



# التقرير السنوي 2019

شركة المعادن والصناعات التحويلية (ش.م.ك.ع)



البريد الإلكتروني: [mrcinfo@mrc.com.kw](mailto:mrcinfo@mrc.com.kw)

موقع الشركة: [www.mrckw.com](http://www.mrckw.com)

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

### معالجة الخردة المعدنية

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 والبتر وكيمويات.



إعادة تدوير وجمع المواد البلاستيكية



تحويل البلاستيك ومرافق المنتجات النهائية

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 المساندة 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.



معالجة النفايات الخطرة

تتبنى 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 ومبتكرة ذات تكلفة منافسة في معالجة المخلفات الصناعية والنفايات الخطرة، بالإضافة إلى خدمات إدارة المرافق وأنظمة التدفئة والتهوية والتكييف.



خدمات التنظيف وإدارة المرافق

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



Guided by  
'New Kuwait - Vision 2035'

## أعضاء مجلس الإدارة





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

لأكثر من 35 عاماً من الخبرة المؤسسية والعسكرية، مساعِد 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 والإستفادة 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 مساعِد 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 أجيليتي لأكثر من 6 سنوات، كان آخرها منصب المدير التنفيذي للبرامج الإستراتيجية. ثم شغل منصب المدير الإقليمي لأجيليتي للخدمات الحكومية والدفاع، وقد لعب الموسى دوراً حيوياً في تطوير أعمال أجيليتي في العراق وفي تأسيس كافة العمليات اللوجيستية وتقديم العطاءات الخاصة بمناقصات إعادة الإعمار، كما قام أيضاً بتزؤس وإدارة عمليات تقديم العروض وفوز الشركة بعقود الخدمات الحكومية والدفاع. شغل الموسى قبل انضمامه لشركة أجيليتي 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.



**خالد إبراهيم موسى**  
**عضو مجلس الإدارة – غير تنفيذي**  
**رئيس لجنة التدقيق**

يشغل السيد خالد موسى منذ عام 2005 منصب مدير أول إدارة العقارات في شركة أجيليتي والتي تعد من رواد اللوجيستية على مستوى العالم. شغل السيد خالد موسى 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 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 دبليو سي لخدمات الطيران (ش.م.ك.م)
- رئيس مجلس الإدارة في شركة أجيليتي إنفراستركشر القابضة (ش.م.ك.م)
- رئيس مجلس الإدارة في شركة جي سي سي لوجستيك (ش.م.ك.م).



**نادر غلوم 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 أجيليتي وقد شغل على مدار فترة إنضمامه لشركة أجيليتي والتي تعد من رواد الشركات اللوجيستية على مستوى العالم عدة مناصب تنفيذية كما شارك في تطوير العديد من المشروعات في الكويت والإمارات العربية والسعودية والبحرين بتكلفة تصل الي 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 والتخطيط الإستراتيجي للأعمال إضافة إلى مجال الأعمال الهندسية.



**فوزي علي المضيف**  
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 المضيف 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 (2006-2000) و أمين سر مجلس إدارة جمعية ضاحية عبدالله 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،،،

يسرني بالأصالة عن نفسي وبالنيابة عن إخواني أعضاء مجلس الإدارة أن أضع بين أيديكم التقرير السنوي لعام 2019 لشركة المعادن والصناعات التحويلية (ش.م.ك.ع). لقد تمكنا خلال عام 2019 من تحقيق تقدم في جميع مجالات أعمالنا حيث شهدت الشركة وشركاتها التابعة ارتفاعاً في معدل الإيرادات مع محافظة الشركة على مركزها الريادي في مجال تدوير النفايات وإعادة التدوير والتصنيع في الكويت، أقدم إليكم هذا التقرير الذي يحمل بين طياته معلومات وافية عن عملياتنا ليؤكد مجدداً أن التزامنا بتوفير حلول مستدامة في مجال التدوير والتصنيع لعملائنا في القطاع الحكومي والصناعي وقطاعات النفط والغاز والبتروكيماويات 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 إنتاج البلاستيك وعززت شراكاتها مع شركائها في القطاعين العام والخاص وقطاعات النفط والغاز وقطاع البتروكيماويات كما وسعت أعمالها مع شركائها على الصعيد الدولي.

ومن التحديات التي واجهتها الشركة خلال عام 2019 إنخفاض السعر العالمي لكل من الحديد والبلاستيك كذلك الزيادة السنوية للقيمة التآجيرية لموقع أعمال الشركة التي فرضتها الهيئة العامة للصناعة على القسائم الصناعية، كما أن القرار الحكومي الذي صدر عام 2015 بمنع تصدير الحديد إلى الخارج ما زال أثره مستمراً على الشركة.

وفي إطار مشاريع الشركة وإنجازاتها لسنة 2019، قامت الشركة بتوقيع عقد مناقصة مع وزارة الصحة بشأن تشغيل وصيانة وإدارة محرقة كبد 1 لمدة ثلاث سنوات وقد بلغت قيمة العقد مبلغ وقدره 815,800 د.ك (ثمانمائة وخمسة عشر ألف وثمانمائة دينار كويتي لا غير) كما وقعت الشركة عقد المزايدة مع وزارة الصحة بشأن إنشاء وتوريد وتركيب وتشغيل وصيانة وإدارة محطة لمعالجة النفايات الإكلينيكية الناتجة عن المؤسسات العلاجية بالقطاع الأهلي (كبد 3) وقد بلغت قيمة المزايدة مبلغ وقدره 2,880,000 د.ك (مليونان وثمانمائة وثمانون ألف دينار كويتي لا غير) على مدار عشر سنوات. إن العقود المذكورة سوف تؤثر إيجابياً على المركز المالي للشركة عن طريق زيادة الإيرادات.

كما واصلت الشركة تنفيذ مشروع "إيكويت" مع شركة «إيكويت» للبتروكيماويات، والذي يتضمن توفير حلول متكاملة لإدارة النفايات، والخدمات اللوجيستية، وإعادة التدوير والتسويق لسكراب العمليات الصناعية.

ونود الإشارة إلى آثار ظهور وانتشار فيروس كورونا المستجد في يناير 2020، إن تلك الأحداث قد أثرت على المناخ الاقتصادي العالمي والذي بالتبعية يمكن أن يعرض شركة المعادن وشركاتها التابعة خلال عام 2020 لأخطار مختلفة متضمنة انخفاض الإيرادات ونمو الاعمال، تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية، ارتفاع خسائر الائتمان المتوقعة والانخفاض في قيمة الموجودات نظراً لتوقع تباطؤ القطاعات التشغيلية. ولقد اتخذنا حزمة من الإجراءات لمواجهة هذه الجائحة منها تخفيض المصاريف التشغيلية للشركة. ونواصل العمل للحد من آثار هذه الجائحة أمليين على أن تنتهي وتتحصر خسائرها على الصعيدين التشغيلي والمالي للشركة بأقل الخسائر الممكنة.

وبالرغم من كل الظروف فإن شركة المعادن تكمل مسيرتها انطلاقاً من إيمانها والتزامها بمبادئ الإستدامة ضمن الخطة الاقتصادية والبيئية لرؤية - "كويت جديدة 2035"، وسوف تبادر شركة المعادن لتكون السبّاقة في التطور الصناعي المراعي للبيئة في دولة الكويت، من خلال التعاون مع مختلف الجهات الحكومية ومراكز الأبحاث والجهات الأكاديمية والمصنّعين للمساهمة في تطوير مستقبل الكويت المستدام وتحويل البيئة الصناعية من خلال تعزيز مفهوم الشراكة والتعاون والتضافر.



**المشاريع المستقبلية:**

يتطلع مجلس إدارة الشركة إلى تطوير أعمال الشركة من خلال تبني استراتيجية مستقبلية توسعية خلال المرحلة القادمة، وذلك للبحث عن أسواق جديدة لتصريف انتاج البلاستيك. إلى جانب الانتهاء من المشاريع الحالية للشركة، تعتمد الشركة إلى زيادة التنوع في قطاعات الأعمال من خلال إجراء دراسات للتوسع في إنتاج البلاستيك وصناعة تقطيع الحديد.

**الأداء المالي للشركة:**

تم اعتماد البيانات المالية السنوية المجمعّة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019 من قبل مجلس الإدارة في تاريخ 14 إبريل 2020 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 2019 مبلغ وقدره 1,752,457 د.ك ( مليون وسبعمائة واثنان وخمسون الف واربعمائة وسبعة وخمسون دينار كويتي لا غير)، في حين بلغ صافي الخسارة عام 2018 مبلغ وقدره 1,100,308 د.ك ( مليون ومائة الف و ثلاثمائة وثمانية دينار كويتي لا غير ) و بلغت الإيرادات عام 2019 مبلغ وقدره 20,408,047 د.ك ( عشرون مليون و أربعمائة وثمانية ألف وسبعة وأربعون دينار كويتي لا غير) في حين بلغت الإيرادات عام 2018 مبلغ وقدره 19,429,346 د.ك ( تسعة عشر مليون وأربعمائة وتسعة وعشرون ألف وثلاثمائة وستة وأربعون دينار كويتي لا غير ) وبذلك تكون الشركة قد حققت زيادة في الإيرادات مبلغ وقدره 978,701 د.ك ( تسعمائة وثمانية وسبعون ألف وسبعمائة وواحد دينار كويتي لا غير) عن عام 2018 وذلك نتيجة لتكثيف الجهود لزيادة نشاط كافة قطاعات الشركة.

أوصى مجلس الإدارة بموجب اجتماعه رقم 2020/1 المنعقد في تاريخ 14 إبريل 2020 توصيات سوف يتم عرضها على الجمعية العامة العادية السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019 ومنها :

- التوصية بعدم توزيع أرباح على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019.
- التوصية بعدم توزيع مكافآت على أعضاء مجلس الإدارة ما عدا مكافأة العضو المستقل للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

**حوكمة الشركات:**

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

إن الشركة تؤمن بأن الممارسات التي تدار في إطار الحوكمة تكون أساساً لتحقيق أهداف الشركة الرئيسية وخلقاً 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 و طاقم 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.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتفضيل،،،

نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

طارق إبراهيم الموسى



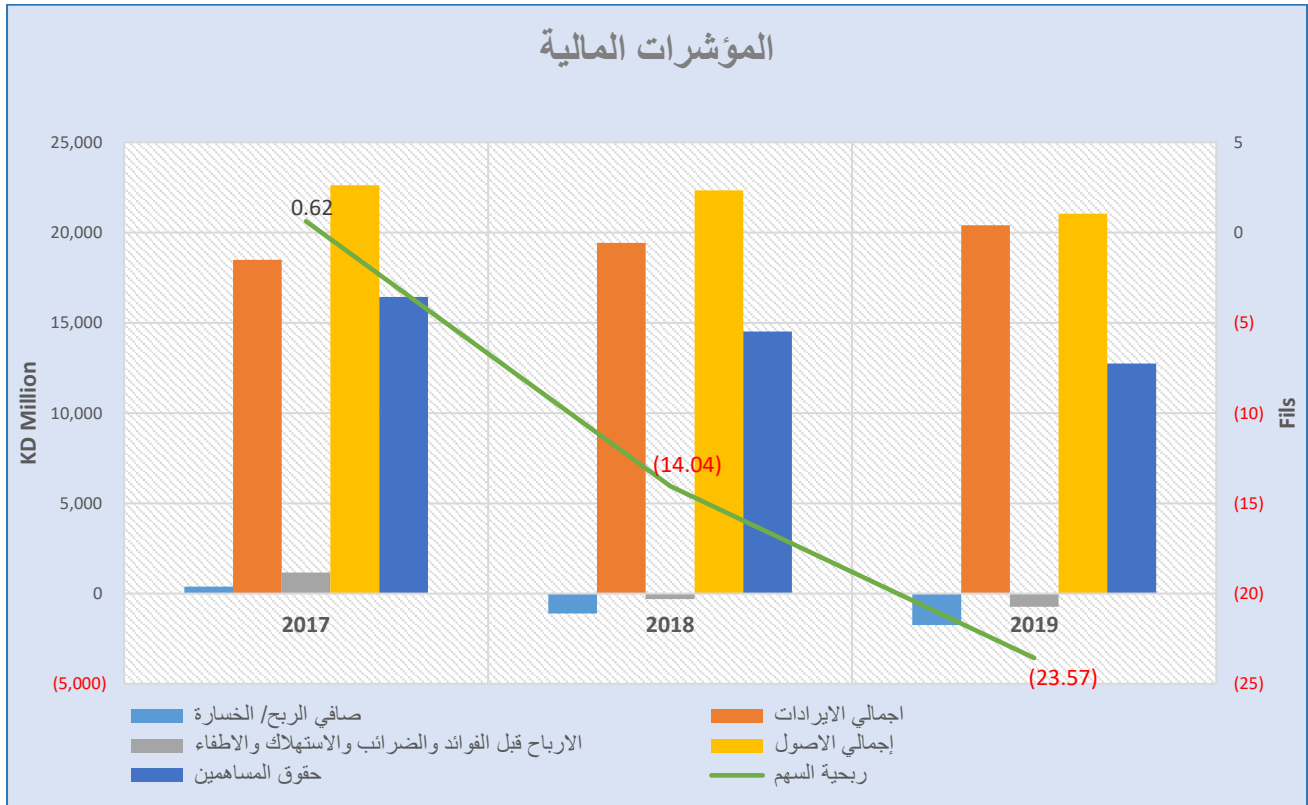


## المؤشرات المالية

## المؤشرات المالية :

2017	2018	2019	البيان
380,970	(1,100,308)	(1,752,457)	صافي الربح/ الخسارة
18,483,725	19,429,346	20,408,047	اجمالي الإيرادات
1,169,789	(305,580)	(733,894)	الإرباح قبل احتساب الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء
0.62	(14.04)	(23.57)	ربحية السهم
22,614,811	22,342,855	21,034,834	إجمالي الأصول
16,428,488	14,515,702	12,751,287	حقوق المساهمين

وقد بلغت صافي خسارة الشركة خلال عام 2019 مبلغ وقدره 1,752,457 د.ك ( مليون وسبعمائة واثنان وخمسون ألف واربعمائة وسبعة وخمسون دينار كويتي لا غير)، في حين بلغ صافي الخسارة عام 2018 مبلغ وقدره 1,100,308 د.ك (مليون ومائة ألف و ثلاثمائة وثمانية دينار كويتي لا غير ) و بلغت الإيرادات عام 2019 مبلغ وقدره 20,408,047 د.ك ( عشرون مليون و أربعمائة وثمانية ألف وسبعة وأربعون دينار كويتي لا غير) في حين بلغت الإيرادات عام 2018 مبلغ وقدره 19,429,346 د.ك (تسعة عشر مليون و أربعمائة وتسعة وعشرون ألف وثلاثمائة وستة وأربعون دينار كويتي لا غير ) وبذلك تكون الشركة قد حققت زيادة في الإيرادات مبلغ وقدره 978,701 د.ك ( تسعمائة وثمانية وسبعون ألف وسبعمائة وواحد دينار كويتي لا غير) عن عام 2018 وذلك نتيجة لتكثيف الجهود لزيادة نشاط كافة قطاعات الشركة.







## تقرير حوكمة الشركات

## قائمة المحتويات

16	.....	مقدمة
17	.....	القاعدة الأولى : بناء هيكل متوازن لمجلس الإدارة
17	.....	1.1 تشكيل مجلس الإدارة
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 2019
21	.....	3.2 تشكيل مجلس الإدارة 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 تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت
25	.....	2.3 تقرير المكافآت الممنوحة لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية
26	.....	القاعدة الرابعة: ضمان نزاهة التقارير المالية
26	.....	1.4 سلامة ونزاهة التقارير المالية
26	.....	2.4 تشكيل لجنة التدقيق
26	.....	3.4 توصيات لجنة التدقيق وقرارات مجلس الإدارة
27	.....	4.4 استقلالية وحيادية مراقب الحسابات الخارجي
27	.....	القاعدة الخامسة: وضع نظم سليمة لإدارة المخاطر والرقابة الداخلية
27	.....	1.5 تشكيل وحدة مستقلة لإدارة المخاطر
27	.....	2.5 تشكيل لجنة إدارة المخاطر
27	.....	3.5 أنظمة الضبط والرقابة الداخلية
27	.....	4.5 تشكيل إدارة مستقلة للتدقيق الداخلي
28	.....	القاعدة السادسة: تعزيز السلوك المهني والقيم الأخلاقية

28	1.6 معايير ومحددات 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 لتكنولوجيا المعلومات
29	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
30	2.10 تقييم أداء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية
30	3.10 القيم 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

## 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 2010/7 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية وتعديلاته.

ويحرص مجلس إدارة الشركة ولجانه على تطبيق قواعد الحوكمة لتحقيق الأهداف الإستراتيجية للشركة وتعمل 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 تنعكس بوضوح في استراتيجية الشركة. تلتزم الشركة بإتباع المعايير المهنية والأخلاقية في جميع التعاملات، والإفصاح والشفافية عن المعلومات بشكل دقيق وفي الوقت المناسب، وبما يسهم في تعميق 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.

# الحوكمة





## القاعدة الأولى : بناء هيكل متوازن لمجلس الإدارة

### 1.1 تشكيل مجلس الإدارة

يتألف 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 ثلاث سنوات قابلة للتجديد. يتمتع 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	تصنيف العضو (تنفيذي، غير تنفيذي، مستقل)، أمين سر	تاريخ الانتخاب / التعيين أمين سر
1	مساعد إبراهيم الهولي	رئيس مجلس الإدارة	عضو غير تنفيذي	25 مايو 2018 عضو معين
2	طارق إبراهيم الموسى	نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي	عضو تنفيذي	25 مايو 2018 عضو معين
3	خالد إبراهيم الموسى	عضو مجلس إدارة	عضو غير تنفيذي	25 مايو 2018 عضو معين
4	نادر علوم سكين	عضو مجلس إدارة	عضو غير تنفيذي	25 مايو 2018 عضو منتخب
5	فوزي علي المصف	عضو مجلس إدارة	مستقل	25 مايو 2018 عضو مستقل
	ساميا الصليبي	أمين سر	أمين سر	14 مايو 2019 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 مونتغمري، 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 مكائنها والإستفادة 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).

م	الاسم	المؤهل العلمي	الخبرة العملية
2	طارق ابراهيم الموسى	حاصل على اختصاص الإعلام وعلم الاجتماع من جامعة إيفانسفيل - إنديانا.	تولى السيد / طارق الموسى عدد من المناصب التنفيذية في شركة أجيليتي لأكثر من 6 سنوات، كان آخرها منصب المدير التنفيذي للبرامج الإستراتيجية. ثم شغل منصب المدير الإقليمي لأجيليتي للخدمات الحكومية والدفاع ، وقد لعب الموسى دوراً حيوياً في تطوير أعمال أجيليتي في العراق وفي تأسيس كافة العمليات اللوجيستية 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 أجيليتي 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.
3	فوزي علي المصنف	حاصل على دبلوم معهد المعلمين ( 1978 ) تلقى دورات إدارة و اقتصاد وإدارة أفراد (الولايات المتحدة - سويسرا - القاهرة - الكويت).	يشغل السيد فوزي المصنف 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.

