



الكويت في : 2020/3/24

المحترمين،،،

السادة / بورصة الكويت  
تحية طيبة وبعد،،،

الموضوع : اعلان تصحيحي

بالإشارة الى الموضوع اعلاه والحاقا لكتابنا المؤرخ 2020/3/23 فيما يخص افصاح الشركة المتكاملة القابضة (ش م ك ع ) عن البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 2019/12/31 يرجى الافادة بقيام الشركة بتعديل الخطأ الوارد في نموذج نتائج البيانات المالية والنتائج عن عدم اختيار فترات المقارنة (السنة الحالية – السنة المقارنة ، الربع الرابع الحالي – الربع الرابع المقارن ) من قائمة الاختيارات مرفق طيه نموذج الاعلان التصحيحي وتفضلوا بقبول وافر الاحترام،،،

جاسم مصطفى بوادي

نائب رئيس مجلس الادارة  
والرئيس التنفيذي



**Integrated Holding Co. K.S.C.P**  
P.O.Box 750, Dasman 15458, Kuwait  
Tel: +965 18 200 18 Fax: +965 2398 5884

Paid Up Capital: K.D. 22,000,000 C.R. No: 108050  
رأس المال المدفوع د.ك.: ٢٢,٠٠٠,٠٠٠ سجل تجاري رقم ١٠٨٠٥٠  
An ISO certified co. (9001:2015, 14001:2015, 18001:2007)

**الشركة المتكاملة القابضة** ش.م.ك.ع.  
ص.ب: ٧٥٠، دسمنان، ١٥٤٥٨، الكويت  
تلفون: ١٨ ٢٠٠ ١٨ +٩٦٥ فاكس: ٥٨٨٤ ٢٣٩٨ +٩٦٥

[www.integrated-me.com](http://www.integrated-me.com)

E-mail: [info@integrated-me.com](mailto:info@integrated-me.com)

ملحق رقم (12)

## نموذج الإعلان التصحيحي

24/3/2020	التاريخ
الشركة المتكاملة القابضة (ش م ك ع)	اسم الشركة المدرجة
اعلان تصحيحي للشركة المتكاملة القابضة (ش م ك ع ) لنموذج البيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2019	عنوان الإعلان*
23/3/2020	تاريخ الإعلان السابق
عدم اختيار فترات المقارنة من قائمة الاختيارات الوارد في نموذج نتائج البيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2019	البيان الخاطئ في الإعلان السابق
اختيار فترات المقارنة ( السنة الحالية - السنة المقارنة ، الربع الرابع الحالي - الربع الرابع المقارن ) من قائمة الاختيارات الواردة في نموذج نتائج البيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2019	تصحيح الخطأ
خطأ مطبعي	بيان أسباب الخطأ

\* (إعلان تصحيحي) اسم الشركة (بخصوص) موضوع الإفصاح



الشركة المتكاملة القابضة  
KOCSC Holding Co. KOCSC

Select from the list	2019-12-31	اختر من القائمة
----------------------	------------	-----------------

Company Name	Integrated Holding Company KSCP	اسم الشركة الشركة المتكاملة القابضة (ش م ك ع)
Board of Directors Meeting Date	2020-03-23	تاريخ اجتماع مجلس الإدارة
Required Documents	<input checked="" type="checkbox"/> Approved financial statements <input checked="" type="checkbox"/> Approved auditor's report	المستندات الواجب إرفاقها بالنموذج <input checked="" type="checkbox"/> نسخة من البيانات المالية المعتمدة <input checked="" type="checkbox"/> نسخة من تقرير مراقب الحسابات المعتمد

التغيير (%)	السنة المقارنة	السنة الحالية	البيان
Change (%)	Comparative Year	Current Year	Statement
	2018-12-31	2019-12-31	
(54.17)	17,235,617	7,898,686	صافي الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
(54.17)	78.340	35.900	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة Basic & Diluted Earnings per Share
(11.54)	21,764,898	19,252,188	الموجودات المتداولة Current Assets
(2.79)	95,865,891	93,189,727	إجمالي الموجودات Total Assets
(39.88)	21,664,162	13,024,355	المطلوبات المتداولة Current Liabilities
(6.67)	26,351,504	24,592,975	إجمالي المطلوبات Total Liabilities
(1.32)	69,514,387	68,596,752	إجمالي حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم Total Equity attributable to the owners of the Parent Company
(29.47)	41,961,348	29,594,584	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
(50.94)	18,181,200	8,919,537	صافي الربح (الخسارة) التشغيلية Net Operating Profit (Loss)
-	No Accumulated Losses	No Accumulated Losses	الخسائر المتراكمة / رأس المال المدفوع Accumulated Loss / Paid-Up Share Capital



