

التاريخ : 2020/03/03

المحترمين

السادة / شركة بورصة الكويت

تحية طيبة وبعد ،،،

الموضوع : قرارات إجتماع مجلس الإدارة ونموذج نتائج البيانات المالية السنوية المجمع  
لشركة أسمنت الهلال ش.م.ك.ع للسنة المالية المنتهية في 2019/12/31

بالإشارة الى الموضوع أعلاه، نود الإحاطة بأن مجلس الإدارة في إجتماعه اليوم الثلاثاء  
الموافق 2020/03/03 قرر التالي :

1. الموافقة على مسودة البيانات المالية السنوية المجمع للفترة المنتهية في 2019/12/31.

2. التوصية للجمعية العامة العادية بعدم توزيع أرباح عن السنة المالية المنتهية في  
2019/12/31.

كما نرفق لكم طيه النموذج الخاص بنتائج البيانات المالية السنوية المجمع للسنة المالية  
المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

سيد صلاح سيد هاشم الطبطبائي  
رئيس مجلس الإدارة





Financial Results Form  
Kuwaiti Company (KWD)

نموذج نتائج البيانات المالية  
الشركات الكويتية (د.ك.)

Financial Year Ended on	2019-12-31	نتائج السنة المالية المنتهية في
-------------------------	------------	---------------------------------

Company Name	Hilal Cement Company KSCP	اسم الشركة	شركة اسمنت الهلال ش.م.ك.ع
Board of Directors Meeting Date	2020-03-03	تاريخ اجتماع مجلس الإدارة	

التغيير (%)	السنة المقارنة	السنة الحالية	البيان
Change (%)	Comparative Year	Current Year	Statement
	2018-12-31	2019-12-31	
%891	(68,748)	(681,102)	صافي الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
%887	(0.68)	(6.71)	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة Basic & Diluted Earnings per Share
%(5)	14,472,792	13,798,554	الموجودات المتداولة Current Assets
%(11)	22,379,970	20,026,069	إجمالي الموجودات Total Assets
%(0.17)	5,489,054	5,479,714	المطلوبات المتداولة Current Liabilities
%5	7,358,581	7,760,812	إجمالي المطلوبات Total Liabilities
%(16)	13,830,238	11,627,204	إجمالي حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم Total Equity attributable to the owners of the Parent Company
%(9)	20,920,541	19,102,910	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
%(724)	169,013	(1,054,563)	صافي الربح (الخسارة) التشغيلية Net Operating Profit (Loss)
%133	(5.02)	(11.73)	الخسائر المتراكمة / رأس المال المدفوع Accumulated Loss / Paid-Up Share Capital





التغيير (%)	الربع الرابع المقارن	الربع الرابع الحالي	البيان
Change (%)	Comparative Year	Current Year	Statement
	2018-12-31	2019-12-31	
%157	(577,610)	(1,482,513)	صافي الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
%157	(5.69)	(14.61)	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة Basic & Diluted Earnings per Share
%3	5,143,428	5,303,727	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
%219	(557,254)	(1,777,880)	صافي الربح (الخسارة) التشغيلية Net Operating Profit (Loss)

• Not Applicable for first Quarter

• لا ينطبق على الربع الأول

Increase/Decrease in Net Profit (Loss) is due to	سبب ارتفاع/انخفاض صافي الربح (الخسارة)
Decrease in revenue and Decrease in Goodwill.	انخفاض في الإيرادات وقيمة الشهرة.
Total Revenue realized from dealing with related parties (value, KWD)	بلغ إجمالي الإيرادات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة (المبلغ د.ك.).
Nil	لا يوجد
Total Expenditures incurred from dealing with related parties (value, KWD)	بلغ إجمالي المصروفات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة (المبلغ د.ك.).
KD 7,582,617	7,582,617 د.ك.



