويل إجارة
(93,752)	(107,566)		يخصم: المصاريف التمويلية المستقبلية
1,730,000	1,730,000		

إن عقود تمويل إجارة مقدمة للمجموعة من أحد البنوك المحلية، وذلك مقابل رهن عقارات إستثمارية – إيضاح (13) يتراوح معدل العائد الفعلي من 5.75% إلى 6.25% سنويًا (2017: 4.8% إلى 5.5% سنويًا).

-16 قروض لأجل

إن القروض لأجل ممنوحة من بنوك محلية وتحمل فائدة سنوية تتراوح من 2% إلى 2.5% سنويًا (2017: 1.5% إلى 2% سنويًا) فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي وتستحق سدادها بتاريخ 21 يونيو 2019 وتاريخ 29 يوليو 2019.

-17 دائنون وأرصدة دانة أخرى

2017	2018	
751,355	2,223,918	دائنون تجاريون
591,832	698,443	مستحق إلى أطراف ذات صلة (إيضاح 26)
336,537	909,661	مصاريف مستحقة
18,427	8,566	دائنون موظفون
344,695	410,521	إجازات موظفين مستحقة
781,323	226,773	دفعات مقدمة من العملاء
275,000	-	المستحق لاقتناء حصص غير مسيطرة في شركة تابعة
24,427	4,188	ضريبة دعم العمالة الوطنية المستحقة
2,525	4,846	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي المستحقة
7,792	4,243	حصة الزكاة المستحقة
215	215	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المستحقة
162	-	أخرى
3,134,290	4,491,374	

-18 رأس المال

يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من 100,000,000 سهم (2017 - 100 سهم) بقيمة إسمية 100 فلس للسهم الواحد، وجميع الأسهم نقدية (إيضاح 1).

-19 احتياطي إجباري

وفقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة الأم، يتم تحويل 10% من ربح السنة الخاص بمساهمي الشركة الأم قبل احتساب حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة إلى الاحتياطي الإجباري، ويجوز

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)
وشركتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
31 ديسمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للشركة الأم إيقاف هذا التحويل عندما يتجاوز رصيد الاحتياطي 50% من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي نص عليها القانون والنظام الأساسي للشركة الأم.

-20- احتياطي اختياري

وفقاً لمتطلبات النظام الأساسي للشركة الأم، يتم تحويل 10% من ربح السنة الخاص بمساهمي الشركة الأم قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضربيّة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة إلى الاحتياطي الإختياري. ويجوز إيقاف هذا التحويل بقرار من الجمعية العمومية لمساهمين بناء على اقتراح مجلس الإدارة. بناء على قرار الجمعية العامة لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 1 مايو 2001 تم إيقاف التحويل للإحتياطي الإختياري. تم إغلاق رصيد علاوة الإصدار بالاحتياطي الإختياري ومن ثم إغلاق الرصيد بالكامل في الأرباح المرحلة كما هو مبين في إيضاح (1).

-21- أسهم خزانة

2017	2018	
9,816,133	9,899,225	عدد الأسهم
9.82%	9.89%	النسبة إلى الأسهم المدفوعة
677,313	623,651	القيمة السوقية (دينار كويتي)
1,056,623	1,056,623	النكلفة (دينار كويتي)

قامت إدارة الشركة الأم بتجميد جزء من الإحتياطيات بما يساوي رصيد أسهم الخزانة كما في 31 ديسمبر 2017. إن هذا الرصيد غير قابل للتوزيع طوال فترة إحتفاظ المجموعة بأسمهم الخزانة. إن أسهم الخزانة غير مرهونة.

-22- إيرادات وتكلفة الخدمات

إن إيرادات وتكلفة الخدمات تتمثل في إيرادات وتكاليف تركيب وصيانة أنظمة التدفئة والتقوية والتكييف وأعمال نظافة.