م	الاسم	المؤهل العلمي	الخبرة العملية
4	خالد إبراهيم الموسى	حاصل على بكالوريوس إدارة الأعمال من جامعة ساوث إنديانا في الولايات المتحدة الأمريكية - عام 1986	<p>يشغل السيد خالد الموسى منذ عام 2005 منصب مدير أول إدارة العقارات في شركة أجيليتي والتي تعد من رواد اللوجيستية على مستوى العالم. شغل السيد خالد الموسى العديد من المناصب الإدارية على مدار حياته المهنية منها الإدارية والتشغيلية وأيضاً التدريبية. تولى السيد خالد منصب مدير إقليمي للتسويق في بنك الكويت والشرق الأوسط - لعدد 8 أفرع. يشغل السيد خالد حالياً المناصب التالية:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• عضو مجلس إدارة في شركة الأرفاج العقارية (ش.م.ك.م)</li> <li>• عضو مجلس إدارة في شركة جلوبال كليرينج هاوس سستمز (ش.م.ك.م)</li> <li>• عضو مجلس إدارة في شركة بي دبليو سي لخدمات الطيران (ش.م.ك.م)</li> <li>• رئيس مجلس الإدارة في شركة أجيليتي إنفراستركشر القابضة (ش.م.ك.م)</li> <li>• رئيس مجلس الإدارة في شركة جي سي سي لوجستيك (ش.م.ك.م).</li> </ul>
5	نادر غلوم سكين	حاصل على ماجستير إدارة الأعمال من جامعة لنكولن المملكة المتحدة وبكالوريوس الهندسة الكهربائية من جامعة البحرين.	<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 إنضمامه لشركة أجيليتي والتي تعد من رواد الشركات اللوجيستية على مستوى العالم عدة مناصب تنفيذية كما شارك في تطوير العديد من المشروعات في الكويت والإمارات العربية والسعودية والبحرين بتكلفة تصل الي 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 والتخطيط الاستراتيجي للأعمال إضافة إلى مجال الأعمال الهندسية.</p>

## 2.1 اجتماعات مجلس إدارة الشركة

عقد مجلس إدارة الشركة ستة اجتماعات خلال العام 2019 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 التأكد من النصاب القانوني للاجتماع الذي لا يقل عن ثلاثة أعضاء، يتم اعتماد جدول الأعمال ومناقشة البنود واتخاذ القرارات بالاجماع 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 2016/1 ولائحته التنفيذية وتعديلاته.

ويبين الجدول التالي عدد إجتماعات مجلس الإدارة لعام 2019 التي حضرها كل عضو وفقاً لما يلي:

اجتماعات مجلس الإدارة خلال عام 2019							اسم العضو وصفته بالمجلس
عدد الاجتماعات ( 6 اجتماعات)	اجتماع رقم 6 / 2019 المنعقد في 30 / 12 / 2019	اجتماع رقم 5 / 2019 المنعقد في 30 / 10 / 2019	اجتماع رقم 4 / 2019 المنعقد في 24 / 7 / 2019	اجتماع رقم 3 / 2019 المنعقد في 14 / 5 / 2019	اجتماع رقم 2 / 2019 المنعقد في 14 / 3 / 2019	اجتماع رقم 1 / 2019 المنعقد في 6 / 1 / 2019	
6/6	√	√	√	√	√	√	مساعد الهولي رئيس مجلس الإدارة
6/6	√	√	√	√	√	√	طارق ابراهيم الموسى نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي
4/6		√		√	√	√	خالد ابراهيم الموسى عضو مجلس الإدارة
6/6	√	√	√	√	√	√	فوزي المضيف عضو مستقل
3/6			√	√		√	نادر سكين عضو مجلس الإدارة
3/6				√	√	√	حامد نصر - أمين سر مجلس الإدارة
3/6	√	√	√				ساميا الصليبي- أمين سر مجلس الإدارة

### 3.1 متطلبات التسجيل والتنسيق وحفظ محاضر اجتماعات مجلس إدارة الشركة

يتولى أمين سر المجلس تدوين اجتماعات مجلس الإدارة وحفظها ضمن سجل خاص بأرقام متتابعة 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 2010/7 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 تفويضها للإدارة التنفيذية محددة ضمن وثيقة تنص على آلية التفويض 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 فيهما.
- متابعة أداء الشركة من خلال اجتماعات مجلس الإدارة الدورية ومتابعة نتائج اللجان المنبثقة عنه.
- اعتماد ومراقبة التقدم المحرز فيما يتصل بإعادة الهيكلة المالية وكذلك الميزانيات التقديرية السنوية وتوزيعات الأرباح وخلافه من الأمور التي تؤثر على الميزانية العمومية ، والتي قد يدخل في إطارها عمليات الدمج والاستحواذ
- التأكد من مدى التزام الشركة بالسياسات والإجراءات التي تضمن إحترام الشركة للأنظمة واللوائح الداخلية المعمول بها.
- ضمان دقة وسلامة البيانات والمعلومات الواجب الإفصاح عنها وفق سياسات ونظم عمل الإفصاح والشفافية المعمول بها.
- تطبيق 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 الإحتياجات ودرجة الإمتثال.
- 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 التفويض 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.
- التأكد من 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 التزام 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 والتأكد 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 والتأكد من فعاليتها وكفاءتها.

#### 2.2 إنجازات مجلس الإدارة خلال عام 2019

أكمل مجلس الإدارة مسيرته الناجحة في عام 2019 لتطبيق الإستراتيجية العامة للشركة والمتابعة والإشراف على تنفيذ المشاريع القائمة وتحقيق الأهداف المرجوة ومن ضمنها:

- توقيع عقد مناقصة مع وزارة الصحة بشأن تشغيل وصيانة وإدارة محرقة كبد 1
- توقيع عقد المزايدة مع وزارة الصحة بشأن إنشاء وتوريد وتركيب وتشغيل وصيانة وإدارة محطة لمعالجة النفايات الإكلينيكية الناتجة عن المؤسسات العلاجية بالقطاع الأهلي ( كبد 3).
- متابعة تنفيذ العقد الموقع مع شركة "إيكويت" للبتروكيماويات، لتوفير حلول متكاملة لإدارة النفايات، والخدمات اللوجيستية، وإعادة التدوير والتسويق لسكراب العمليات الصناعية.
- زيادة الإيرادات 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 منبثقة من مجلس الإدارة تعمل على تمكين مجلس الإدارة من تأدية مهامه بشكل فعال من خلال تقارير وتوصيات تلك اللجان كلاً في ضوء المهام والمسئوليات المنوطة به.

#### (أ) لجنة التدقيق:

تم تشكيل لجنة التدقيق بموجب قرار مجلس الإدارة الصادر في 13 أغسطس 2018، إذ تقوم هذه اللجنة بمهام ومسئوليات التدقيق الداخلي للشركة. وقد شكلت هذه اللجنة لمدة ثلاث سنوات قابلة للتجديد، مع مراعاة كافة الخصائص المنصوص عليها باللائحة التنفيذية والكتاب الخامس عشر "حوكمة الشركات". كما تم تعيين أمين سر اللجنة السيدة/ ساميا الصليبي بدلاً من "السيد/ حامد نصر" بموجب إجتماع مجلس الإدارة رقم 3 المنعقد في تاريخ 14 مايو 2019 للقيام بالمهام والمسئوليات المنوطة بأمين سر اللجنة.

#### أعضاء لجنة التدقيق:

الاسم	صفة العضو في اللجنة	تصنيف العضو في مجلس الإدارة
خالد إبراهيم موسى	رئيس لجنة التدقيق	عضو غير تنفيذي
نادر سكين	عضو لجنة التدقيق	عضو غير تنفيذي
فوزي المصنف	عضو لجنة التدقيق	عضو مستقل
ساميا الصليبي	أمين سر	أمين سر

اجتماعات لجنة التدقيق خلال العام 2019:

اجتماعات لجنة التدقيق خلال عام 2019					
عدد الاجتماعات (4 اجتماعات)	اجتماع رقم 4 / 2019/ 10/ 30 المنعقد في	اجتماع رقم 3 / 2019/ 7 / 24 المنعقد في	اجتماع رقم 2 / 2019/ 5 / 14 المنعقد في	اجتماع رقم 1 / 2019/ 3 / 14 المنعقد في	اسم العضو وصفته في اللجنة
3/4	√		√	√	خالد إبراهيم موسى - رئيس لجنة التدقيق
4/4	√	√	√	√	فوزي المصنف - عضو مستقل في لجنة التدقيق
2/4		√	√		نادر سكين - عضو لجنة التدقيق
2/4			√	√	حامد نصر - أمين سر
2/4	√	√			ساميا الصليبي - أمين سر

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 مراقبي الحسابات الخارجيين والتأكد 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.

إنجازات لجنة التدقيق خلال عام 2019 :

- مراجعة البيانات المالية السنوية والمرحلية قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء الرأي والتوصية.
- دراسة ملاحظات مراقبي الحسابات الخارجيين على القوائم المالية للشركة ومتابعة ما تم في شأنها.
- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة.
- التأكد من عدم قيام مدققي الشركة الخارجيين بتقديم أية خدمات للشركة عدا ما تقتضيها مهنة التدقيق.
- مراجعة توصيات المدققين الداخليين والخارجيين بشأن نظم الرقابة الداخلية، وكذلك متابعة تنفيذ الإدارة للإجراءات التصويبية المتخذة بشأن تلك التوصيات.
- مناقشة أية صعوبات او معوقات تواجه مراقب الحسابات الخارجي أو أية قيود على نطاق أنشطته.
- رفع التوصية لمجلس الإدارة بشأن تعيين وإعادة تعيين مراقبي الحسابات الخارجيين أو تغييرهم وتحديد أتعابهم، والتأكد من استقلاليتهم.

- التوصية بتعيين مدير التدقيق الداخلي، ونقله، وعزله، وتقييم أدائه، وأداء إدارة التدقيق الداخلي.
- مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتأكد 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، اذ تقوم هذه اللجنة بمهام ومسؤوليات إدارة المخاطر للشركة. ترتبط إدارة المخاطر باللجنة مباشرة. وقد شكلت هذه اللجنة لمدة ثلاث سنوات قابلة للتجديد. كما تم تعيين أمين سر اللجنة السيدة/ ساميا الصليبي بدلاً من "السيد/ حامد نصر" بموجب إجتماع مجلس الإدارة رقم 3 المنعقد في تاريخ 14 مايو 2019 للقيام بالمهام والمسؤوليات 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 المصنف	عضو لجنة المخاطر	عضو مستقل
ساميا الصليبي	أمين سر	أمين سر

اجتماعات لجنة المخاطر:

اجتماعات لجنة المخاطر خلال عام 2019					اسم العضو وصفته في اللجنة
عدد الاجتماعات (4 اجتماعات)	اجتماع رقم 4 / 2019 / 10 / 30 المنعقد في	اجتماع رقم 3 / 2019 / 7 / 24 المنعقد في	اجتماع رقم 2 / 2019 / 6 / 27 المنعقد في	اجتماع رقم 1 / 2019 / 3 / 12 المنعقد في	
3/4		√	√	√	نادر سكين - رئيس لجنة المخاطر
3/4	√	√		√	طارق الموسى - عضو في لجنة المخاطر
4/4	√	√	√	√	فوزي المصنف - عضو مستقل في لجنة المخاطر
1/4				√	حامد نصر - أمين سر
3/4	√	√	√		ساميا الصليبي - أمين سر

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 زيادة وعي العاملين بثقافة المخاطر وإدراكهم لها.



- تقييم نظم وآليات 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 2019:

- اعتماد الأنظمة والإجراءات الفعالة لإدارة مخاطر الشركة.
- دراسة وتحليل تقارير المخاطر وإبداء الرأي ورفع التوصية لمجلس الإدارة بشأنها.
- التأكد من استقلالية إدارة المخاطر واستيفائها 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، وبمراعاة كافة الخصائص المنصوص عليها بالكتاب الخامس عشر "حوكمة الشركات" من اللائحة التنفيذية للقانون رقم 7 لسنة 2010 وتعديلاتها. كما تم تعيين أمين سر اللجنة "السيدة/ ساميا الصليبي" بدلاً من "السيد/ حامد نصر" بموجب إجتماع مجلس الإدارة رقم 3 المنعقد في تاريخ 14 مايو 2019 للقيام بالمهام والمسئوليات المنوطة بأمين سر اللجنة.

#### أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت:

الاسم	صفة العضو في اللجنة	تصنيف العضو في مجلس الإدارة
مساعدا الهولي	رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت	عضو غير تنفيذي
طارق الموسى	عضو لجنة الترشيحات والمكافآت	عضو تنفيذي
فوزي المضيف	عضو لجنة الترشيحات والمكافآت	عضو مستقل
ساميا الصليبي	أمين سر	أمين سر

اجتماعات لجنة الترشيحات والمكافآت خلال عام 2019:

عدد الاجتماعات ( 2 )	اجتماع رقم 2 /2019 المنعقد في 2019/12/30	اجتماع رقم 1 /2019 المنعقد في 2019/3/12	اسم العضو وصفته في اللجنة
2/2	√	√	مساعد الهولي - رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت
2/2	√	√	فوزي المصنف - عضو مستقل في لجنة الترشيحات والمكافآت
2/2	√	√	طارق الموسى - عضو لجنة الترشيحات والمكافآت
1/2		√	حامد نصر - أمين سر
1/2	√		ساميا الصليبي - أمين سر

عقدت لجنة الترشيحات والمكافآت اجتماعين خلال عام 2019 بموجب دعوة من رئيس اللجنة وبحضور كامل الأعضاء، كما دونت نتائج الاجتماع بمحضر موقع من أعضاء اللجنة.

**مهام لجنة الترشيحات والمكافآت:**

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

**إنجازات لجنة الترشيحات والمكافآت:**

- إعداد تقرير سنوي للمكافآت الممنوحة لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.
- التأكد من عدم انتفاء صفة الاستقلالية عن عضو مجلس الإدارة المستقل.
- مراجعة لائحة الترشيحات والمكافآت ومراجعة سياسة الترشيحات.
- تقييم أعضاء مجلس الإدارة وفق مؤشرات الأداء الموضوعية.
- التوصية حول مكافآت أعضاء مجلس الإدارة.
- التوصية حول الترشيح/إعادة 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 "السيدة / ساميا الصليبي" 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 بتلك 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 تقدّم 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 تمّ إيضاحه 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 وتعديلاتها.

#### 2.3 تقرير المكافآت الممنوحة لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية

تلتزم 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 الممنوحة لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وترفع 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 2019 :

#### المكافآت الممنوحة لأعضاء مجلس الإدارة للعام 2019 :

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 2019 ما عدا مكافأة العضو المستقل للعام 2019 التي بلغت قيمتها مبلغ وقدره 20,000 دك ( عشرون ألف دينار كويتي فقط لا غير).

#### المكافآت الممنوحة للإدارة التنفيذية خلال عام 2019:

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 2019 وفق ما يلي :

التصنيف	عدد الموظفين	مكافأة ثابتة (دينار كويتي)	مكافأة متغيرة (دينار كويتي)	مزايا (دينار كويتي)	المجموع (دينار كويتي)
أعضاء الإدارة التنفيذية	4	175,104	60,000	12,600 (عدد 3 سيارة) 4,500 (تعليم أبناء) 18,000 (سكن) 3,975 (تذاكر طيران)	274,179

وسيتّم تلاوة تقرير مكافآت أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية مفصلاً خلال إجتماع الجمعية العامة السنوية لعام 2019.

### 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 2019 تستعرض فيها كافة الجوانب المالية للشركة من بيانات ونتائج تشغيلية، حيث تمّ 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 ترسيخ ثقافة الالتزام داخل الشركة وذلك من خلال ضمان سلامة ونزاهة التقارير المالية للشركة، فضلاً عن التأكد من كفاية وفاعلية أنظمة الرقابة الداخلية المطبقة في الشركة. عقدت لجنة التدقيق اجتماعات دورية مع مراقبي الحسابات الخارجيين، كما اجتمعت اللجنة أربع مرات مع المدقق الداخلي خلال عام 2019. وقد اعتمد مجلس الإدارة ميثاق عمل للجنة الذي يتضمن مهام ومسؤوليات اللجنة بما يتفق مع قواعد الكتاب الخامس عشر "حوكمة الشركات" من اللائحة التنفيذية للقانون رقم 7 لسنة 2010 وتعديلاتها.

### 3.4 توصيات لجنة التدقيق وقرارات مجلس الإدارة

تقوم لجنة التدقيق بدراسة وتحليل الأمور المنوطة بها وذلك لإبداء الرأي ورفع التوصيات اللازمة لمجلس الإدارة الذي يقوم بدوره بمراجعة هذه التوصيات والتصويت عليها. وقد اعتمد مجلس الإدارة جميع التوصيات المرفوعة إليه من قبل لجنة التدقيق خلال عام 2019. هذا ولم ترصد اللجنة أي تعارض بين توصيات اللجنة وقرارات مجلس الإدارة خلال عام 2019.

### 4.4 إستقلالية وحيادية مراقب الحسابات الخارجي

تقوم لجنة التدقيق بالتأكد من إستقلالية 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 علي تعيينه.

## القاعدة الخامسة: وضع نظم سليمة لإدارة المخاطر والرقابة الداخلية

### 1.5 تشكيل إدارة مستقلة لإدارة المخاطر

يولي مجلس إدارة الشركة اهتماماً بالغاً لإدارة المخاطر. ويعتبر التطوير المستمر والتطبيق الفعال لإدارة المخاطر من أهم الأهداف للوصول إلى استقرار واستمرارية 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 معمول 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 سلامة 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.
  - الفصل والرقابة المزدوجة.
  - التوقيع 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.

#### 4.5 تشكيل إدارة مستقلة للتدقيق الداخلي

تلتزم الشركة تطبيق أعمال التدقيق الداخلي بشكل متكامل ومستقل، حيث أن إدارة تدقيق داخلي هي إدارة متكاملة ومستقلة تقوم بالمراجعة والتدقيق 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 للجنة التدقيق الداخلي بالشركة والتي تقوم بدورها بدراسة وتحليل تلك التقارير لرفعها الى 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 والموردين والأطراف الأخرى ذات الصلة. يعزز ميثاق العمل المشار إليه كافة القيم لدى أفراد الشركة جميعاً متمثلاً في أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وجميع موظفي الشركة. ويؤكد الميثاق على الالتزام بالمعايير والأنظمة الموضوعية في الممارسات التجارية وغيرها حفاظاً على وضع وسمعة الشركة داخل قطاع الأعمال. ولأن الموظفين أهم أصول الشركة، يتم التأكد من إحاطتهم 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 الإلتزام 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 لإكتشاف حالات تعارض المصالح الجوهرية والتعامل معها بشكل فعال، والتأكد 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 إلتزام 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 موضوعية، 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 وآلية 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 يساهم 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 بأنشطة الشركة 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 المتبعة 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 وتعديلاتها.