Corporate Actions		استحقاقات الأسهم (الإجراءات المؤسسية)	
النسبة	القيمة		
لا يوجد Nil	لا يوجد Nil	توزيعات نقدية Cash Dividends	
لا يوجد Nil	لا يوجد Nil	توزيعات أسهم منحة Bonus Share	
لا يوجد Nil	لا يوجد Nil	توزيعات أخرى Other Dividend	
Yes	نعم	عدم توزيع أرباح No Dividends	
لا يوجد Nil	لا يوجد Nil	زيادة رأس المال Capital Increase	علاوة الإصدار Issue Premium
لا يوجد Nil	لا يوجد Nil	تخفيض رأس المال Capital Decrease	

The Company's comments in case the auditor has concerns or a qualified opinion	تعقيب الشركة في حال قيام مراقب الحسابات بإبداء ملاحظات أو تحفظات
لا يوجد Nil	لا يوجد Nil

ختم الشركة Company Seal	التوقيع Signature	المسمى الوظيفي Title	الاسم Name
		رئيس مجلس الإدارة	سيد صلاح سيد هاشم الطبطبائي

A copy of the financial statements approved by the Board of Directors and the approved auditor's report are attached

مرفق نسخة البيانات المالية المعتمدة من مجلس الإدارة وتقرير مراقب الحسابات المعتمد



تقرير مراقب الحسابات المستقل  
إلى حضرات السادة المساهمين  
شركة أسمنت الهلال ش.م.ك.ع.

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة

الرأي

لقد دققنا البيانات المالية المجمعة لشركة أسمنت الهلال ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ"المجموعة")، والتي تتكون من بيان المركز المالي المجمع كما في 31 ديسمبر 2019 وبيانات الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات حول البيانات المالية المجمعة، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن البيانات المالية المجمعة المرفقة تعبر بصورة عادلة، من جميع النواحي المادية، عن المركز المالي المجمع للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2019 وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤولياتنا طبقاً لتلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في تقريرنا في قسم "مسؤوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة". ونحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لميثاق الأخلاقيات المهنية للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك المعايير الدولية للاستقلالية) الصادر عن المجلس الدولي لمعايير الأخلاقيات المهنية للمحاسبين.. وقد قمنا بالوفاء بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لميثاق المجلس الدولي لمعايير الأخلاقيات المهنية للمحاسبين. وإننا نعتقد أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتقديم أساس يمكننا من إبداء رأي التدقيق.

التأكيد على أمر

نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم 8 حول البيانات المالية المجمعة الذي يبين عدم التأكد المتعلق بنتيجة الدعوى القضائية المرفوعة ضد المجموعة من قبل مؤسسة الموائى الكويتية. إن رأينا غير معدل فيما يتعلق بهذا الأمر.

أمور التدقيق الرئيسية

إن أمور التدقيق الرئيسية، في حكمنا المهني، هي تلك الأمور التي كانت الأكثر أهمية في تدقيقنا للبيانات المالية المجمعة للفترة الحالية. وتم عرض هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية المجمعة ككل وإبداء رأينا حولها دون إبداء رأي منفصل حول هذه الأمور. فيما يلي تفاصيل أمور التدقيق الرئيسية التي قمنا بتحديدنا وكيفية معالجتنا لكل أمر من هذه الأمور في إطار تدقيقنا له.

لقد قمنا بالوفاء بمسؤولياتنا المبينة في تقريرنا في قسم مسؤوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة، بما في ذلك ما يتعلق بتلك الأمور. وبالتالي، تتضمن أعمال التدقيق التي قمنا بها تنفيذ الإجراءات المحددة بما يتوافق مع تقييمنا لمخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية المجمعة. إن نتائج إجراءات أعمال التدقيق التي قمنا بها، بما في ذلك الإجراءات التي تم تنفيذها لمعالجة الأمور الواردة أدناه، تطرح أساساً يمكننا من إبداء رأي التدقيق حول البيانات المالية المجمعة.

تقرير مراقب الحسابات المستقل  
إلى حضرات السادة المساهمين  
شركة أسمنت الهلال ش.م.ك.ع. (تتمة)

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

أمور التدقيق الرئيسية (تتمة)

انخفاض قيمة الشهرة

كما في 31 ديسمبر 2019، بلغت القيمة الدفترية للشهرة 2,104,940 دينار كويتي (2018: 3,241,484 دينار كويتي) وتمثل نسبة 15% (2018: 22%) من إجمالي موجودات المجموعة. تم توزيع مبالغ الشهرة الفردية على وحدة انتاج النقد ومن المتوقع أن تستفيد من مزايا الدمج المفصح عنها في الايضاح 10 حول البيانات المالية المجمعة.