-23- مصاريف عمومية وإدارية

2017	2018	
139,369	319,343	مصاريف صيانة
423,062	590,793	إيجارات
340,699	790,150	أتعاب مهنية
40,257	25,395	مصاريف ماء وكهرباء
11,034	81,048	اشتراكات
10,720	14,560	ضيافة
45,040	184,805	نظافة
74,976	80,684	مصاريف بنكية
46,548	58,186	مصاريف سفر
41,583	32,944	عقد حراسة
154,160	134,908	أخرى
1,327,448	2,312,816	

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
31 ديسمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

-24 إيرادات أخرى

2017	2018	
141,359	-	أرصدة دائنة مشطوبة
48,543	293,831	تعويضات من شركات التأمين
160,226	(31,941)	صافي إيرادات إيجارات
11,394	35,269	أخرى
361,522	297,159	

لقد تم شطب الأرصدة الدائنة المتقادمة بناءً على رأي المستشار القانوني الداخلي للمجموعة وقرار مجلس الإدارة بتاريخ 27 مارس 2018.

-25

(خسارة) ربحية السهم الأساسية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
ليس هناك أسهم عادي مخففة متوقعة بإصدارها. إن المعلومات الضرورية لاحتساب ربحية السهم الأساسية بناء على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة كما يلي:

2017	2018	(خسارة) ربح السنة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
56,282	(1,264,913)	عدد الأسهم القائمة:
أسهم	أسهم	عدد الأسهم المصدرة في بداية السنة
82,556,507	100,000,000	يضاف: أثر زيادة رأس المال
17,443,493	-	نافضاً: المتوسط المرجح لأسهم الخزانة
(9,422,858)	(9,892,301)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
90,577,142	90,107,699	
فلس	فلس	
0.621	(14.04)	(خسارة) ربحية السهم الأساسية الخاصة بمساهمي الشركة الأم

-26 الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات صلة

قامت المجموعة بالدخول في معاملات متنوعة مع أطراف ذات صلة كالمساهمين الرئисيين وأعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة العليا والشركة الزميلة وشركات تحت السيطرة المشتركة وبعض الأطراف ذات الصلة الأخرى. إن الأسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات تم الموافقة عليها من قبل إدارة المجموعة. إن الأرصدة والمعاملات الهامة التي تمت مع أطراف ذات صلة هي كما يلي:

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
31 ديسمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المجمع

		مساهم		
2017	2018	شركة زميلة	رئيسى	
452,700	453,100	453,100	-	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (إيضاح 6)
591,832	698,443	-	698,443	دائنون وأرصدة دائنة أخرى (إيضاح 17)

المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع

		مساهم		
2017	2018	شركة زميلة	رئيسى	
411,996	476,421	-	476,421	مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح 23)

2017	2018	مزايا أفراد الإدارة العليا:
269,198	266,416	مزايا قصيرة الأجل
10,361	11,451	مزايا نهاية الخدمة
279,559	277,867	

إن الأرصدة المستحقة من / إلى أطراف ذات صلة لا تحمل فائدة ولا يوجد لها تواريخ إستحقاق محددة.

27- الجمعية العامة السنوية والتوزيعات المقترحة
أوصى مجلس الإدارة بجولته المنعقدة بتاريخ 14 مارس 2019 بعدم توزيع أرباح نقدية لسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018. إن هذه التوصية خاضعة للموافقة عليها من قبل الجمعية العامة العادية السنوية لمساهمي الشركة الأم.

وافقت الجمعية العامة العادية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 28 مايو 2018 على البيانات المالية المجمعة لسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017، كما وافقت على إقتراح مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

28- زيادة رأس المال
بموجب قرار الجمعية العامة الغير العادية لمساهمي الشركة الأم التي انعقدت بتاريخ 20 سبتمبر 2017، تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة الأم من 8,255,650 دينار كويتي إلى 10,000,000 دينار كويتي، أي بزيادة قدرها 1,744,350 دينار كويتي بعدد 100,000 سهم بقيمة إسمية 100 فلس كويتي للسهم الواحد، وتم التأشير على تلك الزيادة في السجل التجاري بتاريخ 9 أكتوبر 2017.

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
31 ديسمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

-29

يوجد على المجموعة كما في 31 ديسمبر 2018 إلتزامات محتملة هي كما يلي:

2017	2018	
8,759,555	8,165,992	خطابات ضمان
84,870	117,055	اعتمادات مستندية
8,844,425	8,283,047	

إن بعض خطابات الضمان بقيمة 971,759 دينار كويتي مضمونة مقابل ودائع لأجل، استثمارات مرابحة ومديون وأرصدة مدينة أخرى (إيضاح 4، 5، 6).