### 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 لتكنولوجيا المعلومات

عملت الشركة على تطوير البنية الأساسية لتكنولوجيا 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 وتقييم أداء 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 اللازمة 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 المقاصة "الشركة الكويتية للمقاصة" مقيد به أسماء المساهمين وعدد الأسهم المملوكة لكل منهم ويتم التأشير في سجل المساهمين بأيّة تغييرات تطرأ على البيانات المسجلة به، ولكل ذي شأن أن يطلب من الشركة أو وكالة المقاصة 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 تشتمل 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 تتيح لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية الحصول على برامج ودورات تدريبية وحضور مؤتمرات ذات صلة بعمل الشركة لصقل خبراتهم ومهاراتهم الإدارية والتنظيمية. ويجدر التنويه 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 التدريبية للأعوام المقبلة.

### 3.10 القيم المؤسسية (Value Creation)

يعمل مجلس الإدارة بشكل مستمر على خلق القيم المؤسسية (Value Creation) لدى العاملين بالشركة من خلال الإجراءات والآليات التي تعمل على تحقيق الأهداف الإستراتيجية وتحسين معدلات الأداء. كما تؤمن الشركة بأهمية تشجيع الموظفين على السلوك الإيجابي و تقدير الجهود الاستثنائية للموظفين المتميزين، كما تنتهج الشركة نظم التقارير المتكاملة بجميع الإدارات وتعمل 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

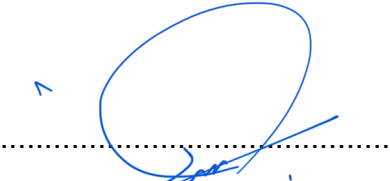
يتمثل مفهوم المسؤولية الاجتماعية لدى الشركة في الالتزام بشكل مستمر بالتصرف الأخلاقي والمساهمة في تحقيق التنمية المستدامة للمجتمع بوجه عام وللعاملين بالشركة بوجه خاص لذلك وضعت الشركة سياسة داخلية تهدف إلى تحقيق التوازن بين أهداف الشركة وأهداف المجتمع، كما تعكس تلك السياسة الهدف بتطوير الظروف المعيشية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

وفي تاريخ 29 إبريل 2019، تحت رعاية شركة المعادن والصناعات التحويلية، قامت الهيئة العامة للبيئة متمثلة بإدارة المخلفات وإدارة العلاقات العامة والإعلام باستضافة مجلس الأعمال الألماني للإجتماع السنوي، حيث تم تقديم مشروع مسح وإعداد قاعدة بيانات شاملة لإدارة النفايات في الكويت (ويست أي مسك) هذا ويعتبر المشروع واحد من أكبر مشاريع الهيئة العامة للبيئة والتي تهدف إلى إنشاء استراتيجية وطنية لإدارة النفايات ومعالجتها ونقلها والتخلص منها.

وتحرص الشركة على دعم جهود المسؤولية الاجتماعية بما يتماشى مع التوجه الإستراتيجي 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



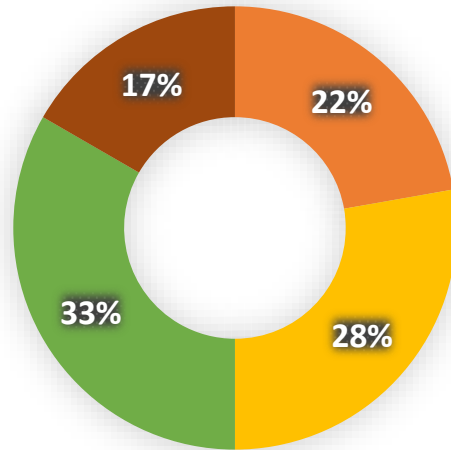
## تقرير لجنة التدقيق

رئيس اللجنة: خالد إبراهيم موسى

كلمة رئيس اللجنة:

السادة المساهمين الكرام، تحية طيبة وبعد:

- نقدم لكم تقرير لجنة التدقيق المنبثقة من مجلس الإدارة والمنوطة بترسيخ ثقافة الإلتزام داخل الشركة وذلك من خلال ضمان سلامة ونزاهة التقارير المالية للشركة والتأكد من كفاية أنظمة الرقابة الداخلية المطبقة في الشركة.
- تم تشكيل لجنة التدقيق وتم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد في تاريخ 13 أغسطس 2018 وذلك وفقاً للقواعد المنصوص عليها في الكتاب الخامس عشر «حوكمة الشركات» من اللائحة التنفيذية لقانون هيئة أسواق المال رقم 7/2010 وتعديلاتهما. وتقوم اللجنة بدورها في تفعيل ومراقبة نظم الرقابة الداخلية للشركة ومراجعة ودراسة تقارير إدارة التدقيق الداخلي ومراقبي الحسابات الخارجيين كذلك تقارير المراقبين المستقلين ورفع التوصيات لمجلس الإدارة بشأنها. و يقوم المجلس بمتابعة أعمالها بصفة منتظمة لكي يكون على دراية كاملة بأنظمة الرقابة الداخلية والمخاطر التي تواجهها الشركة وبالتالي أداء الدور الفعال لترسيخ قواعد الرقابة الداخلية.

نسبة توزيع أوقات عمل اللجنة

## ثانياً : تشكيل اللجنة:

م	الإسم	صفة العضوية في مجلس الإدارة	صفة العضوية في اللجنة
1	خالد إبراهيم موسى	عضو غير تنفيذي	رئيس اللجنة
2	فوزي المصنف	عضو مستقل	عضو اللجنة المستقل
3	نادر سكين	عضو غير تنفيذي	عضو اللجنة
4	ساميا الصليبي	أمين سر اللجنة	أمين سر اللجنة

عينت "السيدة / ساميا الصليبي" أمين سر اللجنة بدل "السيد / حامد نصر" بموجب إجتماع مجلس الإدارة رقم 3 المنعقد في تاريخ 14 مايو 2019.

## ثالثاً : أهداف اللجنة

### تتلخص أهداف اللجنة في الآتي:

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

## رابعاً: مهام لجنة التدقيق:

- تتلخص مهام لجنة التدقيق في الآتي:
- 1. مراجعة البيانات المالية المرحلية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وابداء الرأي والتوصية لضمان دقة وسلامة ونزاهة التقارير المالية.
- 2. التوصية لمجلس الإدارة بتعيين وإعادة تعيين مراقبي الحسابات الخارجيين ومتابعة أعمالهم والتأكد من استقلاليتهم وعدم تقديمهم أية خدمات أخرى للشركة عدا الخدمات التي تقتضيها مهنة التدقيق.
- 3. دراسة ملاحظات مراقبي الحسابات الخارجيين على الفوائم المالية للشركة ومتابعة ما تم بشأنها.
- 4. تقييم مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية المطبقة داخل الشركة وابداء الرأي والتوصية بشأنها ورفع التقارير لمجلس الإدارة.
- 5. الإشراف الفني على إدارة التدقيق الداخلي ومراجعة وإقرار خطط التدقيق الداخلي.
- 6. مراجعة نتائج تقارير التدقيق الداخلي والجهات الرقابية والملاحظات الواردة فيها وكذلك التأكد من اتخاذ الإجراءات التصحيحية اللازمة بشأن هذه الملاحظات.
- 7. التأكد من التزام الشركة بالقوانين والسياسات والنظم ذات العلاقة.

خامساً: إجتماعات اللجنة:

عقدت اللجنة خلال سنة 2019 أربعة اجتماعات كان بيانها كالتالي:					
عدد الاجتماعات ( 4 اجتماعات)	اجتماع رقم 4 /2019 المنعقد في 30/10/2019	اجتماع رقم 3 /2019 المنعقد في 2019/ 7 /24	اجتماع رقم 2 /2019 المنعقد في 2019/ 5 /14	اجتماع رقم 1 /2019 المنعقد في 2019/ 3 / 14	اسم العضو وصفته باللجنة
3/4	√		√	√	خالد إبراهيم الموسى رئيس لجنة التدقيق
4/4	√	√	√	√	فوزي المصنف عضو مستقل
2/4		√	√		نادر سكين عضو لجنة التدقيق
2/4			√	√	حامد نصر – أمين سر اللجنة
2/4	√	√			ساميا الصليبي - أمين السر اللجنة

سادساً : انجازات لجنة التدقيق:

□ أنجزت اللجنة في عامها الحالي العديد من الإنجازات نوجزها فيما يلي:

➤ البيانات والتقارير المالية:

- ✓ مناقشة البيانات والتقارير المالية المرورية والسنوية قبل عرضها على مجلس الادارة ورفع التوصية بشأنها.
- ✓ متابعة الافصاحات والامور الهامة بشأن البيانات المالية.
- ✓ التأكد من تطبيق الاجراءات المحاسبية السليمة.

➤ التدقيق الداخلي:

- ✓ متابعة خطة عمل المدقق الداخلي
- ✓ مناقشة تقارير المدقق الداخلي ورفع التوصية لمجلس الإدارة بشأنها.

➤ نظم الرقابة الداخلية

- ✓ التوصية في تعيين مكتب تدقيق مستقل لفحص وتقييم نظم الرقابة الداخلية.

➤ مراقب الحسابات الخارجي

- ✓ التأكيد على إستقلالية مراقب الحسابات وتقييم أعماله



- ✓ مناقشة ملاحظات مراقب الحسابات الخارجي ورفع التوصية لمجلس الإدارة بشأنها.
- ✓ البلاغات والتحقيقات (لا يوجد).

### ➤ الإلتزام بالقوانين والتشريعات

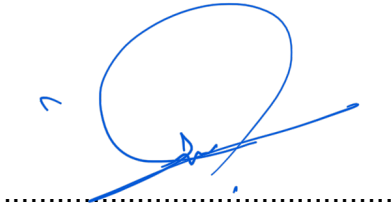
- متابعة التزام الشركة بالقوانين والتشريعات ذات الصلة بعملها



## تقرير المخالفات

## تقرير المخالفات للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019

لم يتم توقيع أية مخالفات على شركة المعادن والصناعات التحويلية (ش.م.ك.ع) من قبل الجهات الرقابية والحكومية خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019 .



نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

طارق ابراهيم موسى



## تقرير مراقب الحسابات المستقل والبيانات المالية المجمّعة



تقرير مراقبي الحسابات المستقلين

إلى السادة المساهمين المحترمين  
شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)  
وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعةالرأي

لقد دققنا البيانات المالية المجمعة لشركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة) "الشركة الأم" وشركاتها التابعة "المجموعة"، والتي تتضمن بيان المركز المالي المجموع كما في 31 ديسمبر 2019، والبيانات المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر، والتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات 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 المجموع للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2019، 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 مراقبي الحسابات حول تدقيق البيانات المالية المجمعة الوارد في تقريرنا. كما أننا مستقلون عن المجموعة وفقاً لمتطلبات 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 التحفظ على رأينا نود أن نشير إلى إيضاح رقم (1) فيما يتعلق بالموقع الحالي للشركة، وإلى إيضاح رقم (31) فيما يتعلق بحقوق الانتفاع المقامة على أراضي مؤجرة من قبل المجموعة وموطنه 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 آراءً وأحكاماً مهمة وتمثل جزءاً هاماً من إجمالي موجودات المجموعة، والذي يعتمد بشكل كبير على التقديرات، لذلك قمنا باعتبار تقييم العقارات الاستثمارية كأمر هام. إن سياسة المجموعة المتبعة هي أن يتم تقييم العقارات الاستثمارية 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 افتراضات السوق ومخاطر المطورين والمعاملات التاريخية. لغرض تقدير القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية، قام المقيمون باستخدام تقنيات تقييم كطريقة رسمة الدخل، أخذاً بالاعتبار طبيعة واستخدام العقارات الاستثمارية.

لقد قمنا بمراجعة تقارير التقييم من قبل المقيمين المرخص لهم، كما أننا ركزنا على مدى كفاية الإفصاح عن تقييم العقارات الاستثمارية. تظهر تلك الإفصاحات المتعلقة بهذا البند ضمن إيضاح رقم (12) حول البيانات المالية المجمعة.

وجود وتحصيل الأرصدة التجارية المدينة

تعتبر الأرصدة التجارية المدينة جوهرية لبيان المركز المالي المجموع، ولذلك تعتبر أمر تدقيق هام. وتعتبر قابلية الأرصدة المدينة التجارية للتحصيل عاملاً أساسياً في إدارة رأس المال العامل لدى المجموعة والذي تقوم الإدارة بمتابعته بصورة مستمرة، تقوم الإدارة بالمساعدة في وضع حدود الائتمان للعملاء و الموافقة على الحدود النقدية، أينما ينطبق.

لقد قمنا بتنفيذ إجراءات تدقيق فيما يتعلق بالأرصدة المدينة التجارية والتي تضمنت فحص عينه من المعاملات مع المستندات المؤيدة، وطلب المصادقات الخارجية المتعلقة بعينه من الأرصدة المدينة التجارية ومراجعة التحصيلات اللاحقة، إن تقييم الأرصدة التجارية المدينة يتطلب إبداء الرأي، ولقد قمنا بمراجعة الافتراضات المستخدمة في حساب الأرصدة التجارية المدينة منخفضة القيمة من خلال تحليل دقيق لتفاد الأرصدة المدينة التجارية وتقييم الأرصدة متاخرة السداد مع تقييم المخاطر المحلية، مجمعه وموثقة قانونياً إذ تطلب الأمر. تظهر تلك الإفصاحات المتعلقة بهذا البند في إيضاح (6) حول البيانات المالية المجمعة.

معلومات أخرى

إن رأينا حول البيانات المالية المجمعة لا يغطي المعلومات الأخرى المرتبطة بها، كما أننا لا نعبر 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 متناسقة 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 ان هنالك أخطاء مادية في تلك المعلومات الأخرى، فإننا مطالبون بإظهار ذلك ضمن تقريرنا.

مسؤوليات الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة حول البيانات المالية المجمعة

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

ولإعداد تلك البيانات المالية المجمعة، تكون إدارة المجموعة مسؤولة عن تقييم قدرتها على تحقيق الاستمرارية، والإفصاح عند الحاجة عن الأمور المتعلقة بتحقيق تلك الاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية المحاسبي، ما لم يكن بنية الإدارة تصفية المجموعة 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 مراقبي 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 دائما 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 والمتخذة بناء على ما ورد في تلك البيانات المالية المجمعة.

وكجزء من مهام التدقيق وفق المعايير الدولية للتدقيق، نقوم بممارسة التقديرات المهنية والاحتفاظ بمستوى من الشك المهني طيلة أعمال التدقيق، كما أننا نقوم بالتالي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية المجمعة، سواء كانت ناتجة عن الاحتيال أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق الملائمة التي تتجارب مع تلك المخاطر، والحصول على أدلة التدقيق الكافية والملائمة لتوفر لنا أساسا 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 ابداء الرأي حول فعالية إجراءات الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية المطبقة والإيضاحات المتعلقة بها والمعدة من قبل إدارة المجموعة.
- الاستنتاج حول مدى ملاءمة استخدام الإدارة للأسس المحاسبية في تحقيق مبدأ الاستمرارية، وبناء على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها، سوف نقرر فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ومرتب بأحداث أو ظروف قد تشير إلى وجود شكوك جوهري حول قدرة المجموعة على تحقيق الاستمرارية، وإذا ما توصلنا إلى وجود عدم تأكد 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 الاستمرارية.
- 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 الحوكمة حول عدة أمور من بينها النطاق المخطط لأعمال التدقيق وتوقيتها ونتائج التدقيق الهامة بما في ذلك أية أوجه قصور جوهري في أنظمة الرقابة الداخلية التي لفتت انتباهنا أثناء عملية التدقيق.

كما قمنا بتزويد المسؤولين عن الحوكمة 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 الحوكمة، 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، ولقد 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 جدا، قررنا عدم الإفصاح عنها ضمن تقريرنا تجنباً لنتائج عكسية قد تحدث نتيجة الإفصاح عنها والتي قد تظعي 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 عليهما وعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما، وأن الجرد أجري وفقا للأصول المرعية، وفي حدود المعلومات التي توافرت لدينا لم تقع خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليهما أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما اللاحقة، على وجه يؤثر ماديا في المركز المالي للشركة الأم أو نتائج أعمالها، فيما عدا تملك شركة تابعة للمجموعة لعقارات استثمارية وعوائد إيرادات الإيجارات عليها، مما يخالف أغراض الشركة التابعة المنصوص عليها في عقد تأسيسها.


  
د. شعيب عبد الله شبيب  
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 33  
RSM البرزيع وشركاهم

دولة الكويت  
14 ابريل 2020

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامّة) وشركاتها التابعة  
بيان المركز المالي المجمع  
كما في 31 ديسمبر 2019  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

2018	2019	ايضاحات	الموجودات
			<b>الموجودات المتداولة:</b>
1,921,442	<b>3,278,803</b>	3	نقد ونقد معادل
1,367,583	<b>1,017,988</b>	4	ودائع لأجل
39,715	<b>29,715</b>	5	إستثمارات مرابحة
3,903,101	<b>4,319,765</b>	6	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
453,100	-	7	مستحق من طرف ذو صلة
838,842	-	8	إجمالي المبلغ المستحق من العملاء عن أعمال العقود
3,675,408	<b>1,520,230</b>	9	مخزون
12,199,191	<b>10,166,501</b>		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة:</b>
183,495	<b>164,986</b>	10	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
5,457,920	<b>5,456,750</b>	11	إستثمار في شركة زميلة
2,386,000	<b>2,390,000</b>	12	عقارات إستثمارية
1,709,360	<b>1,938,197</b>	13	ممتلكات وعقارات ومعدات
-	<b>511,511</b>	14	موجودات حق الأستخدام
406,889	<b>406,889</b>		شهرة
10,143,664	<b>10,868,333</b>		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
22,342,855	<b>21,034,834</b>		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات المتداولة:</b>
294,335	<b>518,287</b>		بنوك دائنة
1,730,000	<b>1,195,000</b>	15	أقساط عقود تمويل إجارة
550,000	<b>750,000</b>	16	قروض لأجل
-	<b>259,186</b>	17	مطلوبات عقود الإيجار - الجزء المتداول
3,792,931	<b>3,633,380</b>	18	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
698,443	<b>747,610</b>	7	مستحق الى أطرف ذات صلة
7,065,709	<b>7,103,463</b>		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة:</b>
761,444	<b>928,282</b>	19	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	<b>251,802</b>	17	مطلوبات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
761,444	<b>1,180,084</b>		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
7,827,153	<b>8,283,547</b>		<b>مجموع المطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية:</b>
10,000,000	<b>10,000,000</b>	20	رأس المال
1,520,581	<b>1,520,581</b>	21	إحتياطي إجباري
(1,056,623)	<b>(1,056,623)</b>	23	أسهم خزانة
402,450	<b>402,450</b>		أثر التغير في حقوق ملكية شركات تابعة
11,958	-		إحتياطي ترجمة عملة أجنبية
2,043,747	<b>(79,783)</b>		(خسائر متراكمة) / أرباح مرحلة
12,922,113	<b>10,786,625</b>		<b>حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم</b>
1,593,589	<b>1,964,662</b>		الحصص غير المسيطرة
14,515,702	<b>12,751,287</b>		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
22,342,855	<b>21,034,834</b>		<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (38) تشكل جزءا من البيانات المالية المجمعة.