إن اختبار انخفاض القيمة السنوي للشهرة يعتبر من أمور التدقيق الرئيسية نظراً لتعقيد متطلبات المحاسبة وأهمية الأحكام المطلوبة لتحديد الافتراضات التي سيتم استخدامها لتقدير المبلغ الممكن استرداده. قامت المجموعة بتعيين خبير إدارة خارجي للمساعدة في تنفيذ اختبار انخفاض القيمة. إن المبلغ الممكن استرداده لوحدة انتاج النقد -الذي يستند إلى القيمة أثناء الاستخدام أو القيمة العادلة ناقصا التكاليف حتى البيع أيهما أعلى - تم احتسابه باستخدام نماذج التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة. تستعين هذه النماذج بعدد من الافتراضات الرئيسية المتنوعة من بينها تقديرات أحجام المبيعات المستقبلية والأسعار وتكاليف التشغيل والقيمة النهائية لمعدلات النمو والمتوسط المرجح لتكلفة رأس المال (معدل الخصم).

تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها، من بين أمور أخرى، ما يلي:

- ◀ قمنا بالاستعانة بخبراء التقييم الداخلي للمساعدة في اختبار منهجية التقييم المستخدمة والتحقق من ملائمة الافتراضات الرئيسية المطبقة في تحليل انخفاض القيمة مثل معدل الخصم ومعدل النمو النهائي، و
- ◀ قمنا بالتحقق من توافر الكفاءة والقدرات والموضوعية اللازمة في خبير الإدارة الخارجي،
- ◀ قمنا باختبار مدى ملائمة توقعات التدفقات النقدية المستخدمة في التقييم ومدى اتساقها مع خطط الأعمال المعتمدة للإدارة. كما قمنا بمقارنة تقديرات التدفقات النقدية المتوقعة للفترة السابقة مع النتائج الفعلية لنفس الفترة لغرض تقييم معقولية تقديرات التدفقات النقدية، و
- ◀ قمنا بتقييم كفاية إفصاحات المجموعة المتعلقة بالشهرة والمبينة في الإيضاح رقم 10 حول البيانات المالية المجمعة بما في ذلك الافتراضات والأحكام الرئيسية وتحليلات الحساسية.

خسائر الائتمان المتوقعة للأرصدة التجارية المدينة

كما في 31 ديسمبر 2019، كان لدى المجموعة أرصدة تجارية مدينة بمبلغ 5,184,290 دينار كويتي تمثل 26% من إجمالي الموجودات.

تحدد المجموعة خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين التجاريين باستخدام مصفوفة المخصصات التي تستند إلى الخبرة التاريخية في خسائر الائتمان والمعدلة مقابل العوامل المستقبلية المحددة للمدينين والبيئة الاقتصادية. تم تجميع الأرصدة التجارية المدينة استناداً إلى السمات المشتركة لمخاطر الائتمان وعدد أيام التأخير.

نتيجة لأهمية الأرصدة التجارية المدينة وتعقيد عملية احتساب خسائر الائتمان المتوقعة، فإن هذا الامر يعتبر من أمور التدقيق الرئيسية.



تقرير مراقب الحسابات المستقل  
إلى حضرات السادة المساهمين  
شركة أسمنت الهلال ش.م.ك.ع. (تتمة)

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

أمور التدقيق الرئيسية (تتمة)