المطالبات القضائية:

توجد لدى الشركة الأم مطالبات قضائية تتمثل في قضايا مرفوعة من الشركة الأم 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، وعليه، لم تقم المجموعة بقيد مخصصات إضافية عن هذه القضايا نظراً لوجود مخصصات كافية عنها كما في تاريخ البيانات المالية المجمعة المرفقة.

-30

حقوق الانتفاع

إن عمليات الشركة الأم مقامة على أراضي مؤجرة من قبل المجموعة وموطنه لدى الشركة الزميلة، والتي تم تجديد عقود حق الانتفاع بها مع الهيئة العامة للصناعة بتاريخ 19 يونيو 2013 لمدة خمس سنوات تنتهي في 31 مايو 2018.

خلال السنة أنهت الشركة الأم إجراءات إستلام مساحة أرض إضافية بمنطقة ميناء عبد الله.

إدارة المخاطر المالية

تستخدم المجموعة ضمن نشاطها الإعتيادي بعض الأدوات المالية الأولية مثل النقد والنقد المعادل والودائع لأجل واستثمارات المربحة والمديون وأسواق الورقة المالية المتاحة للبيع والبنوك الدائنة وأقساط عقود تمويل إيجار و القروض لأجل والدائنين، ونتيجة لذلك، فإنها تتعرض للمخاطر المشار إليها أدناه. لا تستخدم المجموعة حالياً مشتقات الأدوات المالية لإدارة هذه المخاطر التي تتعرض لها.

أ - مخاطر سعر الفائدة:

تعرض الأدوات المالية لمخاطر التغيرات في القيمة نتيجة التغيرات في معدلات سعر الفائدة لموجوداتها ومطلوباتها المالية ذات الفائدة المتغيرة. إن أسعار الفائدة الفعلية والفترات التي يتم خلالها إعادة تسعير أو استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية قد تم الإشارة إليها في الإيضاحات المتعلقة بها.

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)
وشركتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
31 ديسمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

يبين الجدول التالي أثر حساسية التغير المعقول المحتمل في أسعار الفائدة مع ثبات المتغيرات الأخرى على ربح المجموعة من خلال أثر تغير معدل فائدة الإقراض:

2018			
بيان الأرباح الأثر على أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المجمع (دينار كويتي)	في الرصيد كما 31 ديسمبر (دينار كويتي)	الزيادة (النقص) الفائدة معدل في	
± 2,932	586,400	± %0.5	ودائع بنكية قصيرة الأجل
± 6,838	1,367,583	± %0.5	ودائع لأجل
± 199	39,715	± %0.5	إستثمارات مرابحة
± 1,472)294,335(± %0.5	دائنون بنوك
± 8,650	(1,730,000)	± %0.5	أقساط عقود تمويل إجارة
± 2,750	(550,000)	± %0.5	قروض لأجل

2017			
بيان الأرباح الأثر على أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المجمع (دينار كويتي)	في الرصيد كما 31 ديسمبر (دينار كويتي)	الزيادة (النقص) الفائدة معدل في	
± 2,315	463,070	± 0.5%	ودائع بنكية قصيرة الأجل
± 8,359	1,671,802	± 0.5%	ودائع لأجل
± 199	39,715	± 0.5%	إستثمارات مرابحة
± 8,650	(1,730,000)	± 0.5%	أقساط عقود تمويل إجارة
± 3,500	(700,000)	± 0.5%	قروض لأجل

ب - مخاطر الإنفاق:

إن خطر الإنفاق هو خطر احتمال عدم قدرة أحد أطراف الأداة المالية على الوفاء بالالتزاماته مسبباً خسارة مالية للطرف الآخر. إن الموجودات المالية التي قد تعرّض المجموعة لمخاطر الإنفاق تتمثل في النقد لدى البنوك والودائع البنكية وإستثمارات المربحة والمدينين المستحق من أطراف ذات صلة. إن النقد لدى البنوك والودائع البنكية وإستثمارات المربحة للمجموعة مودعة لدى مؤسسات مالية ذات سمعة ائتمانية جيدة، إضافة إلى أن الأطراف ذات صلة المدينة من ذوي الملاءة المالية القوية،

كما يتم إثبات رصيد المدينين بالصافي بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. إن خطر الإنفاق فيما يتعلق بالمدينين محدود نتيجة للعدد الكبير للعملاء وتوزعهم على صناعات مختلفة.