  
طارق إبراهيم موسى  
نائب رئيس مجلس الإدارة  
والرئيس التنفيذي

مسعود إبراهيم الهولي  
رئيس مجلس الإدارة

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة  
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المجمع  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

2018	2019	إيضاحات	
			<b>الإيرادات:</b>
7,853,841	<b>8,775,161</b>		صافي المبيعات
11,575,505	<b>11,632,886</b>	24	إيرادات الخدمات
<u>19,429,346</u>	<u>20,408,047</u>		
			<b>التكاليف:</b>
(5,578,292)	<b>(7,191,903)</b>		تكلفة المبيعات
(9,825,436)	<b>(8,993,359)</b>	24	تكلفة الخدمات
<u>(15,403,728)</u>	<u>(16,185,262)</u>		
<u>4,025,618</u>	<u>4,222,785</u>		<b>مجموع الربح</b>
			<b>المصاريف والأعباء:</b>
(1,414,037)	<b>(1,579,998)</b>		تكاليف الموظفين
(3,132,599)	<b>(2,942,759)</b>	25	مصاريف عمومية وإدارية
(265,729)	<b>(366,742)</b>		مصاريف بيعية وتسويقية
(307,518)	<b>(193,487)</b>	13	إستهلاكات
(80,587)	<b>(198,302)</b>	6 - ب	صافي مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
-	<b>(453,100)</b>	7	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة لطرف ذو صلة
-	<b>(300,000)</b>	9 - أ	مخصص مخزون بطيء الحركة
-	<b>(226,184)</b>	14	إطفاء حق استخدام موجودات
-	<b>(28,173)</b>	17	تكاليف تمويل لموجودات مستأجرة
(65,776)	-		مطالبات أحكام قضائية
<u>(5,266,246)</u>	<u>(6,288,745)</u>		<b>مجموع المصاريف والأعباء</b>
			<b>خسارة التشغيل</b>
(1,240,628)	<b>(2,065,960)</b>		حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة زميلة
(32,234)	<b>(1,170)</b>	11	(خسائر) ربح تصفية شركة تابعة
17,766	<b>(47,228)</b>	26	خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	<b>(2,054)</b>	10	
			التغير بالقيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	<b>(1,200)</b>	10	الخسائر
6,150	<b>26,479</b>		ربح بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
(165,000)	<b>4,000</b>	12	التغيرات في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
41,468	<b>36,703</b>		إيرادات فوائد
(234,579)	<b>(246,340)</b>		مصاريف تمويلية
(6,443)	<b>(7,244)</b>		خسائر فروقات عملة أجنبية
513,192	<b>551,557</b>	27	إيرادات أخرى
<u>(1,100,308)</u>	<u>(1,752,457)</u>		<b>خسارة السنة</b>
-	-		الدخل الشامل الآخر
<u>(1,100,308)</u>	<u>(1,752,457)</u>		<b>مجموع الخسارة الشاملة للسنة</b>
			الخاصة بـ:
(1,264,913)	<b>(2,123,530)</b>		مساهمي الشركة الأم
164,605	<b>371,073</b>		الحصص غير المسيطرة
<u>(1,100,308)</u>	<u>(1,752,457)</u>		
فلس	فلس		
(14.04)	<b>(23.57)</b>	28	خسارة السهم الأساسية الخاصة بمساهمي الشركة الأم

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة  
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المجموع  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم						
		المجموع الجزئي	أرباح مرحلة	إجمالي ترجمة صلاته أجنبية	أثر التغير في حقوق ملكية شركات تابعة	أسهم جزئية	إجمالي	رأس المال
مجموع حقوق الملكية	العصص غير المسيطر						إجمالي	رأس المال
16,428,488	1,314,065	15,114,423	4,172,700	11,958	465,807	(1,056,623)	1,520,581	10,000,000
(917,627)	(53,587)	(864,040)	(864,040)	-	-	-	-	-
15,510,861	1,260,478	14,250,383	3,308,660	11,958	465,807	(1,056,623)	1,520,581	10,000,000
(1,100,308)	164,605	(1,264,913)	(1,264,913)	-	-	-	-	-
145,149	208,506	(63,357)	-	-	(63,357)	-	-	-
(40,000)	(40,000)	-	-	-	-	-	-	-
14,515,702	1,593,589	12,922,113	2,043,747	11,958	402,450	(1,056,623)	1,520,581	10,000,000
(1,752,457)	371,073	(2,123,530)	(2,123,530)	-	-	-	-	-
(11,958)	-	(11,958)	-	(11,958)	-	-	-	-
<u>12,751,287</u>	<u>1,964,662</u>	<u>10,786,625</u>	<u>(79,783)</u>	<u>-</u>	<u>402,450</u>	<u>(1,056,623)</u>	<u>1,520,581</u>	<u>10,000,000</u>

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (38) تشكل جزءاً من البيانات المالية المجمعة.

الرسيد كما في 31 ديسمبر 2017  
أثر تطبيق المعول الدولي للتقرير المالي 9 في 1 يناير 2018  
الرسيد المحل في 1 يناير 2018  
مجموع (العقد) الشامل الدخل الشامل للسنة  
أثر تصفية شركة تابعة (إيضاح 26)  
توزيعات نقدية إلى العصص غير المسيطر  
الرسيد كما في 31 ديسمبر 2018  
مجموع (العقد) الشامل الدخل الشامل للسنة  
أثر تصفية شركة تابعة (إيضاح 26)  
الرسيد كما في 31 ديسمبر 2019

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة  
بيان التدفقات النقدية المجمع  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

2018	2019	إيضاحات
(1,100,308)	(1,752,457)	
606,507	554,569	13
80,587	198,302	ب - 6
-	300,000	أ - 9
-	453,100	7
(6,150)	(26,479)	
32,234	1,170	11
(17,766)	47,228	26
-	226,184	14
-	2,054	10
-	1,200	10
165,000	(4,000)	12
(41,468)	(36,703)	
234,579	246,340	
-	28,173	17
(25,000)	(38,711)	19
264,488	241,521	19
192,703	441,491	
454,942	(626,966)	
(237,416)	838,842	
(2,025,906)	1,789,752	
-	49,167	
1,643,854	(151,327)	
28,177	2,340,959	
(100,077)	(35,972)	19
(71,900)	2,304,987	
304,219	349,595	
-	10,000	
(230,342)	(797,350)	13
6,150	39,062	
(275,000)	-	
-	15,255	10
41,468	36,703	
(153,505)	(346,735)	
294,335	223,952	
-	(535,000)	
(150,000)	200,000	
(4,192)	-	
(43,500)	-	
-	(242,880)	17
(234,579)	(246,340)	
(137,936)	(600,268)	
(363,341)	1,357,984	
-	(623)	26
2,284,783	1,921,442	
1,921,442	3,278,803	3

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (38) تشكل جزءاً من البيانات المالية المجمعة.



شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة  
بيان التدفقات النقدية المجمع  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

1- 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.

إن الأنشطة الرئيسية للشركة الأم هي:

- شراء وبيع الآليات والمركبات والناقلات المستعملة والخردة وقطع غيارها ومستلزماتها والمعادن بأنواعها ومشتقاتها وما ينتج عنها وتمثيل الشركات المتخصصة في ذلك.
- شراء وبيع خردة المنازل والمشروعات الصناعية والتجارية بما يشمل ذلك من الأدوات المنزلية والآلات ومخلفات البناء المعدنية وغيره من الخردة المتوافرة محليا.
- تقطيع وتصنيف المخلفات والخردة وتخزينها وبيعها محليا وخارجيا.
- 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 المكملة لتجارة وإنتاج الخردة أو المساهمة في هذه المشاريع.
- إدارة وتطوير مناطق بيع وشراء وإنتاج وتصنيع المواد الخردة والمواد المستعملة والصناعات المكملة داخل وخارج دولة الكويت.
- القيام بكافة أعمال الهدم والإزالة للمنشآت وتمثيل الشركات المتخصصة في هذا المجال.
- إقامة وإدارة المزادات المتعلقة بأغراض الشركة محليا وعالميا وتمثيل الشركات في هذا المجال.
- إستغلال 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 محليا ودوليا.
- تطوير وتهيئة وإنشاء وإدارة وتشغيل المناطق الصناعية والحرفية.
- القيام بتنفيذ كافة أعمال النقل والتجميع للقمامة والنفايات والأنقاض والإستفادة منها داخل وخارج دولة الكويت.
- القيام بتنفيذ كافة أنواع تعهدات ومناقصات النظافة لجميع الجهات داخل وخارج دولة الكويت.
- القيام بتنفيذ كافة أنواع وأعمال وخدمات تنظيف وحماية وتحسين البيئة من التلوث داخل وخارج دولة الكويت.
- إنشاء أو إدارة أو صيانة محطات المجاري ورمي القمامة 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 الصفاة - 13045 دولة الكويت.

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

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

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المجمعة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 14 ابريل 2020. إن البيانات المالية المجمعة المرفقة خاضعة للمصادقة عليها من قبل الجمعية العامة لمساهمي الشركة الأم. حيث لها صلاحية تعديل تلك البيانات المالية المجمعة بعد إصدارها.

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة  
بيان التدفقات النقدية المجمع  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

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:

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

يتم عرض البيانات المالية المجمعة بالدينار الكويتي والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة الأم، ويتم إعدادها على أساس مبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا البنود التالية والتي تدرج بقيمتها العادلة.

- أراضي ومباني.
- مشتقات الأدوات المالية.
- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
- عقارات استثمارية.

تستند التكلفة التاريخية عموماً على القيمة العادلة للمبلغ المدفوع مقابل السلع والخدمات. إن القيمة العادلة هي المبلغ المستلم عن بيع الأصل أو المدفوع لسداد الالتزام في معاملة عادية بين أطراف السوق كما في تاريخ القياس.

إن إعداد البيانات المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب من الإدارة إجراء بعض الآراء والتقييمات والافتراضات في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة. لقد تم الإفصاح عن الآراء والتقييمات والافتراضات المحاسبية الهامة في إيضاح رقم 2 (خ).

• المعايير والتعديلات الجديدة الصادرة وجارية التأثير للسنة الحالية

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة مماثلة لتلك المطبقة في السنة السابقة باستثناء التغييرات الناتجة عن تطبيق بعض المعايير الجديدة والمعدلة للمعايير الدولية للتقارير كما في 1 يناير 2019 وبيانها كالتالي:

المعيار الدولي للتقارير المالية 16 - التأجير

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) محل معيار المحاسبة الدولي رقم (17) التأجير، وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (4) تحديد ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد تأجير، وتفسير لجنة التفسيرات رقم (27) تقييم جوهر المعاملات التي تتضمن شكلاً قانونياً لعقد تأجير. يحدد المعيار مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والإفصاح عن عقود التأجير ويتطلب من المستأجرين المحاسبة عن أغلب العقود وفقاً لنموذج فردي ضمن بنود المركز المالي.

لم يطرأ تغيير جوهرى على طريقة محاسبة المؤجرين وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) مقارنةً بمعيار المحاسبة الدولي رقم (17). سيواصل المؤجرين تصنيف كافة عقود التأجير إما كعقود تأجير تشغيلية أو تمويلية باستخدام مبادئ مماثلة لمبادئ المعيار المحاسبة الدولي رقم (17). وعليه، لم ينتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) أثر على عقود التأجير التي تكون فيها المجموعة الطرف المؤجر (ان وجدت).

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة  
بيان التدفقات النقدية المجمع  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16)، طبقت المجموعة منهجاً واحداً للاعتراف والقياس على جميع عقود التأجير التي تكون فيها المجموعة الطرف المستأجر، باستثناء عقود التأجير قصيرة الأجل وعقود التأجير للموجودات ذات القيمة المنخفضة. وطبقت المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) باستخدام أسلوب الأثر الرجعي المعدل عند التطبيق المبدئي في 1 يناير 2019 وبالتالي، لم يتم تعديل معلومات المقارنة.

اختارت المجموعة استخدام الأسلوب الانتقالي العملي المناسب الذي يسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها مسبقاً كعقود تأجير كما في معيار المحاسبة الدولي رقم (17) وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية 4 في تاريخ التطبيق المبدئي. اختارت المجموعة أيضاً استخدام إعفاءات من الاعتراف بعقود التأجير التي تبلغ مدتها عند تاريخ بدء مدة عقد التأجير 12 شهراً أو أقل ولا تحتوي على خيار شراء ("عقود التأجير قصيرة الأجل") وعقود التأجير التي يكون فيها الأصل محل العقد منخفض القيمة ("موجودات ذات القيمة المنخفضة").

بما إن الشركة الأم في الوقت الحالي تتناقش مع الهيئة العامه للصناعة بخصوص الموقع الحالي والمواقع البديله المتاحة لعملياتها. إن نتيجة هذه النقاشات وتأثيرها على البيانات المالية المجمعة لا يمكن تقديرها حالياً وبالتالي لم يتم تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 - التأجير على هذه الأرض نتيجة حالة عدم التأكد المرتبطة بوضعها التأجيري.

### الأثر على محاسبة المستأجر

#### التأجير التشغيلي السابق

يغير المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) كيفية قيام المجموعة بالمحاسبة عن عقود التأجير المصنفة سابقاً كعقود تأجير تشغيلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (17)، والتي كانت خارج بنود المركز المالي. عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16)، على جميع عقود التأجير (باستثناء ما هو مذكور أدناه)، تقوم المجموعة بـ:

1. الاعتراف بموجودات حق الاستخدام ومطلوبات التأجير ضمن بيان المركز المالي المجمع، ويتم قياسهما مبدئياً بالقيمة الحالية لمدفوعات التأجير المستقبلية، و
  2. الاعتراف بإستهلاك موجودات حق الاستخدام والفوائد على مطلوبات التأجير في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع، و
  3. يتم تجزئة إجمالي مبلغ النقد المدفوع إلى أصل المبلغ (معروض ضمن الأنشطة التموليلية) والفائدة (معروض ضمن الأنشطة التشغيلية) في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع.
- يتم الاعتراف بحوافز التأجير (مثلاً فترة الإيجار مجانية) كجزء من قياس موجودات حق الاستخدام ومطلوبات التأجير في حين أنها بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (17) تنتج عن الاعتراف بمطلوبات حوافز التأجير ويتم إطفؤها على أساس القسط الثابت وتخصم من مصروف الإيجار.

بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) يتم اختبار موجودات حق الاستخدام للتحقق من وجود انخفاض في قيمتها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (36) الإنخفاض في قيمة الموجودات، ويحل محل الشرط السابق للاعتراف بمخصص لعقود التأجير المتوقع خسارتها.

بالنسبة لعقود التأجير قصيرة الأجل (مدة التأجير 12 شهراً أو أقل) ولعقود التأجير الموجودات ذات القيمة المنخفضة (مثل أجهزة الحاسب الآلي الشخصية والأثاث المكتبي)، اختارت المجموعة الاعتراف بمصاريف التأجير على أساس القسط الثابت كما هو مسموح به وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16). يتم عرض المصاريف ضمن بند المصاريف الأخرى في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع.

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة  
بيان التدفقات النقدية المجمع  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

### التأجير التمويلي السابق

يتمثل الفارق الرئيسي بين المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (17) فيما يتعلق بالموجودات المحتفظ بها سابقاً بموجب عقد التأجير تمويلي في قياس ضمانات القيمة المتبقية التي يقدمها المستأجر للمؤجر. ويتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) أن تعترف المجموعة كجزء من مطلوبات التأجير المبلغ المتوقع دفعه بموجب ضمان القيمة المتبقية فقط، عوضاً عن الحد الأقصى للمبلغ المضمون وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (17). لم يكن لهذا التغيير تأثير مادياً على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

### الأثر المالي الناتج عن التطبيق المبني للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16)

إن المتوسط المرجح لسعر الاقتراض الإضافي للمستأجر المرجح المطبق على مطلوبات التأجير المعترف بها ضمن بيان المركز المالي المجمع كما في تاريخ التطبيق المبني هو 5٪. يوضح الجدول التالي تسوية ارتباطات عقود التأجير التشغيلية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (17) كما في 31 ديسمبر 2018 ومطلوبات التأجير المعترف بها ضمن بيان المركز المالي كما في تاريخ التطبيق المبني:

دينار كويتي	
770,625	ارتباطات تأجير تشغيلية غير مخصومة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (17) كما في 31 ديسمبر 2018
(58,665)	ناقصاً: استثناء لايحارات ذات القيمة المنخفضة
711,960	ارتباطات تأجير تشغيلية غير مخصومة ومحولة وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16)
661,469	ارتباطات تأجير تشغيلية مخصومة ومحولة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16)
661,469	مطلوبات التأجير المعترف بها ضمن بيان المركز المالي المجمع كما في 1 يناير 2019

### التأثير على الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية كما في 31 ديسمبر 2019:

كما هو معروض	تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16)	كما لو معيار المحاسبة الدولي مطبق رقم (17)	
511,511	511,511	-	موجودات حق الاستخدام (1) ، (2)
-	(12,000)	12,000	مصاريف مدفوعة مقدماً
511,511	499,511	12,000	صافي التأثير على مجموع الموجودات
510,988	510,988	-	ارتباطات بموجب تأجير تمويلي (3)
510,988	510,988	-	صافي التأثير على مجموع المطلوبات
	(11,477)		التأثير على الأرباح المرحلة

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة  
بيان التدفقات النقدية المجمع  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

المجموعة كمستأجر

1. إن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) على عقود التأجير المصنفة سابقاً كعقود تأجير تشغيلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (17) أدى إلى الاعتراف بموجودات حق الاستخدام ومطلوبات التأجير. نتج عن ذلك انخفاض في "المصاريف الأخرى" وزيادة في الاستهلاك ومصاريف التمويل.
2. يتم عرض المعدات المستأجرة بموجب ترتيبات تأجير تمويلي التي سبق تصنيفها ضمن الممتلكات والعقارات والمعدات كموجودات حق الاستخدام. لم يكن هناك تغيير في المبلغ المعترف به.
3. يتم عرض مطلوبات التأجير الخاصة بعقود التأجير المصنفة سابقاً على أنها عقود تأجير تمويلية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (17) والتي تم عرضها سابقاً ضمن الالتزامات وفقاً لعقود التأجير التمويلية في بند "مطلوبات التأجير". لم يكن هناك أي تغيير في المطلوبات المعترف بها.
4. تم إلغاء الاعتراف بمخصصات عقود التأجير المتوقع خسارتها المعترف بها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (17).
5. تم إلغاء الاعتراف بمطلوبات حوافز التأجير المعترف بها سابقاً المتعلقة بعقود التأجير التشغيلية، وتم إدراجها ضمن حساب موجودات حق الاستخدام ومطلوبات التأجير.