#### خسائر الائتمان المتوقعة للأرصدة التجارية المدينة (تتمة)

- تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها، من بين أمور أخرى، ما يلي:
- ◀ قمنا بتقييم مدى معقولية الافتراضات المستخدمة لاحتساب خسائر الائتمان المتوقعة من خلال مقارنتها بالبيانات التاريخية المعدلة وفقاً لظروف السوق الحالية والمعلومات المستقبلية،
  - ◀ استعنا بمتخصصين داخليين لتقييم مدى ملائمة المنهجية المستخدمة من قبل الإدارة لتحديد خسائر الائتمان المتوقعة للأرصدة التجارية المدينة،
  - ◀ قمنا باختبار الضوابط الرقابية للتطبيق المرتبط بدقة المعلومات المبينة في تقرير تقادم المدينين،
  - ◀ إضافة إلى ذلك، ولتقييم ملائمة أحكام الإدارة، قمنا بمراجعة أنماط السداد التاريخية للعملاء على أساس العينة وما إذا تم استلام أي مدفوعات لاحقاً لنهاية السنة وحتى تاريخ انتهاءنا من إجراءات التدقيق، و
  - ◀ كما قمنا بالتحقق من كفاية إفصاحات المجموعة المتعلقة بخسائر الائتمان المتوقعة، وتقييم الإدارة لمخاطر الائتمان وتعاملها مع هذه المخاطر في الإفصاحين رقم 12 ورقم 23 حول البيانات المالية المجمعة.

#### تقييم المخزون

تحتفظ المجموعة بمخزون يتكون من مخزون للمتاجرة ومواد خام وقطع غيار ومواد استهلاكية. إن تحديد مخصص المخزون القديم والمتقادم يتطلب من الإدارة ممارسة أحكام لتحديد المخزون القديم والمتقادم ووضع تقديرات للمستوى المناسب للمخصص المطلوب. كما قامت الإدارة بتعيين خبير خارجي لتقدير كميات المخزون للمتاجرة والمواد الخام تبعا للطبيعة الخاصة للمخزون.

تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها، من بين أمور أخرى، ما يلي:

- ◀ مراقبة الجرد المادي للمخزون للتحقق من حالة المخزون،
- ◀ قمنا بتقييم موضوعية واستقلالية وخبرة الخبير الخارجي،
- ◀ قمنا بمراجعة أساس احتساب المخصص من خلال استيعاب واختبار الافتراضات الرئيسية المستخدمة. ولهذا الغرض، فقد قمنا باستيعاب عوامل تقادم المخزون وتحديد المخزون المتقادم والتالف، وعملية تحديد المخزون المعرض للتلف.
- ◀ إضافة إلى ذلك، فقد قمنا بإعادة احتساب مخصص المخزون استناداً إلى الافتراضات الرئيسية الموضحة أعلاه لتقييم الدقة المحاسبية لعملية المحاسبة؛ و
- ◀ كما قمنا بالتحقق من كفاية إفصاحات المجموعة المتعلقة بالمخزون والمخصصات ذات الصلة في الإفصاح رقم 11 حول البيانات المالية المجمعة.

#### معلومات أخرى مدرجة في التقرير السنوي للمجموعة لسنة 2019

إن الإدارة هي المسؤولة عن هذه المعلومات الأخرى. يتكون قسم "المعلومات الأخرى" من المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لسنة 2019، بخلاف البيانات المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات حولها. لقد حصلنا على تقرير مجلس إدارة الشركة الأم، قبل تاريخ تقرير مراقب الحسابات، ونتوقع الحصول على باقي أقسام التقرير السنوي بعد تاريخ تقرير مراقب الحسابات.

إن رأينا حول البيانات المالية المجمعة لا يغطي المعلومات الأخرى ولم ولن نعبر عن أي نتيجة تدقيق حولها.

فيما يتعلق بتدقيقنا للبيانات المالية المجمعة، فإن مسؤوليتنا هي الاطلاع على المعلومات الأخرى المحددة أعلاه وتحديد ما إذا كانت غير متوافقة بصورة مادية مع البيانات المالية المجمعة أو حسبما وصل إليه علمنا أثناء التدقيق أو وجود أي أخطاء مادية بشأنها. وإذا ما توصلنا إلى وجود أي أخطاء مادية في هذه المعلومات الأخرى، استناداً إلى الأعمال التي قمنا بها على المعلومات الأخرى والتي حصلنا عليها قبل تاريخ تقرير مراقب الحسابات، فإنه يتعين علينا إدراج تلك الوقائع في تقريرنا. ليس لدينا ما يستوجب إدراجه في تقريرنا فيما يتعلق بهذا الشأن.

تقرير مراقب الحسابات المستقل  
إلى حضرات السادة المساهمين  
شركة أسمنت الهلال ش.م.ك.ع. (تتمة)

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

مسؤوليات الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة عن البيانات المالية المجمعة  
إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المجمعة بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وعن أدوات الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد بيانات مالية مجمعة خالية من الأخطاء المادية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ.