إن الحد الأعلى لعرض المجموعة لمخاطر الإنفاق الناتج عن عدم سداد الطرف المقابل هو القيمة الإسمية للنقد لدى البنوك والودائع البنكية وإستثمارات المربحة والمدينين المستحق من أطراف ذات صلة.

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
31 ديسمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

ج - مخاطر العملة الأجنبية:

إن مخاطر العملات الأجنبية هي مخاطر تغير القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. تتعرض المجموعة لمخاطر العملة الأجنبية والناتجة عن المعاملات التي تتم بعملات غير الدينار الكويتي. ويمكن للمجموعة تخفيض خطر تعرضها لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية من خلال استخدامها لمشتقات الأدوات المالية. وتحرص المجموعة على إبقاء صافي التعرض لمخاطر العملة الأجنبية في مستوى معقول، وذلك من خلال التعامل بعميلات لا تقلب بشكل جوهري مقابل الدينار الكويتي. لا تتعرض المجموعة حالياً بشكل جوهري لهذه المخاطر.

د - مخاطر السيولة:

تنتج مخاطر السيولة عن عدم مقدرة المجموعة على توفير الأموال اللازمة لسداد التزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. ولإدارة هذه المخاطر تقوم المجموعة بتقدير المقدمة المالية لعملائها بشكل دوري، وتستثمر في الودائع لأجل أو الاستثمارات الأخرى

القابلة للتسبييل السريع. مع تحديد وإدارة التدفقات النقدية المتوقعة للمجموعة من خلال الإحتفاظ بإحتياطيات نقدية مناسبة وخطوط إئتمان بنكية سارية ومناسبة ومقابلة استحقاقات الموجودات والمطلوبات المالية.

جدول الاستحقاق الخاص بالمطلوبات المالية

2018			
المجموع	3 إلى 12 شهر	1 إلى 3 شهور	
294,335	-	294,335	دائنون بنوك
1,730,000	1,730,000	-	أقساط عقود تمويل إجارة
550,000	550,000	-	قروض لأجل
4,491,374	3,202,678	1,288,696	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
7,065,709	5,482,678	1,583,031	المجموع

2017			
المجموع	3 إلى 12 شهر	1 إلى 3 شهور	
1,730,000	1,730,000	-	أقساط عقود تمويل إجارة
700,000	700,000	-	قروض لأجل
3,134,290	1,746,390	1,387,900	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
5,564,290	4,176,390	1,387,900	المجموع

ه - مخاطر أسعار أدوات الملكية:

إن مخاطر أسعار أدوات الملكية هي مخاطر إنخفاض القيمة العادلة للأدوات الملكية كنتيجة للتغيرات مستوى مؤشرات أدوات الملكية وقيمة الأسهم بشكل منفرد. إن التعرض لمخاطر أسعار أدوات الملكية ينشأ من استثمارات المجموعة في أدوات الملكية

شركة المعادن والصناعات التحويلية – ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
31 ديسمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

المصنفة كموجودات مالية متاحة للبيع. لدارة هذه المخاطر، تقوم المجموعة بتنوع القطاعات المستثمر فيها بمحفظتها الاستثمارية. لا تتعرض المجموعة حالياً بشكل جوهري لهذه المخاطر.

- 33 قياس القيمة العادلة

تقوم المجموعة بقياس الموجودات المالية كالموجودات المالية المتاحة للبيع، والموجودات غير المالية كالعقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة في تاريخ نهاية الفترة المالية.

تمثل القيمة العادلة المبلغ الممكن إستلامه من بيع الأصل أو الممكن دفعه لسداد الالتزام من خلال عملية تجارية بحثة بين أطراف السوق كما في تاريخ القياس. يعتمد قياس القيمة العادلة على فرضية إتمام عملية بيع الأصل أو سداد الالتزام بأحدى 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 البيانات المالية المجمعة من خلال مستوى قياس متسلسل استناداً إلى أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة ككل كما يلي:

- المستوى الأول: ويشمل أسعار السوق النشط المعينة (غير المعدلة) للموجودات والمطلوبات المماثلة.
- المستوى الثاني: ويشمل أساس التقييم والتي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة متاحاً إما بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث: ويشمل أساس التقييم والتي 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:

2018		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
المجموع	المستوى الثالث	
183,495	183,495	
		موجودات مالية متاحة للبيع
		183,495

كما في 31 ديسمبر، فإن القيمة العادلة للأدوات المالية تقارب قيمتها الدفترية، باستثناء بعض الموجودات المالية المتاحة للبيع والمسجلة بالتكلفة، لقد قدرت إدارة المجموعة إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية تقارب قيمتها الدفترية بشكل كبير نظراً لقصر فترة إستحقاق هذه الأدوات المالية.

وشركتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
31 ديسمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

بالنسبة للموجودات والمطلوبات التي يتم الاعتراف بها في البيانات المالية المجمعة على أساس دوري، تحدد المجموعة ما إذا كانت هناك تحويلات قد تمت لهم بين مستويات القياس المتسلسل وذلك عن طريق إعادة تقدير أساس التصنيف استناداً إلى أقل مستوى مدخلات جوهرية نسبة إلى قياس القيمة العادلة لكل في نهاية كل فترة مالية.

تم الإفصاح عن القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية في الإيضاح (13).

-34

ادارة مخاطر الموارد المالية
إن هدف المجموعة عند إدارة مواردها المالية هو المحافظة على قدرتها على الاستمرار، وذلك لتوفير عوائد لحاملي الأسهم ومنافع المستخدمين الخارجيين، وكذلك للمحافظة على هيكل مثالي للموارد المالية لتخفيض أعباء خدمة تلك الموارد المالية.

وللحافظة على أو لتعديل الهيكل المثالي للموارد المالية، يمكن للمجموعة تنظيم مبالغ التوزيعات النقدية المدفوعة للمساهمين، تخفيض رأس المال المدفوع، إصدار أسهم جديدة، بيع بعض الموجودات لتخفيض الديون، سداد قروض أو الحصول على قروض جديدة.

-35

إن المجموعة مقسمة إلى أقسام تشغيلية لإدارة نشاطها المختلفة. وتمارس المجموعة نشاطها بشكل رئيسي في دولة الكويت. ولأغراض عرض القطاع الرئيسي، قامت إدارة المجموعة بتصنيف منتجات وخدمات المجموعة إلى القطاعات التشغيلية التالية:

أ - قسم تقطيع المعادن وقطع الغيار المستعملة

يشمل إستيراد الآلات والمواد الأولية اللازمة لإعادة إنتاج وقطع وتصنيف المخلفات والخردة وتخزينها وبيعها داخل دولة الكويت وخارجها.

ب - القسم التجاري

يشمل شراء وبيع الآليات والمركبات والناقلات المستعملة والخردة وقطع غيارها والمعادن بأنواعها ومشتقاتها وكل ما يتعلق بها.

ج - قسم تدوير النفايات البلاستيكية

يمثل قسم تدوير النفايات البلاستيكية تدوير النفايات والأنقاض والمخلفات البيئية والإتجار بالمواد الناتجة من ذلك.

د - قسم التقطيع وكبس المعادن

يمثل هذا تقطيع وقص المعادن ونشاطات أخرى متعلقة بها.

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

وشركتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
31 ديسمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

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

2017		2018		
مطلوبات القطاع	موجودات القطاع	مطلوبات القطاع	موجودات القطاع	
588,332	7,680,769	2,722,778	10,726,655	القسم التجاري
5,597,991	14,934,042	5,104,375	11,616,200	موجودات ومطلوبات غير موزعة
6,186,323	22,614,811	7,827,153	22,342,855	

2017		2018		
نتائج القطاع	إيرادات القطاع	نتائج القطاع	إيرادات القطاع	
1,634,614	6,191,335	1,196,760	6,352,695	قسم تقطيع المعادن وقطع الغيار المستعملة
200,609	467,724	116,537	628,489	القسم التجاري
310,515	1,012,507	540,913	872,657	قسم تدوير النفايات البلاستيكية
44,099	272,022	-	-	قسم التقطيع وكبس المعادن
(1,808,867)	10,540,137	(2,954,518)	11,189,080	أخرى
380,970	18,483,725	(1,100,308)	19,042,921	

قائمة المحتويات

1	نبذة عن الشركة
3	أعضاء مجلس الإدارة
7	رسالة نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي
10	المؤشرات المالية
13	تقرير حوكمة الشركات
31	تقرير لجنة التدقيق
36	تقرير المخالفات
38	تقرير مراقب الحسابات المستقل والبيانات المالية المجمعة