**التأثير على بيان التدفقات النقدية:**

نتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) تأثير على بيان التدفقات النقدية المجمعة للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) يستوجب على المستأجر عرض التالي:

- مدفوعات لتأجير قصير الأجل ومدفوعات لتأجير موجودات ذات قيمة منخفضة ومدفوعات التأجير المتغيرة وغير المدرجة ضمن مطلوبات التأجير، كجزء من الأنشطة التشغيلية (قامت المجموعة بإدراج تلك المدفوعات ضمن المدفوعات للموردين والموظفين).
- المدفوعات النقدية للجزء الخاص بالفوائد على مطلوبات التأجير إما ضمن الأنشطة التشغيلية أو الأنشطة التمويلية، كما هو مسموح به وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (7).
- المدفوعات النقدية لجزء الأصل من مطلوبات التأجير ضمن من الأنشطة التمويلية.

وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (17) يتم عرض جميع مدفوعات التأجير التشغيلي ضمن التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية. ونتيجة لذلك ارتفع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية بمبلغ 242,880 دينار كويتي وصافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية انخفض بنفس المبلغ.

لم ينتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) تأثير على صافي التدفقات النقدية.

**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 مراحل 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.

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة  
بيان التدفقات النقدية المجمع  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

تطبق المنشأة تلك التعديلات على معاملات دمج الأعمال التي يكون تاريخ الحيازة لها في أو بعد الفترة المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019.

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 المجموعة تلك التعديلات على المعاملات التي تحصل فيها على سيطرة مشتركة في أو بعد الفترة المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019.

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 المتكبدة 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. وحيث أن سياسة المجموعة الحالية تتماشى مع هذه التعديلات، فإن المجموعة لا تتوقع أن يكون لتلك التعديلات تأثير على البيانات المالية المجمعة.

تنطبق بعض التعديلات والتفسيرات الأخرى للمرة الأولى في 2019 ولكن ليس لها أثر على البيانات المالية المجمعة للمجموعة. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات كانت قد صدرت ولكن لم يبدأ سريانها بعد. إن تلك التعديلات لا يتوقع أن يكون لها تأثير مادي على البيانات المالية المجمعة.

ب - أسس التجميع:

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

نسبة الملكية %				
2018	2019	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	اسم الشركات التابعة
			المملكة	
99	-	تجارة مواد سكراب	الأردنية الهاشمية	شركة المعادن والصناعات التحويلية - شركة اردنية - ذ.م.م. - (إيضاح 26)
				شركة المعادن الوطنية للتجارة والمقاولات -
99	99	تجارة عامة ومقاولات	دولة الكويت	ذ.م.م. (ب/1)
				شركة المعادن العمومية للتجارة والمقاولات -
99	99	تجارة عامة ومقاولات	دولة الكويت	ذ.م.م. (ب/2)
				شركة المعادن الفايضة - ش.م.ك. (مقفلة) وشركتها التابعة (*)
99	99	تجارة عامة ومقاولات	دولة الكويت	
				شركة المحيط الفضلي - علي حسين وشركاه -
60	60	تنظيف الطرق والمباني والمدن مقاولات نظافة	دولة الكويت	ذ.م.م.

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة  
بيان التدفقات النقدية المجمع  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

(ب/1) قامت الشركة الأم بتغيير الكيان القانوني لشركة المعادن الوطنية للتجارة والمقاولات من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة شخص واحد، حيث تم التأشير في السجل التجاري رقم القيد (69170) وبموجب مذكرة صادرة من إدارة شركات الأشخاص بتاريخ 5 فبراير 2020 بناء على قرار الجمعية العمومية غير عادية المنعقدة بتاريخ 14 مايو 2019.

(ب/2) قامت الشركة الأم بتغيير الكيان القانوني لشركة المعادن العمومية للتجارة والمقاولات من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة شخص واحد، حيث تم التأشير في السجل التجاري رقم القيد (69164) وبموجب مذكرة صادرة من إدارة شركات الأشخاص بتاريخ 5 فبراير 2020 بناء على قرار الجمعية العمومية غير عادية المنعقدة بتاريخ 14 مايو 2019.

(\* ) إن الملكية الفعلية للمجموعة 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 لنسبة أقل من أغلبية حقوق التصويت بالشركة المستثمر فيها، فإنه يكون لديها السلطة على الشركة المستثمر فيها عندما تكون حقوق التصويت لها كافية لإعطائها القدرة العملية على توجيه الأنشطة ذات الصلة للشركة 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 الى مدى توزيع حقوق التصويت الخاصة بالآخرين.
- حقوق التصويت المحتملة التي تحتفظ بها المجموعة، وأصحاب الأصوات الأخرى أو الأطراف الأخرى.
- الحقوق الناشئة عن ترتيبات تعاقدية أخرى.
- أية حقائق وظروف إضافية تشير إلى مدى القدرة المالية للمجموعة على توجيه الأنشطة ذات الصلة عند اتخاذ القرارات، بما في ذلك أنماط التصويت في الاجتماعات السابقة للمساهمين.

تتضمن البيانات المالية المجمعة البيانات المالية للشركات التابعة من تاريخ بدء السيطرة الفعلية وحتى تاريخ زوال السيطرة الفعلية. تحديداً، يتم ادراج الإيرادات والمصاريف للشركة التابعة التي تم شراؤها أو استبعادها خلال السنة ضمن بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المجمع من تاريخ حصول الشركة الام على السيطرة وحتى تاريخ زوال سيطرة الشركة الأم على الشركة التابعة. عند التجميع، يتم إستبعاد جميع الأرصدة والمعاملات المتبادلة بين الشركات بالكامل، بما فيها الأرباح المتبادلة 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 المسيطرة 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 والحصص غير المسيطرة حتى إن نتج عن ذلك قيد عجز في رصيد الحصص غير المسيطرة.

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 والحصص غير المسيطرة لتعكس التغيرات للحصص المتعلقة بها في الشركات التابعة. إن أية فروقات بين الرصيد المعدل للحصص غير المسيطرة والقيمة العادلة للمبلغ المدفوع أو المحصل يتم الإعراف 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.
- إستبعاد القيمة الدفترية للحصص غير المسيطرة.
- إستبعاد فروق تحويل العملات الأجنبية المتركمة المسجلة في حقوق الملكية.



شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامّة) وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المجمع

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

- إدراج القيمة العادلة للمقابل المستلم.
- إدراج القيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به.
- 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 لتلك 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 كمصروف أو إيراد. أما التوزيعات على حاملي هذه الأدوات المالية المصنفة كحقوق ملكية فيتم قيدها مباشرة على حقوق الملكية. يتم إظهار الأدوات المالية بالصافي عندما يكون للمجموعة حق قانوني ملزم لتسديد الموجودات والمطلوبات بالصافي وتتوي السداد إما بالصافي أو ببيع الموجودات وسداد المطلوبات في آن واحد.

تتضمن الموجودات والمطلوبات المالية المدرجة في المركز المالي المجمع النقد والنقد المعادل، الودائع لأجل، استثمارات مرابحة، المدينين، الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، البنوك الدائنة، أقساط عقود تمويل إجارة، مطلوبات عقود الإيجار، القروض لأجل والدائنين.

#### الموجودات المالية

##### تصنيف الموجودات المالية

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

##### تقييم 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 معا. وإذا لم تنطبق أي من هاتين الحالتين (كأن 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 تقييم نموذج أعمال المجموعة لكل أداة على حدة، ولكن على مستوى أعلى من المحفظة ككل.

##### الاعتراف المبني

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

##### إلغاء الاعتراف

يتم إلغاء الاعتراف بالموجودات المالية (كلية 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 إحدى الحالتين التاليتين: (أ) إذا تم تحويل جميع المخاطر والعوائد الخاصة بملكية الموجودات المالية من قبل المجموعة، أو (ب) عندما لا يتم تحويل جميع

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

بيان التدفقات النقدية المجمع

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

المخاطر والعوائد للموجودات المالية أو الاحتفاظ بها، ولكن تم تحويل السيطرة على الموجودات المالية. عندما تحتفظ المجموعة بالسيطرة، فيجب عليها الاستمرار في إدراج الموجودات المالية بحدود نسبة مشاركتها فيها.

### فئات قياس الموجودات المالية

تم استبدال فئات قياس الموجودات المالية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (39) ( المتاح للبيع، القروض والمدينين) بما يلي:

- أدوات الدين بالتكلفة المطفأة.
- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

### 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 أساسي مدفوعات المبلغ الأصلي والفوائد المستحقة على المبلغ المتبقي.

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 الاعتراف بالأصل أو تعديله أو انخفاض قيمته.

إن النقد والنقد المعادل، استثمارات الوكالة، الودائع لأجل، المدينين 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. ودايع لأجل

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

### 3. مدينون تجاريون

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

### 4. استثمار مرابحة

يتمثل استثمار المرابحة في المبلغ المستحق على أساس الإستلام المؤجل لبنود تم تمويلها للغير وفقاً لاتفاقيات عقود المرابحات. يدرج رصيد المرابحات باجمالي المبلغ المدين، بعد خصم عوائد التمويل المتعلقة بالفترات المستقبلية. يتم إطفاء عوائد التمويل المستقبلية عند استحقاقها على أساس نسبي زمني باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

### 5. موجودات عقود

إن موجودات العقود تمثل حق المجموعة في المقابل الذي تم على أساسه تحويل البضائع وتأديه الخدمات للعميل، إذا قامت المجموعة بتحويل البضائع أو تأديه الخدمات للعميل قبل أن يقوم العميل بدفع المقابل أو قبل تاريخ استحقاق المبلغ، فيتم الاعتراف بموجودات العقود في حدود المبلغ المكتسب وفقاً للشروط التعاقدية.

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامه) وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المجمع

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

### الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

يتم قياس الموجودات المالية التي لا تستوفي شروط القياس بالتكلفة المطفأة أو من خلال الدخل الشامل الآخر (كما هو موضح أعلاه) بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. على وجه التحديد:

- يتم تصنيف الاستثمارات في أدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ما لم تقم المجموعة بتصنيف الاستثمار في الأدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل عند الاعتراف المبدئي (كما هو موضح أعلاه).
  - يتم تصنيف أدوات الدين التي لا تستوفي شروط التكلفة المطفأة أو شروط القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (كما هو موضح أعلاه) بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. بالإضافة إلى ذلك، قد يتم تصنيف أدوات الدين المستوفية إما شروط التكلفة المطفأة أو شروط القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر عند الاعتراف المبدئي إذا كان هذا التصنيف يلغي أو يقلل بشكل جوهري عدم تطابق في القياس أو الاعتراف ("عدم تطابق المحاسبي") الذي قد ينشأ من قياس الموجودات أو المطلوبات أو الاعتراف بالأرباح والخسائر عليهم على أسس مختلفة. لم تصنف المجموعة أي أدوات دين بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
- تسجل التغيرات في القيمة العادلة، أرباح 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.

### 2. انخفاض قيمة الموجودات المالية

تعترف المجموعة بمخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة لجميع أدوات الدين غير المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

تستند الخسائر الائتمانية المتوقعة إلى الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وفقاً للعقد وكافة التدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها، ويتم خصم العجز بنسبة تقريبية إلى معدل الفائدة الفعلي الأصلي على ذلك الأصل. تشمل التدفقات النقدية المتوقعة التدفقات النقدية من بيع الضمانات المحتفظ بها أو التحسينات الائتمانية الأخرى التي تعتبر جزءاً من الشروط التعاقدية.

بالنسبة لموجودات العقود، المدينين التجاريين والمدينين الآخرين، طبقت المجموعة الأسلوب المبسط للمعيار واحتسبت الخسائر الائتمانية المتوقعة استناداً إلى الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى أعمار الموجودات المالية. وعليه، لا تقوم المجموعة بتتبع التغيرات في مخاطر الائتمان ولكن يتم الإقرار بمخصص الخسائر استناداً إلى الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى أعمار الموجودات المالية في تاريخ كل فترة تقرير. أنشأت المجموعة مصفوفة مخصصات تستند إلى السجل السابق لخسائر الائتمان، ومعدلة بالعوامل المستقبلية المحددة للمدينين والبيئة الاقتصادية. يتم تقسيم الانكشافات للمخاطر على أساس الخصائص الائتمانية مثل درجة مخاطر الائتمان، المنطقة الجغرافية، قطاع الأعمال، حالة التعسر وعمر العلاقة، أيهما ينطبق.

النسبة لأدوات الدين المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، وأرصدة الأطراف ذات الصلة والقروض بين شركات المجموعة، تطبق المجموعة الأسلوب المستقبلي حيث لم يعد الاعتراف بالخسائر الائتمانية يعتمد على تحديد المجموعة في البداية لحدث خسائر الائتمان. وبدلاً من ذلك، تأخذ المجموعة في الاعتبار نطاق أكبر من المعلومات عند تقييم مخاطر الائتمان وقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة بما في ذلك الأحداث الماضية، الظروف الحالية، التوقعات المعقولة والممكن إثباتها والتي تؤثر على القدرة المتوقعة على تحصيل التدفقات النقدية المستقبلية لأداة الدين.

لتطبيق الأسلوب المستقبلي، تطبق المجموعة تقييم من ثلاث مراحل لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة كما يلي:

- المرحلة الأولى - الأدوات المالية التي لم تتراجع قيمتها بصورة كبيرة بالنسبة لجودتها الائتمانية منذ الاعتراف المبدئي أو المصنفة ذات مخاطر ائتمانية منخفضة.
- المرحلة الثانية (عدم انخفاض قيمة الائتمان) - الأدوات المالية التي تراجع قيمتها بصورة كبيرة من حيث جودتها الائتمانية منذ الاعتراف المبدئي ومخاطرها الائتمانية غير منخفضة.

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامّة) وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المجمع

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

المرحلة الثالثة (انخفاض قيمة الائتمان) - الموجودات المالية التي لها دليل موضوعي على انخفاض القيمة في تاريخ البيانات المالية والمحدد أن قيمتها قد انخفضت عندما يكون لحدث أو أكثر أثر سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة. عند تقييم ما إذا كانت جودة الائتمان للأداة المالية قد تدهورت بشكل جوهري منذ الاعتراف المبدئي، تقارن المجموعة مخاطر التعثر على الأداة المالية في تاريخ التقرير بمخاطر التعثر على الأداة المالية في تاريخ الاعتراف المبدئي. عند إجراء هذا التقييم، تأخذ المجموعة في الاعتبار المعلومات الكمية والنوعية المعقولة والمدعومة، بما في ذلك الخبرة التاريخية والمعلومات التطلعية المتاحة دون تكلفة أو جهد مفرط. تشمل المعلومات التطلعية التي تم النظر فيها الإمكانية المستقبلية للصناعات التي يعمل فيها مديرو المجموعة، والتي تم الحصول عليها من

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامّة) وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المجمع

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

تقارير الخبراء الاقتصاديين والمحللين الماليين والهيئات الحكومية ومؤسسات الفكر ذات الصلة وغيرها من المنظمات المماثلة، بالإضافة إلى النظر في مختلف المصادر الخارجية للمعلومات الاقتصادية الفعلية والمتوقعة المتعلقة بالعمليات الأساسية للمجموعة. يتم الاعتراف بـ "الخسائر الائتمانية المتوقعة لفترة 12 شهراً" للمرحلة الأولى مع الاعتراف بـ "الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى أعمار الائتمان للمرحلة الثانية والثالثة. تمثل الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى أعمار الائتمان للموجودات المالية خسائر الائتمان المتوقعة الناتجة عن جميع أحداث التعثر المحتملة على مدى العمر المتوقع للأداة المالية. تمثل الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى أعمار الائتمان للموجودات المالية لمدة 12 شهراً جزءاً من الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى أعمار الموجودات المالية والتي من المتوقع أن تنتج عن أحداث تعثر على الأدوات المالية لمدة 12 شهراً بعد تاريخ التقرير المالي.

يتحدد قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة عن طريق تقدير 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، يتم تحميل الخسائر المتاحة لبيان الأرباح أو الخسائر المجمع، ويتم الاعتراف به من خلال الدخل الشامل الآخر.

#### المطلوبات المالية

يتم الاعتراف المبدئي لجميع المطلوبات المالية بالقيمة العادلة، وفي حالة القروض والسلفيات والدائون تخصم تكاليف المعاملة المتعلقة بها بشكل مباشر. يتم قياس جميع المطلوبات المالية لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر أو بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

#### 1. الدائون

يتمثل رصيد الدائنين في الدائنين التجاريين والدائنين الآخرين. يمثل بند الدائون التجاريون الإلتزام 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) وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المجمع

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

## 2. القروض

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

يتم احتساب تكلفة منح القروض ضمن تكاليف عمليات القروض إلى الحد الذي يحتمل على أساسه سحب كل أو بعض هذه التسهيلات في هذه الحالة، يتم تأجيل هذه المصاريف حتى يتم سحب القروض. عندما لا يوجد أي دليل على أن بعض أو كل القروض سيتم سحبها، فإن هذه المصاريف يتم رسملتها كمدفوعات مقدمة لخدمات السيولة ويتم إطفائها 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 المصاريف غير المباشرة المتكبدة 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 مخصصاً منه تكاليف الانجاز والمصاريف البيعية. يتم شطب بنود المخزون المتقدمة وبيئية 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 والمحفوظ بها لغرض إكتساب الإيجارات أو ارتفاع 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 التغير.

يتم إلغاء الإعراف بالعقارات الاستثمارية عند إستبعادها أو سحبها نهائياً من الإستخدام ولا يوجد أية منافع إقتصادية مستقبلية متوقعة من الإستبعاد. ويتم احتساب 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 تأجيله 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 بغرض بيعه.

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

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامه) وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المجمع

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

**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. وفقا لطريقة حقوق الملكية، فإن الاستثمارات في الشركات الزميلة تدرج في بيان المركز المالي المجمع بالتكلفة المعدلة بأثر أية تغيرات لاحقة لتاريخ الإقتناء لحصة المجموعة في صافي موجودات الشركة الزميلة من تاريخ بداية التأثير الجوهري فعليا حتى الزوال الفعلي لهذا التأثير الجوهري، فيما عدا الاستثمارات المصنفة كاستثمارات محتفظ بها لغرض البيع، حيث يتم المحاسبة عنها وفقا 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 إلترام تجاه الشركة الزميلة أو قامت بأية مدفوعات 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 الإقتناء عن حصة المجموعة من صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المحددة والإلتزامات المحتملة المعترف بها للشركة الزميلة كما في تاريخ عملية الإقتناء يتم الإعترااف بها كشهرة . وتظهر الشهرة كجزء من القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات الزميلة حيث يتم تقييمها كجزء من الاستثمار لتحديد أي إنخفاض في قيمتها. إذا كانت تكلفة الإقتناء أقل من حصة المجموعة من صافي القيمة العادلة 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 وتحديد إذا ما كان ضروريا، الإعترااف بأي إنخفاض في قيمة الاستثمار. فإذا ما وجد ذلك الدليل، فيتم اختيار إنخفاض في القيمة لكامل 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 إدراج أي عكس لإنخفاض في القيمة إلى الحد الذي تزيد فيه لاحقا القيمة القابلة للاسترداد للاستثمار.