عند إعداد البيانات المالية المجمعة، تتحمل الإدارة مسؤولية تقييم قدرة المجموعة على متابعة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية مع الإفصاح، متى كان ذلك مناسباً، عن الأمور المتعلقة بأساس مبدأ الاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية المحاسبي ما لم تعترض الإدارة تصفية المجموعة أو وقف أعمالها أو في حالة عدم توفر أي بديل واقعي سوى اتخاذ هذا الإجراء.

يتحمل المسؤولون عن الحوكمة مسؤولية الإشراف على عملية إعداد البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

مسؤوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة

إن هدفنا هو الحصول على تأكيد معقول بأن البيانات المالية المجمعة ككل خالية من الأخطاء المادية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير مراقب الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التوصل إلى تأكيد معقول يمثل درجة عالية من التأكيد إلا أنه لا يضمن أن عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية سوف تنتهي دائماً باكتشاف الأخطاء المادية في حال وجودها. وقد تنشأ الأخطاء عن الغش أو الخطأ وتعتبر مادية إذا كان من المتوقع بصورة معقولة أن تؤثر بصورة فردية أو مجمعة على القرارات الاقتصادية للمستخدمين والتي يتم اتخاذها على أساس هذه البيانات المالية المجمعة.

كجزء من التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، اتخذنا أحكاماً مهنية وحافظنا على الحيطة المهنية خلال أعمال التدقيق. كما قمنا بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية المجمعة سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ ووضع وتنفيذ إجراءات التدقيق الملائمة لتلك المخاطر، وكذلك الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتقديم أساس يمكننا من إبداء رأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ مادي ناتج عن الغش تفوق مخاطر عدم اكتشاف ذلك الناتج عن الخطأ؛ حيث إن الغش قد يتضمن التواطؤ أو التزوير أو الإهمال المتعمد أو التضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- فهم أدوات الرقابة الداخلية ذات الصلة بعملية التدقيق لوضع إجراءات التدقيق الملائمة للظروف ولكن ليس لغرض إبداء الرأي حول فعالية أدوات الرقابة الداخلية لدى المجموعة.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة المقدمة من قبل الإدارة.
- التوصل إلى مدى ملائمة استخدام الإدارة لأساس مبدأ الاستمرارية المحاسبي والقيام، استناداً إلى أدلة التدقيق التي حصلنا عليها، بتحديد ما إذا كان هناك عدم تأكد مادي متعلق بالأحداث أو الظروف والذي يمكن أن يثير شكاً جوهرياً حول قدرة المجموعة على متابعة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية. وفي حالة التوصل إلى وجود عدم تأكد مادي، يجب علينا أن نأخذ بعين الاعتبار، في تقرير مراقب الحسابات، الإفصاحات ذات الصلة في البيانات المالية المجمعة أو تعديل رأينا في حالة عدم ملائمة الإفصاحات. تستند نتائج تدقيقنا إلى أدلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقرير مراقب الحسابات. على الرغم من ذلك، قد تسبب الأحداث أو الظروف المستقبلية في توقف المجموعة عن متابعة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية.



تقرير مراقب الحسابات المستقل  
إلى حضرات السادة المساهمين  
شركة أسمنت الهلال ش.م.ك.ع. (تتمة)

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

مسؤوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

تقييم العرض الشامل للبيانات المالية المجمعة وهيكلها والبيانات المتضمنة فيها بما في ذلك الإفصاحات وتقييم ما إذا كانت البيانات المالية المجمعة تعبر عن المعاملات الأساسية والأحداث ذات الصلة بأسلوب يحقق العرض العادل.

الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة حول المعلومات المالية للشركات أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة لإبداء رأي حول البيانات المالية المجمعة. ونحن مسؤولون عن إبداء التوجيهات والإشراف على عملية التدقيق وتنفيذها للمجموعة وتحمل المسؤولية فقط عن رأي التدقيق.

إننا نتواصل مع المسؤولين عن الحوكمة حول عدة أمور من بينها النطاق المخطط لأعمال التدقيق وتوقيتها ونتائج التدقيق الهامة بما في ذلك أي أوجه قصور جوهرية في أدوات الرقابة الداخلية التي يتم تحديدها أثناء أعمال التدقيق.