التغيير (%)	الربع الرابع المقارن	الربع الرابع الحالي	البيان
Change (%)	Fourth quarter Compar. Year	Fourth quarter Current	Statement
	2018-12-31	2019-12-31	
(72.11)	3,184,635	888,255	صافي الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
(72.10)	14.480	4.040	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة Basic & Diluted Earnings per Share
(27.60)	9,789,587	7,087,722	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
(65.25)	3,406,269	1,183,827	صافي الربح (الخسارة) التشغيلية Net Operating Profit (Loss)

• Not Applicable for first Quarter

• ينطبق على الربع الأول

Increase/Decrease in Net Profit (Loss) is due to	سبب ارتفاع/انخفاض صافي الربح (الخسارة)
Net Profit for year 2019 decreased mainly due to the below factors with an offsetting for the Decrease in Depreciation expenses upon change in the useful lives of the certain Equipment by KD 3.09 Million. 1. Decline in Revenue due to reduction in rental rates and drop in Equipment utilization. 2. Impairment loss provision of KD 2.09 Million as per IFRS 9.	انخفض صافي الربح لعام 2019 بشكل رئيسي بسبب العوامل التالية مع تعويض النقص في مصاريف الإهلاك عند تغيير العمر الإنتاجي لبعض المعدات بمبلغ 3.09 مليون دينار كويتي. 1- انخفاض الإيرادات نتيجة لانخفاض معدلات الإيجار وانخفاض معدلات التشغيل . 2- مخصص خسائر انخفاض القيمة بمبلغ 2.09 مليون دينار كويتي سبب المعيار الدولي للتقارير المالية 9.
Total Revenue realized from dealing with related parties (value, KWD)	بلغ إجمالي الإيرادات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة (المبلغ د.ك.)
KD 118,022/-	118,022 دك
Total Expenditures incurred from dealing with related parties (value, KWD)	بلغ إجمالي المصروفات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة (المبلغ د.ك.)

Corporate Actions		استحقاقات الأسهم (الإجراءات المؤسسية)	
النسبة	القيمة		
%30	6,600,000 دك / 30 فلس للسهم KD 6,600,000 / 30 fils per share	توزيعات نقدية Cash Dividends	
NIL	NIL	توزيعات أسهم منحة Bonus Share	
NIL	NIL	توزيعات أخرى Other Dividend	
NIL	NIL	عدم توزيع أرباح No Dividends	
	توزيع كامل علاوة الإصدار Distribution of the full issue Premium	علاوة الإصدار Issue Premium	زيادة رأس المال Capital Increase
NIL	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
No comments raised.	

ختم الشركة Company Seal	التوقيع Signature	المسمى الوظيفي Title	الاسم Name
 شركة المتكاملة القابضة Integrated Holding Co. K.S.C.		نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي Vice Chairman & CEO	جاسم مصطفى بودي Jassim Mustafa Boodai

Attach a copy of the financial statements approved by the Board of Directors and the approved auditor's report

يجب ارفاق نسخة البيانات المالية المعتمدة من مجلس الإدارة وتقرير مراقب الحسابات المعتمد

الشركة المتكاملة القابضة - ش.م.ك.ع وشركاؤها التابعة  
دولة الكويت

بيان المركز المالي المجمع  
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