عند فقدان التأثير الجوهري على الشركة الزميلة، تقوم المجموعة بقياس وقيد أية استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة. إن أي فرق بين القيمة الدفترية للشركة الزميلة عند فقدان التأثير الجوهري والقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به بالإضافة إلى المحصل من البيع يتم الإعترااف 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 سابقا عن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ عملية الإقتناء. تظهر الشهرة مبدئيا كأصل بالتكلفة ولاحقا يتم قياس الشهرة بالتكلفة ناقصا خسائر الانخفاض المتراكمة في القيمة.

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 الإقتناء، ومن ثم إدراج قيمة الزيادة المتبقية بعد إعادة التقييم مباشرة ضمن بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المجمع.

لغرض التأكد من وجود إنخفاض في قيمة الشهرة، فإنه يتم توزيع الشهرة على كل وحدات توليد النقد للمجموعة والمتوقع لها الإنتفاع من عملية الدمج. تتم مراجعة وحدات توليد النقد التي تم توزيع الشهرة عليها سنويا أو بصورة أكثر تكرارا عند وجود دليل على إنخفاض قيمة الوحدة. إذا كانت القيمة الاستردادية لوحدة توليد النقد أقل من القيمة الدفترية لتلك الوحدة، فإنه يتم تخفيض

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

بيان التدفقات النقدية المجمع

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

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 تشكل 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 المحتفظ 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 عادة إدراج المصاريف المتكبدة بعد تشغيل الممتلكات والعقارات والمعدات، مثل الإصلاحات والصيانة والفحص في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع في الفترة التي يتم تكبد هذه المصاريف فيها. في الحالات التي يظهر فيها بوضوح أن المصاريف قد أدت إلى زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقع الحصول عليها من إستخدام إحدى الممتلكات والعقارات والمعدات إلى حد أعلى من معيار الأداء المحدد أساساً، فإنه يتم رسمة هذه المصاريف كتكلفة إضافية على الممتلكات والعقارات والمعدات.

تظهر الممتلكات والعقارات والمعدات بالتكلفة ناقصا للإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض في القيمة. عند بيع أو إنهاء خدمة الموجودات، يتم إستبعاد تكلفتها وإستهلاكها المتراكم من الحسابات ويُدْرَج أي ربح أو خسارة ناتجة عن إستبعادها في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المجمع. يتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والعقارات والمعدات لتحديد الانخفاض 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 المقدرة، يتم تخفيض الموجودات إلى قيمتها القابلة للاسترداد والتي تمثل القيمة العادلة ناقصا 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	أثاث ومعدات مكاتب
5 – 3	

يتم إدراج الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة. يتم تصنيف هذه الفئات الملائمة من بنود الممتلكات والعقارات والمعدات عند إنجازها.

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



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

بيان التدفقات النقدية المجمع

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

يتم إلغاء الاعتراف ببند الممتلكات والعقارات والمعدات عند استبعادها أو عند إنتفاء وجود منفعة إقتصادية متوقعة من الإستعمال المستمر لتلك الموجودات.

#### ط - انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

في نهاية الفترة المالية، تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية للموجودات لتحديد فيما إذا كان هناك دليل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات. إذا كان يوجد دليل على الإنخفاض، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات لإحتساب 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 ناقصا 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 للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالأصل.

إذا كانت القيمة القابلة للاسترداد المقدره 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 خسائر الإنخفاض في القيمة كزيادة في إعادة التقييم.

#### ي - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

#### ك - توزيعات الأرباح للمساهمين

تقوم المجموعة بالإعتراف بتوزيعات الأرباح النقدية وغير النقدية لمساهمي الشركة الأم كمطلوبات 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.

يتم قياس التوزيعات غير النقدية بالقيمة العادلة للموجودات التي سيتم توزيعها مع إدراج نتيجة إعادة القياس بالقيمة العادلة مباشرة ضمن حقوق الملكية. عند القيام بتلك 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 كحقوق ملكية. إن التكاليف الإضافية المرتبطة مباشرة بإصدار أسهم جديدة يتم عرضها ضمن حقوق الملكية مخصومة من المبالغ المحصلة.

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامه) وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المجمع

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

**م - 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. وتتم المحاسبة عن أسهم الخزانة باستخدام طريقة التكلفة. وفقاً لطريقة التكلفة، يتم إدراج متوسط تكلفة الأسهم المعاد شراؤها كحساب معاكس ضمن حقوق الملكية. عند إعادة إصدار هذه الأسهم يتم إدراج الأرباح في حساب منفصل غير قابل للتوزيع ضمن حقوق المساهمين "إحتياطي أسهم الخزانة"، ويتم تحميل أي خسائر محققة على الحساب نفسه في حدود الرصيد الدائن لذلك الحساب، ويتم تحميل الخسائر الإضافية على الأرباح المرحلة ثم الإحتياطيات ثم علاوة الإصدار على التوالي.

تستخدم الأرباح المحققة لاحقاً عن بيع أسهم الخزانة لمقابلة الخسائر المسجلة سابقاً في علاوة الإصدار ثم الإحتياطيات 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 وتخفيض 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 بالصفافي بعد خصم التكاليف الإضافية المباشرة للعملية في حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم.

**ن - تحقق الإيراد**

يتم الاعتراف بإيرادات العقود المبرمة مع العملاء عند نقل سيطرة البضائع أو الخدمات إلى العميل بمبلغ يعكس المقابل الذي تتوقع المجموعة استحقاقه مقابل تلك البضائع أو الخدمات. استنتجت المجموعة بشكل عام أنها الطرف الرئيسي في ترتيبات عقود إيراداتها، لأنها تسيطر عادة على البضائع أو الخدمات قبل نقل السيطرة إلى العميل.

تطبق المجموعة نموذجاً من خمس خطوات على النحو التالي لحساب الإيرادات الناتجة عن العقود:

- 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.
- الخطوة الرابعة: توزيع سعر المعاملة على التزامات الأداء في العقد - بالنسبة للعقد الذي يحتوي على أكثر من التزام أداء، ستقوم 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.

تقوم المجموعة بممارسة بعض الآراء، مع الأخذ في الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق كل خطوة من خطوات النموذج على العقود مع عملائها.

تعترف المجموعة بالإيرادات إما في وقت محدد أو على مدى فترة من الوقت، عندما (أو كلما) 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، أو
- أداء المجموعة ينشئ أو يحسن الأصل (على سبيل المثال، الأعمال قيد التنفيذ) الذي يسيطر عليه العميل عند تشييد الأصل أو تحسينه، أو

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

بيان التدفقات النقدية المجمع

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

- أداء المجموعة لا ينشئ 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 اللازمة 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 بالتزامات الأداء التي لم يتم تليبيتها، وتدرج هذه المبالغ مثل المطلوبات الأخرى في بيان المركز المالي المجمع وبالمثل، إذا قامت المجموعة بتلبية التزامات الأداء قبل استلام المقابل، فإنها تعترف إما بموجودات العقد أو مدينين في بيان المركز المالي المجمع وفقاً لما إذا كانت هناك معايير غير مرور الوقت قبل استحقاق المقابل.
- يتم رسمة التكاليف الإضافية للحصول على العقد مع العميل عند تكبدها حيث تتوقع المجموعة استرداد هذه التكاليف، ولا يتم تكبد تلك التكاليف إذا لم يتم الحصول على العقد. يتم تسجيل عمليات المبيعات المتكبدة من قبل المجموعة كمصروف إذا كانت فترة إطفاء تلك التكاليف أقل من سنة.
- إن مصادر إيرادات المجموعة من الأنشطة التالية:

#### مبيعات البضاعة

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 دليل موضوعي على تلبية كافية شروط القبول.

#### تقديم الخدمات

يتم تحقق إيراد عقود الخدمات عند تقديم الخدمة للعملاء .

#### عقود المقاولات

تتحقق إيرادات عقود المقاولات على مدى الوقت بطريقة التكلفة إلى التكلفة (أسلوب المدخلات)، أي نسبة تكاليف العقد المتكبدة للأعمال المنجزة حتى تاريخه إلى إجمالي تكاليف العقد المقدرة. تتحقق الأرباح فقط عندما يصل العقد إلى تلك المرحلة التي يمكن عندها تقدير الأرباح النهائية بدرجة معقولة. وتؤخذ المطالبات، الأوامر التغييرية ودفعات الحوافز للعقد في الاعتبار لغرض احتساب أرباح العقد عند موافقة مالك العقد لها، كما يتم الاعتراف بالخسائر المتوقعة للعقود بالكامل فور تبين حدوثها. عندما لا يكون من الممكن تقدير الإيراد من عقود المقاولات بصورة معقولة، فإنه يتم التحقق من الإيراد إلى المدى الذي تم تحمله من تكاليف العقد والتي من المرجح أن تكون قابلة للاسترداد. إن تكاليف العقود يتم الاعتراف بها كمصروف في الفترة التي تم تكبدها فيها.

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

بيان التدفقات النقدية المجمع

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

**إيرادات ومصاريف الفوائد**

تحتسب إيرادات ومصاريف الفوائد، على أساس نسبي زمني وذلك باستخدام أسلوب الفائدة الفعلية. عندما يكون هناك إنخفاض في قيمة المدبنيين، تقوم المجموعة بتخفيض القيمة الدفترية لتلك المبالغ إلى قيمتها القابلة 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 طبقا لمقتضيات الظروف.

**توزيعات الأرباح**

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

**الإيجارات**

يتم تحقق 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.

**إيرادات مرابحة**

تحتسب إيرادات المرابحة على أساس نسبي زمني.

**الإيرادات الأخرى**

يتم تحقق الإيرادات الأخرى على أساس مبدأ الاستحقاق.

**س - المخصصات**

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

**ع - تكاليف الإقتراض**

إن تكاليف الإقتراض المتعلقة مباشرة بتملك أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المستوفاة لشروط رسملة تكاليف الإقتراض، وهي الموجودات التي تتطلب وقتا زمنيا طويلا لتصبح جاهزة للإستخدام أو البيع، يتم إضافتها لتكلفة تلك الموجودات حتى تصبح جاهزة بشكل جوهري للإستخدام أو البيع. إن إيرادات الإستثمارات المحصلة من الإستثمار المؤقت لقروض محددة والمستثمرة خلال فترة عدم إستغلالها للصرف يتم خصمها من تكاليف التمويل القابلة للإسترداد. يتم إدراج كافة تكاليف الإقتراض الأخرى في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع في الفترة التي يتم تكبدها فيها. إن تكاليف الإقتراض تشمل الفوائد والتكاليف الأخرى التي تم تكبدها من الشركة فيما يتعلق بإقتراض الأموال.

**ف - عقود الإيجار****المجموعة كمؤجر**

تصنف عقود الإيجار (ان وجدت) على أنها عقود إيجار تشغيلية إذا إحتفظ 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 تأجيري أو ترتيب يتضمن إيجار يستند إلى مضمون هذا الترتيب، ويتطلب تقييم ما إذا كان تنفيذ هذا الترتيب يعتمد على إستخدام أصل معين أو موجودات محددة، أو أن الترتيب ينقل أو يمنح الحق في إستخدام الأصل.

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

بيان التدفقات النقدية المجمع

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

### 1. عقد الإيجار التمويلي

إن المبالغ المستحقة من المستأجرين تحت عقد الإيجار التمويلي يتم إدراجها كمدنيين بقيمة صافي استثمار المجموعة في عقد الإيجار. يتم توزيع الإيراد من عقود الإيجار التمويلية على فترات مالية بحيث تعكس نسبة عائد دوري ثابت على صافي استثمار المجموعة القائم فيما يتعلق بعقود الإيجار.

### 2. عقد الإيجار التشغيلي

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

### 1) موجودات حق الاستخدام

تعترف المجموعة بموجودات حق الاستخدام في تاريخ بداية عقد التأجير (أي التاريخ الذي تصبح به الموجودات محل العقد متاحاً للاستخدام). وتقاس موجودات حق الاستخدام بالتكلفة ناقصاً أي استهلاك متراكم وخسائر انخفاض القيمة المعدلة لأي عمليات إعادة قياس لمطلوبات عقد التأجير. تتضمن تكلفة موجودات حق الاستخدام قيمة مطلوبات عقد التأجير المعترف بها والتكاليف المباشرة المبدئية المتكبدة ودفعات عقد التأجير المسددة في أو قبل تاريخ بداية عقد التأجير ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة. إذا لم تتأكد المجموعة بصورة معقولة من حصولها على ملكية الموجودات المستأجرة في نهاية مدة عقد التأجير، يتم إستهلاك موجودات حق الاستخدام المعترف بها على أساس القسط الثابت خلال العمر الإنتاجي المقدر للموجودات أو مدة عقد الإيجار، أيهما أقرب. تتعرض موجودات حق الاستخدام للانخفاض في القيمة.

### 2) مطلوبات عقد التأجير

تعترف المجموعة في تاريخ بداية عقد التأجير بمطلوبات عقد التأجير ويتم قياسها بالقيمة الحالية لدفعات عقد التأجير المقرر سدادها خلال فترة عقد التأجير. وتتضمن دفعات عقد التأجير الدفوعات الثابتة (تشمل دفعات ثابتة في جوهرها) ناقصاً أي حوافز التأجير مستحقة ودفعات عقد التأجير المتغيرة تعتمد على مؤشر أو سعر وكذلك المبالغ المتوقع دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. كما تشمل دفعات عقد التأجير على سعر ممارسة خيار الشراء إذا كانت المجموعة متأكدة من ممارسة هذا الخيار بصورة معقولة ودفعات الغرامات لإنهاء عقد التأجير إذا كانت مدة عقد التأجير تعكس ممارسة المجموعة خيار إنهاء عقد التأجير. يتم الاعتراف بدفعات عقد التأجير المتغيرة والتي لا تعتمد على مؤشر أو سعر كمصروف في الفترة التي تقع فيه الأحداث أو الظروف التي تستدعي سداد الدفعات.

عند احتساب القيمة الحالية لدفعات عقد التأجير، تستخدم المجموعة سعر الاقتراض الإضافي في تاريخ بداية عقد التأجير، إذا كان سعر الفائدة المتضمن في عقد الإيجار غير قابل للتحديد بشكل فوري. بعد تاريخ بداية عقد التأجير، يتم زيادة قيمة مطلوبات عقد التأجير لتعكس نمو الربح، بينما يتم تخفيضها مقابل دفعات عقد الإيجار المسددة. إضافة إلى ذلك، يعاد قياس القيمة الدفترية لمطلوبات عقد التأجير، إذا طرأ تعديل أو تغيير في مدة عقد التأجير أو تغيير في مضمون دفعات عقد التأجير الثابتة أو تغيير في التقييم الذي يتم إجراؤه لتحديد ما إذا كان سيتم شراء الموجودات محل العقد.

### 3) عقود التأجير قصيرة الأجل وعقود تأجير الموجودات منخفضة القيمة

تطبق المجموعة إعفاء الاعتراف الخاص بعقود التأجير قصيرة الأجل على لعقود تأجير ممتلكاتها ومعداتنا (أي عقود التأجير التي تبلغ مدتها 12 شهراً أو أقل من تاريخ بداية العقد ولا تحتوي على خيار شراء). كما تطبق أيضاً إعفاء الاعتراف الخاصة بعقود تأجير موجوداتها ذات القيمة المنخفضة على عقود تأجير المعدات المكتتبية التي تعتبر منخفضة القيمة (أي أقل من 1,500 دينار كويتي). يتم الاعتراف بدفعات عقد التأجير على عقود التأجير قصيرة الأجل وعقود تأجير الموجودات ذات القيمة منخفضة كمصروف على أساس طريقة القسط الثابت خلال مدة التأجير.

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامه) وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المجمع

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

#### ص- 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 ومكافأة اعضاء مجلس الإدارة وبعد إستبعاد حصة الشركة الأم من أرباح الشركات المساهمة الكويتية التابعة والزميلة والمحول إلى الإحتياطي الإجباري وأي خسائر متراكمة. لم يتم احتساب حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي خلال السنة. لم يتم احتساب حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 لعدم وجود ربح يخضع لاحتساب حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي على أساسه.

#### ق - 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، وبعد استبعاد حصة الشركة الأم من أرباح الشركات المساهمة الكويتية التابعة والزميلة والمحول إلى الإحتياطي الإجباري وأي خسائر متراكمة وذلك طبقاً للقانون رقم 19 لسنة 2000 والقرار الوزاري رقم 24 لسنة 2006 والقواعد التنفيذية المنفذة له. لم يتم احتساب ضريبة دعم العمالة الوطنية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 لعدم وجود ربح يخضع لاحتساب ضريبة دعم العمالة الوطنية على أساسه.

#### ر - حصة الزكاة

يتم احتساب حصة الزكاة بواقع 1% من الربح الخاص بمساهمي الشركة الأم قبل خصم حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة ومكافأة اعضاء مجلس الإدارة 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.

#### ش - 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. أما فروق التحويل الناتجة من البنود غير النقدية كالأدوات المالية والمصنفة كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر فتدرج ضمن أرباح أو خسائر التغير في القيمة العادلة. إن فروق التحويل الناتجة من البنود غير النقدية كأدوات الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر يتم إدراجها ضمن "التغيرات التراكمية في القيمة العادلة" في الدخل الشامل الآخر، بينما يتم إدراج فروق التحويل الناتجة من البنود النقدية كأدوات الدين المالية والمصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع.

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.



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

بيان التدفقات النقدية المجمع

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

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 الإقفال.

#### ت - الأحداث المحتملة

لا يتم إدراج المطلوبات المحتملة ضمن البيانات المالية المجمعة الا عندما يكون استخدام موارد إقتصادية لسداد الالتزام قانوني حالي أو متوقع نتيجة أحداث سابقة مرجحاً مع إمكانية تقدير المبلغ المتوقع سداه 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.

#### ث - 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 وتقييم الأداء واتخاذ القرارات الإستراتيجية حول القطاعات التشغيلية.

#### خ - الآراء والتقديرات والإفتراضات المحاسبية الهامة

إن المجموعة تقوم ببعض الآراء والتقديرات والإفتراضات تتعلق 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 والمبينة في إيضاح رقم 2، قامت الإدارة بإبداء الآراء التالية التي لها أثر جوهري على المبالغ المدرجة ضمن البيانات المالية المجمعة.

#### 1- تحقق الإيرادات:

يتم تحقق الإيرادات عندما يكون هناك منافع اقتصادية محتملة للمجموعة، ويمكن قياس الإيرادات بصورة موثوق بها. إن تحديد ما إذا كان تلبية معايير الاعتراف بالإيراد وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) وسياسة تحقق الإيراد المبينة في إيضاح رقم (2 - ن) يتطلب آراء هامة.

#### 2- تحديد تكاليف العقود

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

#### 3- مخصص خسائر الائتمان المتوقعة ومخصص مخزون:

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

#### 4- تصنيف الموجودات المالية:

عند اقتناء الأصل المالي، تقرر المجموعة ما إذا كان سيتم تصنيفه "بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر" أو "بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر" أو "بالتكلفة المطفأة". يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) تقييم كافة الموجودات المالية، باستثناء أدوات الملكية والمشتقات، استناداً إلى نموذج أعمال المجموعة لإدارة الموجودات ذات خصائص التدفقات النقدية

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامّة) وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المجمع

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للأداة. تتبع المجموعة إرشادات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) حول تصنيف موجوداتها المالية كما هو مبين في إيضاح رقم (2 - ج).