نزود أيضاً المسؤولين عن الحوكمة ببيان يفيد بالتزامنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة فيما يختص بالاستقلالية، ونبلغهم أيضاً بكافة العلاقات والأمور الأخرى التي نرى بصورة معقولة أنها من المحتمل أن تؤثر على استقلاليتنا بالإضافة إلى التدابير ذات الصلة، متى كان ذلك مناسباً.

ومن خلال الأمور التي يتم إبلاغ المسؤولين عن الحوكمة بها، نحدد تلك الأمور التي تشكل الأمور الأكثر أهمية في تدقيق البيانات المالية المجمعة للسنة الحالية، ولذلك تعتبر هي أمور التدقيق الرئيسية. إننا نفصح عن هذه الأمور في تقرير مراقب الحسابات الخاص بنا ما لم يمنع القانون أو اللوائح الإفصاح العلني عن هذه الأمور أو، في أحوال نادرة جداً، عندما نتوصل إلى أن أمراً ما يجب عدم الإفصاح عنه في تقريرنا لأنه من المتوقع بشكل معقول أن النتائج العكسية المترتبة على هذا الإفصاح تتجاوز المكاسب العامة له.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

في رأينا أيضاً إن الشركة الأم تحتفظ بدفاتر محاسبية منتظمة وأن البيانات المالية المجمعة والبيانات الواردة في تقرير مجلس إدارة الشركة الأم فيما يتعلق بهذه البيانات المالية المجمعة متفقة مع ما هو وارد في هذه الدفاتر. وأنا قد حصلنا على كافة المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض التدقيق، كما أن البيانات المالية المجمعة تتضمن جميع المعلومات التي يتطلبها قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، وعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم، وأنه قد أجري الجرد وفقاً للأصول المرعية. حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا لم تقع مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة الأم، خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

بدر عادل العبد الجادر  
سجل مراقبي الحسابات رقم 207 فئة أ  
إرنست ويونغ  
العيان والعصيمي وشركاهم

3 مارس 2020  
الكويت

2018	2019	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي		
			<b>الموجودات</b>
			<b>موجودات غير متداولة</b>
4,605,691	3,347,557	8	ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	715,018	9	موجودات حق الاستخدام
3,241,484	2,104,940	10	شهرة
60,000	60,000	13	ودائع محددة الأجل
<u>7,907,175</u>	<u>6,227,515</u>		
			<b>موجودات متداولة</b>
1,574,976	1,124,332	11	مخزون
6,293,287	5,322,091	12	مدينون ومدفوعات مقدماً
6,604,532	7,352,131	13	النقد والودائع قصيرة الأجل
<u>14,472,795</u>	<u>13,798,554</u>		
<u>22,379,970</u>	<u>20,026,069</u>		
			<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
10,146,213	10,146,213	14	رأس المال
2,096,776	2,096,776	15	احتياطي اجباري
2,096,776	574,844	16	احتياطي اختياري
(509,527)	(1,190,629)		خسائر متراكمة
<u>13,830,238</u>	<u>11,627,204</u>		
<u>1,191,151</u>	<u>638,053</u>		
<u>15,021,389</u>	<u>12,265,257</u>		
			<b>حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم</b>
			<b>الحصص غير المسيطرة</b>
			<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
			<b>مطلوبات غير متداولة</b>
-	388,398	9	مطلوبات تأجير
1,082,900	1,082,900	20	قرض من طرف ذي علاقة
786,627	809,800	17	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>1,869,527</u>	<u>2,281,098</u>		
			<b>مطلوبات متداولة</b>
-	112,881	9	مطلوبات تأجير
500,000	500,000	20	قرض من طرف ذي علاقة
4,989,054	4,866,833	18	داننون ومصرفات مستحقة
<u>5,489,054</u>	<u>5,479,714</u>		
<u>7,358,581</u>	<u>7,760,812</u>		
<u>22,379,970</u>	<u>20,026,069</u>		
			<b>إجمالي المطلوبات</b>
			<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

سيد صلاح سيد هاشم الطبطباني

رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 25 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.