#### 5- 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.

#### 6- عقود التأجير

تشمل الآراء الهامة المطلوبة لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) ، من بين أمور أخرى ، ما يلي:

- تحديد ما إذا كان العقد (أو جزء من العقد) يتضمن عقد تأجير
- تحديد ما إذا كان من المؤكد بشكل معقول أن خيار التمديد أو الإنهاء سيُمارس
- تصنيف اتفاقيات التأجير (عندما تكون المنشأة مؤجراً)
- تحديد ما إذا كانت المدفوعات المتغيرة ثابتة في جوهرها
- تحديد ما إذا كانت هناك عقود تأجير متعددة في الترتيب
- تحديد أسعار البيع للعناصر المؤجرة وغير المؤجرة

#### ب - التقديرات والإفتراضات:

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

#### 1- القيمة العادلة للموجودات المالية غير المسعرة:

تقوم المجموعة باحتساب القيمة العادلة للموجودات المالية التي لا تمارس نشاطها في سوق نشط (أو الأوراق المالية غير المدرجة) عن طريق استخدام أسس التقييم. تتضمن أسس التقييم استخدام عمليات تجارية بحتة حديثة، والرجوع لأدوات مالية أخرى مشابهة، والاعتماد على تحليل للتدفقات النقدية المخصومة، واستخدام نماذج تسعير 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- الأعمار الإنتاجية للموجودات القابلة للاستهلاك:

ترجع المجموعة تقديراتها للأعمار الإنتاجية للموجودات القابلة للاستهلاك في تاريخ كل بيانات مالية استناداً إلى الاستخدام المتوقع للموجودات. يتعلق عدم التأكد من هذه التقديرات بصورة أساسية بالتقادم والتغيرات في العمليات.

#### 3- انخفاض قيمة الشهرة:

تقوم المجموعة بتحديد فيما إذا كان هناك انخفاض في قيمة الشهرة بشكل سنوي على الأقل. ويتطلب ذلك تقدير "القيمة المستخدمة" للأصل أو لوحة النقد التي يتم توزيع الشهرة عليها. إن تقدير القيمة المستخدمة يتطلب من المجموعة عمل تقديرات للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من الأصل أو من وحدة توليد النقد وكذلك اختيار معدل الخصم المناسب لإحتساب القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية.

#### 4- العقود طويلة الأجل:

يتم التحقق من إيرادات العقود طويلة الأجل وفقاً لطريقة التكلفة إلى التكلفة (أسلوب المدخلات) المحاسبية، ويتم احتساب نسبة الإنجاز بناءً 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

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامه) وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المجمع

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

العقد وتطبيق طريقة نسبة الإنجاز تتضمن تقديرات. إن التكاليف والإيرادات المقدره يجب أن تأخذ في الإعتبار المطالبات والتغيرات المتعلقة بالعقد.

#### 5- مخصص خسائر الائتمان المتوقعة ومخصص مخزون:

إن عملية تحديد مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ومخصص المخزون تتطلب تقديرات. إن مخصص الديون المشكوك في تحصيلها يستند إلى أسلوب الخسائر الائتمانية المقدره مستقبلا كما هو مبين في إيضاح رقم (2-ج). يتم شطب الديون المعدومة عندما يتم تحديدها. إن التكلفة الدفترية للمخزون يتم تخفيضها وإدراجها بصافي القيمة البيعية الممكن تحقيقها عندما تتلف أو تصبح متقادمة بصورة كلية أو جزئية، أو عندما تنخفض أسعار البيع. إن معايير تحديد مبلغ المخصص أو المبلغ المراد شطبه يتضمن تحاليل تقادم وتقييمات فنية وأحداث لاحقة. إن قيد المخصصات وتخفيض الذمم المدينة والمخزون يخضع لموافقة الإدارة.

#### 6- تقييم العقارات الاستثمارية:

تقوم المجموعة بقيد عقاراتها الاستثمارية بالقيمة العادلة حيث يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع، حيث يتم استخدام ثلاث طرق أساسية لتحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية:

1. رسملة الدخل: والتي يتم بها تقدير قيمة العقار استنادا إلى الدخل الناتج منه، حيث يتم احتساب هذه القيمة على أساس صافي الدخل التشغيلي للعقار مقسوما على معدل العائد المتوقع من العقار طبقا لمعطيات السوق، والذي يعرف بمعدل الرسملة.
2. تحاليل المقارنة، والتي تعتمد على تقديرات تتم من قبل مقيم عقاري مستقل عن طريق الرجوع إلى صفقات فعلية حديثة تمت بين أطراف أخرى لعقارات مشابهة من حيث الموقع والحالة مع الاستناد إلى معارف وخبرات ذلك المقيم العقاري المستقل.

#### 7- انخفاض قيمة الموجودات غير المالية:

إن الإنخفاض في القيمة يحدث عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل (أو وحدة توليد النقد) القيمة القابلة للإسترداد، 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 معاملات تجارية بحتة من أصول مماثلة أو أسعار السوق المتاحة ناقصاً التكاليف الإضافية اللازمة لإستبعاد 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 للإسترداد هي أكثر العوامل حساسية لمعدل الخصم المستخدم من خلال عملية خصم التدفقات النقدية وكذلك التدفقات النقدية المستقبلية ومعدل النمو المستخدم لأغراض الاستقراء.

#### 8- عقود التأجير:

- إن العناصر الرئيسية لتقديرات عدم التأكد في تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) تتضمن ما يلي:
- تقدير مدة عقد التأجير
  - تحديد سعر الخصم المناسب لمدفوعات التأجير
  - تقييم ما إذا كان موجودات حق الاستخدام قد انخفضت قيمته.

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامه) وشركاتها التابعة  
بيان التدفقات النقدية المجمع  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

		<b>3- نقد ونقد معادل</b>
2018	2019	
1,335,042	<b>3,153,037</b>	نقد في الصندوق ولدى البنوك
586,400	<b>125,766</b>	ودائع بنكية قصيرة الأجل
<u>1,921,442</u>	<u><b>3,278,803</b></u>	

يتراوح معدل الفائدة على الودائع البنكية قصيرة الأجل من 2.5% إلى 2.75% سنوياً (2018: 2.5% إلى 2.75% سنوياً)، تستحق هذه الودائع تعاقدياً بمعدل 30 يوم (2018: 30 يوم). كما في 31 ديسمبر 2019، يوجد مبلغ 740,430 دينار كويتي (2018: 614,043 دينار كويتي) محجوز مقابل خطابات ضمان لصالح المجموعة (إيضاح 30).

**4- ودائع لأجل**

يتراوح معدل العائد الفعلي على الودائع لأجل من 2.875% إلى 3.125% سنوياً (2018: 1.875% إلى 2.75% سنوياً). تستحق هذه الودائع بمعدل 185 يوم. (2018- 367 يوم). إن ودائع لأجل بمبلغ 1,017,988 دينار كويتي (2018: 1,045,997 دينار كويتي) مرهونة مقابل بعض خطابات الضمان الصادرة لصالح المجموعة (إيضاح 30).

**5- استثمارات مرابحة**

بلغ معدل العائد الفعلي على استثمارات مرابحة 2% سنوياً (2018: 1.43% سنوياً)، وتستحق بمعدل 365 يوم (2018: 120 يوم). إن استثمارات مرابحة بمبلغ 29,715 دينار كويتي (2018: 29,715 دينار كويتي) مرهونة مقابل بعض خطابات الضمان الصادرة لصالح المجموعة (إيضاح 30).

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة  
بيان التدفقات النقدية المجمع  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

6- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

2018	2019	
10,151,914	10,666,922	مدينون تجاريون (أ)
1,015,074	992,020	دفعات مقدمة للموردين
220,768	154,905	تامينات مستردة
508,998	751,210	محجوز ضمان
908,707	621,424	أخرى
(9,277,579)	(9,193,082)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (ب ، د)
3,527,882	3,993,399	
71,655	50,316	موظفون مدينون
6,355	-	مبالغ محجوزة مقابل خطابات ضمان (ج)
297,209	226,050	مصروفات مقدمة
-	50,000	مدفوع لشراء شركة تابعة جديدة
3,903,101	4,319,765	

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	
		181 - 365 يوم	91 - 180 يوم	أقل من 90 يوم	
10,666,922	7,718,763	123,402	73,367	2,751,390	2019
10,151,914	7,644,521	27,717	286,310	2,193,366	2018

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة  
بيان التدفقات النقدية المجمع  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

كما في 31 ديسمبر 2019، بلغت أرصدة المدينين التجاريين التي تأخر سدادها ولم تنخفض قيمتها 196,769 دينار كويتي (2018): 314,027 دينار كويتي). إن هذه الأرصدة متعلقة بعدد من العملاء المستقلين ومؤسسات ووزارات حكومية الذين ليس لهم سابقة في عدم السداد. لاحقاً لتاريخ البيانات المالية، قامت المجموعة بتحصيل مبلغ 1,839,194 دينار كويتي من أرصدة المدينون التجاريون القائمة (2018): 969,337 دينار كويتي).

ب - مخصص خسائر الائتمان المتوقعة:

إن حركة مخصص خسائر الائتمان المتوقعة كما يلي:

2018	2019	
8,279,365	9,277,579	الرصيد في بداية السنة
917,627	-	أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9
80,587	198,302	صافي المحمل خلال السنة
-	(282,799)	أثر تصفية شركة تابعة
9,277,579	9,193,082	الرصيد في نهاية السنة

ج - يمثل هذا الرصيد مبالغ محجوزة لدى بنوك محلية مقابل خطابات ضمان عن مشاريع جديدة (إيضاح 30).

د - يتعلق مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بالبنود التالية:

2018	2019	
7,644,521	7,718,763	مدينون تجاريون (أ)
729,131	853,191	دفعات مقدمة للموردين
10,222	10,222	تأمينات مستردة
149,919	149,919	محجوز ضمان
743,786	460,987	أخرى
9,277,579	9,193,082	

7- الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات صلة

قامت المجموعة بالدخول في معاملات متنوعة مع أطراف ذات صلة كالمساهمين الرئيسيين 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  
بيان التدفقات النقدية المجمع  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المجمع

2018	2019	مساهم رئيسي	
453,100	-	-	صافي المستحق من طرف ذو صلة
698,443	747,610	747,610	مستحق الى أطرف ذات صلة
81,000	180,000	180,000	مصاريف مستحقة (ايضاح 18)

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

المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع

2018	2019	شركة زميلة	شركة تابعة	مساهم رئيسي	
17,766	(47,228)	-	(47,228)	-	(خسارة) ربح تصفية شركة تابعة (ايضاح 26)
-	(453,100)	(453,100)	-	-	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة لطرف ذو صلة
(184,659)	(176,689)	-	-	(176,689)	مصاريف عمومية وإدارية

2018	2019	مزايا أفراد الإدارة العليا:
266,416	282,749	مزايا قصيرة الأجل
11,451	12,305	مزايا نهاية الخدمة
277,867	295,054	

8- إجمالي المبلغ المستحق من العملاء عن أعمال العقود

2018	2019	
2,743,425	-	تكاليف العقود المتكبدة حتى تاريخه زاندا الأرباح المحققة
(1,904,583)	-	المطالبات المرحلية
838,842	-	إجمالي المبلغ المستحق من العملاء عن أعمال عقود ومقاولات

شركة المعادن والصناعات التحويلية – ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة  
بيان التدفقات النقدية المجمع  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

9- مخزون

2018	2019
867,621	792,288
2,775,360	1,248,821
536,069	348,189
-	1,361
4,179,050	2,390,659
(503,642)	(803,642)
-	(66,787)
3,675,408	1,520,230

قطع غيار ومواد خردة ومخلفات – مواد أولية  
مواد خردة ومخلفات – تامة الصنع  
بضاعة بالمخازن  
المحول من وسائل نقل الى مخزون (إيضاح 13)

ي طرح: مخصص مخزون تالف وبطيء الحركة (أ)  
ي طرح: أثر تصفية شركة تابعة (إيضاح 26)

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

2018	2019
503,642	503,642
-	300,000
503,642	803,642

الرصيد في بداية السنة  
المحمل خلال السنة  
الرصيد في نهاية السنة

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

2018	2019
183,495	164,986
183,495	164,986

غير مسعرة:  
أسهم ملكية  
الإجمالي

إن الحركة على هذا البند هي كما يلي:

2018	2019
183,495	183,495
-	(15,255)
-	(2,054)
-	(1,200)
183,495	164,986

الرصيد في بداية السنة  
إسترداد  
استيعادات

التغير بالقيمة العادلة خلال السنة  
الرصيد في نهاية السنة

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 منطقتي أمغرة وميناء عبدالله والتي تستغلها الشركة الأم بموجب عقدها مع الهيئة العامة للصناعة.

المبلغ		نسبة الملكية		الأنشطة	بلد	إسم الشركة الزميلة
2018	2019	2018	2019	الرئيسية	التأسيس	
5,457,920	5,456,750	%40	%40	تجارة عامة ومقاولات	دولة الكويت	شركة تنمية وتطوير العقار – ذ.م.م
5,457,920	5,456,750					

إن الحركة خلال السنة هي كما يلي:

2018	2019
5,490,154	5,457,920
(32,234)	(1,170)
5,457,920	5,456,750

الرصيد في بداية السنة  
حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة زميلة  
الرصيد في نهاية السنة

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

بيان التدفقات النقدية المجمع

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

لا توجد لدى الشركة الزميلة أية إلتزامات محتملة أو إرتباطات رأسمالية كما في 31 ديسمبر 2019 (2018: لا شيء).

تم احتساب حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركة الزميلة بناء على بيانات مالية مدققة كما في 31 ديسمبر 2019.

إن ملخص البيانات المالية للشركة الزميلة هي كما يلي:

ملخص بيان المركز المالي:

2018	2019	
		الموجودات:
2,634	1,859	الموجودات المتداولة
18,574,455	18,574,455	الموجودات غير المتداولة
18,577,089	18,576,314	مجموع الموجودات
		المطلوبات:
18,500	19,650	المطلوبات المتداولة
4,913,787	4,914,790	المطلوبات غير المتداولة
4,932,287	4,934,440	مجموع المطلوبات
13,644,802	13,641,874	صافي الموجودات
40%	40%	نسبة ملكية المجموعة في شركة تنمية وتطوير العقار - ذ.م.م
5,457,921	5,456,750	حصة المجموعة من صافي موجودات الشركة الزميلة

ملخص بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر:

2018	2019	
(360,000)	-	التغير في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية
294,415	-	إيرادات أخرى
(15,000)	(2,925)	مصاريف أخرى
(80,585)	(2,925)	صافي الخسارة
-	-	الدخل الشامل الأخر
(80,585)	(2,925)	إجمالي الخسارة الشاملة
(32,234)	(1,170)	حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
		<u>12- عقارات استثمارية</u>

2018	2019	
2,551,000	2,386,000	الرصيد في بداية السنة
(165,000)	4,000	التغيرات في القيمة العادلة
2,386,000	2,390,000	الرصيد في نهاية السنة

تم التوصل إلى القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية من قبل مقيمين مستقلين ومعتمدين من ذوي الخبرة والكفاءة المهنية باستخدام أسس وأساليب التقييم المتعارف عليها.

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

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	أساس التقييم	فئة العقار الاستثماري
949,000	-	949,000	أسعار السوق المقارنة	مباني سكنية
1,441,000	1,441,000	-	رسملة الدخل	مباني سكنية
2,390,000	1,441,000	949,000		

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  
بيان التدفقات النقدية المجمع  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

13- ممتلكات وعقارات ومعدات

المجموع	أثاث ومعدات مكاتب	وسائل نقل	آلات ومعدات	كسبونات مواقع	مشاريع قيد التنفيذ	مباني
9,271,831	169,606	1,224,365	4,911,075	1,796,283	-	1,170,502
797,350	1,076	418,149	121,939	-	249,386	6,800
(86,837)	(240)	(57,776)	(8,821)	-	-	-
-	-	-	10,000	-	-	(10,000)
(1,361)	-	(1,361)	-	-	-	-
<b>10,000,983</b>	<b>170,442</b>	<b>1,583,377</b>	<b>5,034,193</b>	<b>1,796,283</b>	<b>249,386</b>	<b>1,167,302</b>
7,562,471	169,160	851,406	3,987,074	1,701,036	-	853,795
554,569	947	242,510	201,945	73,879	-	35,288
(54,254)	-	(54,254)	-	-	-	-
-	-	-	7,498	-	-	(7,498)
<b>8,062,786</b>	<b>170,107</b>	<b>1,039,662</b>	<b>4,196,517</b>	<b>1,774,915</b>	<b>-</b>	<b>881,585</b>
<b>1,938,197</b>	<b>335</b>	<b>543,715</b>	<b>837,676</b>	<b>21,368</b>	<b>249,386</b>	<b>285,717</b>
<b>1,709,360</b>	<b>446</b>	<b>372,959</b>	<b>924,001</b>	<b>95,247</b>	<b>-</b>	<b>316,707</b>

كما في 31 ديسمبر 2019، قامت المجموعة بتقييم مباني المجموعة من قبل مقيمين مستقلين ومكتملين واستخدمت أسس وأساليب التقييم المتعارف عليها.

إن إحدى مباني المجموعة مقامة على أرض مستأجرة من الهيئة العامة للصناعة تنتهي بتاريخ 1 يوليو 2023. إن عقد الإيجال يتجدد تلقائياً، وتتوقع الإدارة أن عقد الإيجال سوف يتم تجديده تلقائياً، حيث أن هذا هو المتعارف عليه في هذا النوع من عقود الإيجال.

إن الإستهلاك المحمل خلال السنة موزع كالتالي:

تكلفة المباني	2019	2018
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل التامل الآخر المجمع	361,082	298,989
	193,487	307,518
	554,569	606,507

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامه) وشركاتها التابعة  
بيان التدفقات النقدية المجمع  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

**14- موجودات حق الاستخدام**  
تقوم الشركة باستئجار العديد من الموجودات بما في ذلك المباني والمنشآت. يبلغ متوسط مدة عقود الإيجار من 5 سنوات. إن الحركة على بند موجودات حق الاستخدام هي كما يلي:

المجموع	أرض	مباني سكنية	
673,469	152,630	520,839	الرصيد عند الإقرار الأولي كما في 1 يناير 2019 (إيضاح 2 - أ)
64,226	-	64,226	إضافات خلال السنة
(226,184)	(45,435)	(180,749)	الإطفاء المحمل على السنة
<b>511,511</b>	<b>107,195</b>	<b>404,316</b>	<b>صافي القيمة الدفترية كما في 31 ديسمبر 2019</b>

كما في 31 ديسمبر 2019، يوجد لدى الشركة بعض المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار قصيرة الأجل أو التي تخص موجودات ذات القيمة المنخفضة بمبلغ 58,665 دينار كويتي مدرجة ضمن بيان الأرباح أو الخسائر.

**15- أقساط عقود تمويل إجارة**

2018	2019	
1,837,566	<b>1,212,334</b>	إجمالي أقساط عقود تمويل إجارة
(107,566)	<b>(17,334)</b>	يخصم: المصاريف التمويلية المستقبلية
1,730,000	<b>1,195,000</b>	

إن عقود تمويل إجارة مقدمة للمجموعة من أحد البنوك المحلية، وذلك مقابل رهن عقارات استثمارية - (إيضاح 12). إن متوسط معدل فائدة الإقتراض الفعلي يتراوح من 6.18% إلى 6.25% للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 (2018: 6.25% سنوياً).

**16- قروض لأجل**

إن القروض لأجل ممنوحة من بنوك محلية وتحمل فائدة سنوية تتراوح من 2.25% إلى 2.5% سنوياً (2018: 2% إلى 2.5% سنوياً) فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي، وتستحق سدادها بتاريخ 25 يناير 2020 وتاريخ 30 إبريل 2020.

**17- مطلوبات عقود إيجار**

أن الحركة على بند مطلوبات عقود التأجير خلال السنة كما يلي:

2018	2019	
-	<b>661,469</b>	أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) في 1 يناير 2019 (إيضاح 2 - أ)
-	<b>64,226</b>	إضافات
-	<b>28,173</b>	تكاليف تمويلية
-	<b>(242,880)</b>	مدفوعات
-	<b>510,988</b>	الرصيد في نهاية السنة

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامّة) وشركاتها التابعة  
بيان التدفقات النقدية المجمع  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

تم تصنيف مطلوبات عقود التأجير في بيان المركز المالي كما يلي:

2018	2019	
-	259,186	الجزء المتداول
-	251,802	الجزء غير المتداول
-	510,988	

18- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

2018	2019	
2,223,918	752,846	دائنون تجاريون
923,153	1,811,442	مصاريف مستحقة (أ)
8,566	10,360	دائنو موظفون
410,521	409,158	إجازات موظفين مستحقة
226,773	649,574	دفعات مقدمة من العملاء
3,792,931	3,633,380	

(أ) تتضمن المصاريف المستحقة مبلغ 1,264,143 دينار كويتي تخص مخصص التزام القيمة الاجارية على الشركة من تاريخ 1 ابريل 2018.

19- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

2018	2019	
622,033	761,444	الرصيد في بداية السنة
264,488	241,521	المحمل على السنة
(25,000)	(38,711)	مخصص لم يعد له ضرورة - (إيضاح 27)
(100,077)	(35,972)	المدفوع خلال السنة
761,444	928,282	الرصيد في نهاية السنة

20- رأس المال

يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من 100,000,000 سهم (2018 - 100,000,000 سهم) بقيمة إسمية 100 فلس للسهم الواحد، وجميع الأسهم نقدية.

21- إحتياطي 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 الإحتياطي الإجباري، ويجوز للشركة الأم إيقاف هذا التحويل عندما يتجاوز رصيد الإحتياطي 50% من رأس المال. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي نص عليها القانون والنظام الأساسي للشركة الأم. لم يتم التحويل لحساب الإحتياطي الإجباري نظراً لوجود صافي خسارة خلال السنة.

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة  
بيان التدفقات النقدية المجمع  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

**22- احتياطي اختياري**  
وفقاً لمتطلبات النظام الأساسي للشركة الأم، يتم تحويل 10% من ربح السنة الخاص بمساهمي الشركة الأم قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضرورية دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة إلى الإحتياطي الإختياري. ويجوز إيقاف هذا التحويل بقرار من الجمعية العمومية للمساهمين بناء على اقتراح مجلس الإدارة. بناء على قرار الجمعية العامة لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 1 مايو 2001 تم إيقاف التحويل للإحتياطي الإختياري.

<b>23- أسهم خزانة</b>		
2018	2019	
9,899,225	9,899,225	عدد الأسهم
9.89%	9.89%	النسبة إلى الأسهم المدفوعة
623,651	494,961	القيمة السوقية (دينار كويتي)
1,056,623	1,056,623	التكلفة (دينار كويتي)

وفقاً لقرار هيئة أسواق المال بتاريخ 30 ديسمبر 2013 ، قامت إدارة الشركة الأم بتجميد جزء من الإحتياطيات بما يساوي رصيد أسهم الخزانة كما في 31 ديسمبر 2019. إن هذا الرصيد غير قابل للتوزيع طوال فترة إحتفاظ المجموعة بأسهم الخزانة. إن أسهم الخزانة غير مرهونة.

**24- إيرادات وتكلفة الخدمات**  
إن إيرادات وتكلفة الخدمات تتمثل في إيرادات وتكاليف تركيب وصيانة أنظمة التدفئة والتهوية والتكييف وأعمال نظافة.

<b>25- مصاريف عمومية وإدارية</b>		
2018	2019	
385,441	323,675	مصاريف صيانة
1,217,169	1,405,893	إيجارات
750,510	344,349	أتعاب مهنية واستشارية
39,640	142,292	رسوم حكومية
25,395	50,017	مصاريف ماء وكهرباء
19,111	43,183	اشتراكات
14,560	15,408	ضيافة
184,805	199,383	نظافة
16,470	31,151	مصاريف سفر
32,944	28,792	عقود حراسة
446,554	358,616	أخرى
3,132,599	2,942,759	



شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة  
بيان التدفقات النقدية المجمع  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

**26- تصفية شركة تابعة**

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، قامت المجموعة بتصفية شركة المعادن والصناعات التحويلية - شركة اردنية - ذ.م.م. بناء على قرار مجلس الادارة المنعقد بتاريخ 6 يناير 2019 حيث بيانها كالتالي:  
خسارة التصفية:

شركة المعادن والصناعات التحويلية - شركة اردنية - ذ.م.م.	623
	46,605
	<b>47,228</b>

نقدية  
غير نقدية

إجمالي الخسارة الناتجة

بيان الموجودات والمطلوبات التي تم تصفيتها:

شركة المعادن والصناعات التحويلية - شركة اردنية - ذ.م.م.	623
	66,787
	67,410
	<b>(8,224)</b>
	<b>(8,224)</b>
	<b>59,186</b>

النقد والنقد المعادل  
مخزون (ايضاح 9)  
إجمالي الموجودات

دائنون وأرصدة دائنة أخرى  
إجمالي المطلوبات  
صافي الموجودات

الخسارة الناتجة عن تصفية الشركة التابعة:

شركة المعادن والصناعات التحويلية - شركة اردنية - ذ.م.م.	11,958
	(59,186)
	<b>(47,228)</b>

استبعاد احتياطي ترجمة عملة أجنبية  
ناقصا: صافي الموجودات المصفاه  
الخسارة الناتجة عن التصفية

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، قامت المجموعة بتصفية حصص في شركة تابعة بيانها كالتالي:

بيان الموجودات والمطلوبات التي تم تصفيتها:

شركة ميتالكس للطاقة شركة مساهمة كويتية (مقفل)	26,219
	4,092
	30,311
	<b>(4,192)</b>
	<b>(9,900)</b>
	<b>(14,092)</b>
	<b>16,219</b>

النقد والنقد المعادل  
مستحق من أطراف ذات صلة  
إجمالي الموجودات

دائنون وأرصدة دائنة أخرى  
مستحق الى أطراف ذات صلة  
إجمالي المطلوبات  
صافي الموجودات

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة  
بيان التدفقات النقدية المجمع  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)  
الربح الناتجة عن تصفية الشركة التابعة:

		شركة ميتالكس للطاقة	شركة مساهمة كويتية (مقفل)		
		(1,547)		استبعاد القيمة العادلة لحصة الاستثمار المحتفظ به في الشركات التابعة	
		(16,219)		ناقصا: صافي الموجودات المصفاه	
		(17,766)		الربح الناتج عن التصفية	
<b>-27 إيرادات أخرى</b>					
2018	2019				
124,428	162,993	تعويضات من شركات التأمين			
25,000	38,711	مخصص مكافأة نهاية الخدمة لم يعد له ضرورة (ايضاح 19)			
-	18,358	مخصص إجازات لم يعد له ضرورة			
183,010	196,860	ايراد إيجارات			
180,754	134,635	أخرى			
513,192	551,557				

**-28 خسارة السهم الأساسية الخاصة بمساهمي الشركة الأم**  
ليس هناك أسهم عادية مخففة متوقع إصدارها. إن المعلومات الضرورية لاحتساب خسارة السهم الأساسية بناء على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة كما يلي:

2018	2019		
(1,264,913)	(2,123,530)	خسارة السنة الخاصة بمساهمي الشركة الام	
أسهم	أسهم	<u>عدد الأسهم القائمة:</u>	
100,000,000	100,000,000	عدد الأسهم المصدرة والمدفوعة بالكامل	
(9,892,301)	(9,899,225)	ناقصا: المتوسط المرجح لأسهم الخزانة	
90,107,699	90,107,775	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة	
فلس	فلس		
(14.04)	(23.57)	خسارة السهم الأساسية الخاصة بمساهمي الشركة الأم	

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة  
بيان التدفقات النقدية المجمع  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

### 29- الجمعية العامة السنوية والتوزيعات المقترحة

أوصى مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ 14 ابريل 2020 بعدم توزيع أرباح نقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019. 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 5 مايو 2019 على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، كما وافقت على إقتراح مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

### 30- الالتزامات المحتملة

يوجد على المجموعة كما في 31 ديسمبر 2019 التزامات محتملة هي كما يلي:

2018	2019	
8,165,992	8,943,596	خطابات ضمان
117,055	-	إعتمادات مستندية
8,283,047	8,943,596	

إن بعض خطابات الضمان بقيمة 1,788,133 دينار كويتي (2018: 1,696,110 دينار كويتي) مضمونة مقابل نقد ونقد معادل وودائع لأجل، استثمارات مرابحة ومديون وأرصدة مدينة أخرى (إيضاح 3، 4، 5، 6).

### 31- 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 ولم تجدد بعد. خلال السنة السابقة أنهت الشركة الأم إجراءات إستلام مساحة أرض إضافية بمنطقة ميناء عبد الله كبديل لهذه الأرض.

### 32- 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 نظرا لوجود مخصصات كافية عنها كما في تاريخ البيانات المالية المجمعة المرفقة.

### 33- إدارة المخاطر المالية

تستخدم المجموعة ضمن نشاطها الإعتيادي بعض الأدوات المالية الأولية مثل النقد والنقد المعادل والودائع لأجل واستثمارات المرابحة والمدنيين والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والبنوك الدائنة وأقساط عقود تمويل إجارة والقروض لأجل والدائنين، ونتيجة لذلك، فإنها تتعرض للمخاطر المشار إليها أدناه. لا تستخدم المجموعة حاليا مشتقات الأدوات المالية لإدارة هذه المخاطر التي تتعرض لها.

### أ - مخاطر سعر الفائدة:

تتعرض 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) وشركاتها التابعة  
بيان التدفقات النقدية المجمع  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019  
(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 الإقتراض:

2019			
بيان الأرباح الأثر على أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المجمع	في الرصيد كما ديسمبر 31	(النقص) الزيادة الفائدة معدل في	
± 629	125,766	± 0.5%	الأجل قصيرة بنكية ودائع
± 5,090	1,017,988	± 0.5%	ودائع لأجل
± 149	29,715	± 0.5%	إستثمارات مرابحة
± 2,591	518,287(	± 0.5%	بنوك دائنة
± 5,975	(1,195,000)	± 0.5%	أقساط عقود تمويل إجارة
± 3,750	(750,000)	± 0.5%	قروض لأجل
± 2,555	(510,988)	± 0.5%	مطلوبات عقود الايجار

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

**ب - مخاطر الائتمان:**

إن خطر الائتمان هو خطر احتمال عدم قدرة أحد أطراف الأداة المالية على الوفاء بالتزاماته مسببا خسارة مالية للطرف الآخر. إن الموجودات المالية التي قد تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان تتمثل في النقد لدى البنوك والودائع البنكية وإستثمارات المرابحة والمدينين إضافة الى أن الأطراف ذات صلة المدينة من ذوي الملاءة المالية القوية، كما يتم إثبات رصيد المدينين بالصافي بعد خصم مخصص خسائر الائتمان المتوقعة. إن خطر الائتمان فيما يتعلق بالمدينين محدود نتيجة للعدد الكبير للعملاء وتوزعهم على صناعات مختلفة.

إن الحد الأعلى لتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان الناتج عن عدم سداد الطرف المقابل هو القيمة الإسمية للنقد لدى البنوك والودائع البنكية وإستثمارات المرابحة والمدينين والمستحق من أطراف ذات صلة.

**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 لمشترقات الأدوات المالية. وتحرص المجموعة على إبقاء صافي التعرض لمخاطر العملة الأجنبية في مستوى معقول، وذلك من خلال التعامل بعملات لا تتقلب بشكل جوهري مقابل الدينار الكويتي. لا تتعرض المجموعة حاليا بشكل جوهري لهذه المخاطر.

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة  
بيان التدفقات النقدية المجمع  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

**د - مخاطر السيولة:**

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

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

**جدول الاستحقاق الخاص بالمطلوبات المالية**

2019				
المجموع	أكثر من سنة	3 إلى 12 شهر	1 إلى 3 شهور	
518,287	-	-	518,287	بنوك دائنة
1,195,000	-	1,195,000	-	أقساط عقود تمويل إجارة
750,000	-	750,000	-	قروض لأجل
510,988	251,802	259,186	-	مطلوبات عقود الايجار
3,633,380	-	2,550,157	1,083,223	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
747,610	-	-	747,610	مستحق الى أطراف ذات صلة
<b>7,355,265</b>	<b>251,802</b>	<b>4,754,343</b>	<b>2,349,120</b>	<b>المجموع</b>

2018				
المجموع	أكثر من سنة	3 إلى 12 شهر	1 إلى 3 شهور	
294,335	-	-	294,335	بنوك دائنة
1,730,000	-	1,730,000	-	أقساط عقود تمويل إجارة
550,000	-	550,000	-	قروض لأجل
3,792,931	-	3,202,678	590,253	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
698,443	-	-	698,443	مستحق الى أطراف ذات صلة
<b>7,065,709</b>	<b>-</b>	<b>5,482,678</b>	<b>1,583,031</b>	<b>المجموع</b>

**هـ - مخاطر أسعار أدوات الملكية:**

إن مخاطر أسعار أدوات الملكية هي مخاطر إنخفاض القيمة العادلة لأدوات الملكية كنتيجة لتغيرات مستوى مؤشرات أدوات الملكية وقيمة الأسهم بشكل منفرد. لإدارة هذه المخاطر، تقوم المجموعة بتنويع القطاعات المستثمر فيها بمحفظتها الاستثمارية ومراقبتها بشكل مستمر. لا تتعرض المجموعة حالياً بشكل جوهري لهذه المخاطر.

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة  
بيان التدفقات النقدية المجمع  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

**34- قياس القيمة العادلة**

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

تمثل القيمة العادلة المبلغ الممكن إستلامه من بيع الأصل أو الممكن دفعه لسداد الإلتزام من خلال عملية تجارية بحتة بين أطراف السوق كما في تاريخ القياس. يعتمد قياس القيمة العادلة على فرضية إتمام عملية بيع الأصل أو سداد الإلتزام بإحدى الطرق التالية:

- من خلال السوق الرئيسي للأصل أو الإلتزام.
  - من خلال أكثر الأسواق ربحية للأصل أو الإلتزام في حال عدم وجود سوق رئيسي.
- يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها أو الإفصاح عنها بالقيمة العادلة في البيانات المالية المجمعة من خلال مستوى قياس متسلسل استنادا إلى أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة ككل كما يلي:
- المستوى الأول: ويشمل أسعار السوق النشط المعلنة (غير المعدلة) للموجودات والمطلوبات المماثلة.
  - المستوى الثاني: ويشمل أسس التقييم والتي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة متاحا إما بشكل مباشر أو غير مباشر.
  - المستوى الثالث: ويشمل أسس التقييم والتي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة غير متاح.

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

2019			
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	
164,986	164,986	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
2,390,000	1,441,000	949,000	عقارات استثمارية
2,554,986	1,605,986	949,000	المجموع
2018			
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	
183,495	183,495	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
2,386,000	1,441,000	945,000	عقارات استثمارية
2,569,495	1,624,495	945,000	المجموع

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 استنادا إلى أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة ككل في نهاية كل فترة مالية.

**35- إدارة مخاطر الموارد المالية**

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

وللمحافظة 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.

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة  
بيان التدفقات النقدية المجمع  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

**36- معلومات القطاع**

إن المجموعة مقسمة إلى أقسام تشغيلية لإدارة أنشطتها 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 وتقطيع 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.

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

2018		2019		
مطلوبات القطاع	موجودات القطاع	مطلوبات القطاع	موجودات القطاع	
2,722,778	10,726,655	1,525,083	7,922,454	القسم التجاري
5,104,375	11,616,200	6,758,464	13,112,380	موجودات ومطلوبات غير موزعة
7,827,153	22,342,855	8,283,547	21,034,834	
2018		2019		
نتائج القطاع	إيرادات القطاع	نتائج القطاع	إيرادات القطاع	
1,196,760	6,352,695	1,251,898	7,464,262	قسم تقطيع المعادن وقطع الغيار المستعملة
116,537	628,489	646,964	943,695	القسم التجاري
540,913	872,657	505,638	1,013,349	قسم تدوير النفايات البلاستيكية
(2,954,518)	11,575,505	(4,156,957)	10,986,741	قسم الخدمات وأخرى
(1,100,308)	19,429,346	(1,752,457)	20,408,047	



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

بيان التدفقات النقدية المجمع

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

### 37- الاحداث اللاحقة

لاحقاً لتاريخ البيانات المالية المجمعة، نتيجة للأحداث الجوهرية المترتبة على ظهور وانتشار فيروس كورونا المستجد، إن تلك الاحداث قد أثرت على المناخ الاقتصادي العالمي والذي بالتبعية يمكن أن يعرض المجموعة لأخطار مختلفة متضمنة انخفاض الإيرادات ونمو الاعمال، تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية، ارتفاع خسائر الائتمان المتوقعة والانخفاض في قيمة الموجودات نظراً لوجود توقع بتباطؤ القطاعات التشغيلية.

هذه الاحداث لم يكن لها تأثير على البيانات المالية المجمعة للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2019، ولكنها قد تؤثر على البيانات المالية المجمعة في الفترات المالية المستقبلية. وفي الوقت الحالي من الصعب تحديد مقدار هذا التأثير لعدم وضوح المدى المتوقع و الفترة الزمنية التي ستمضي قبل السيطرة على هذا الوباء.

### 38- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتماشى مع تصنيف ارقام السنة الحالية. إن عملية إعادة التبويب لم يكن لها تأثير على ربح المجموعة أو حقوق المساهمين للسنة السابقة.

## قائمة المحتويات

2	..... نبذة عن الشركة
4	..... أعضاء مجلس الإدارة
8	..... رسالة نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي
11	..... المؤشرات المالية
14	..... تقرير حوكمة الشركات
34	..... تقرير لجنة التدقيق
39	..... تقرير المخالفات
41	..... تقرير مراقب الحسابات المستقل
45	..... البيانات المالية المجمعة