كما في		إيضاح	
2018	2019		
<b>الموجودات</b>			
<b>موجودات غير متداولة</b>			
73,389,643	72,529,057	7	ممتلكات ومعدات
711,350	711,338	6	موجودات غير ملموسة
-	697,144	3	موجودات حق الاستخدام
<b>74,100,993</b>	<b>73,937,539</b>		
<b>موجودات متداولة</b>			
1,033,960	859,832		مخزون
15,961,335	16,604,407	8	مدنيون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
4,769,603	1,787,949	9	أرصدة لدى البنوك ونقدية
<b>21,764,898</b>	<b>19,252,188</b>		
<b>95,865,891</b>	<b>93,189,727</b>		<b>إجمالي الموجودات</b>
<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>			
<b>حقوق الملكية</b>			
22,000,000	22,000,000	10	رأس المال
1,463,000	1,463,000		علاوة إصدار
8,654,694	9,494,240	11	احتياطي قانوني
(13,941)	(30,262)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
37,410,634	35,669,774		أرباح مرحلة
<b>69,514,387</b>	<b>68,596,752</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
<b>المطلوبات</b>			
<b>مطلوبات غير متداولة</b>			
3,240,649	9,288,487	12	قروض
-	712,905	3	مطلوبات الإيجار
1,446,693	1,567,228	13	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<b>4,687,342</b>	<b>11,568,620</b>		
<b>مطلوبات متداولة</b>			
18,771,838	6,870,800	14	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
2,892,324	6,127,421	12	قروض
-	26,134	3	مطلوبات الإيجار
<b>21,664,162</b>	<b>13,024,355</b>		
<b>26,351,504</b>	<b>24,592,975</b>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
<b>95,865,891</b>	<b>93,189,727</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات</b>

جانم مصطفى بودي  
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

تمثل الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 11 إلى 41 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

الشركة المتكاملة القابضة - ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

بيان الدخل المجمع  
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

السنة المنتهية في 31 ديسمبر		إيضاح	
2018	2019		
41,961,348	29,594,584	15	إيرادات من عقود مع عملاء
(21,588,504)	(18,073,421)	16	تكلفة الخدمات المقدمة
(218,182)	-		تكلفة مبيعات معدات
(71,678)	(63,584)		تكلفة مبيعات المخزون
20,082,984	11,457,579		مجمل الربح
(3,887,419)	(2,595,129)	17	مصروفات عمومية وإدارية
(585,564)	(2,093,256)	1-4 (ب)	صافي خسارة انخفاض قيمة الموجودات المالية
819,281	332,492		ربح تحويل عملات أجنبية، بالصافي
1,751,918	1,817,851	18	إيرادات أخرى
18,181,200	8,919,537		الربح التشغيلي
(347,110)	(524,076)		تكاليف التمويل
17,834,090	8,395,461		الربح قبل مكافآت أعضاء مجلس الإدارة ومساهمة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(60,000)	(60,000)		وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(160,520)	(75,557)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(191,241)	(258,013)		مساهمة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(186,712)	(103,205)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
17,235,617	7,898,686		الزكاة
			ربح السنة
17,235,617	7,898,686		العائد إلى:
17,235,617	7,898,686		مساهمي الشركة الأم
78.34	35.90	19	ربح السنة
			ربحية السهم (الأساسية والمخفضة) (فلس)

تمثل الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 11 إلى 41 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

## تقرير مراقب الحسابات المستقل إلى السادة المساهمين في الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.ع

### تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة

#### الرأي

برأينا أن البيانات المالية المجمعة تُظهر بصورة عادلة ومن كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي المجمع للشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً بـ"المجموعة") كما في 31 ديسمبر 2019 وأداءها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

#### قمنا بتدقيق ما يلي

تشتمل البيانات المالية المجمعة للمجموعة على:

- بيان المركز المالي المجمع كما في 31 ديسمبر 2019؛
- بيان الدخل المجمع للسنة المنتهية في ذلك التاريخ؛
- بيان الدخل الشامل المجمع للسنة المنتهية في ذلك التاريخ؛
- بيان التغيرات في الملكية المجمع للسنة المنتهية في ذلك التاريخ؛
- بيان التدفقات النقدية المجمع للسنة المنتهية في ذلك التاريخ؛ و
- الإيضاحات المتممة للبيانات المالية المجمعة والتي تشمل موجزاً عن السياسات المحاسبية الهامة.

#### أساس الرأي

لقد أجرينا عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤولياتنا بموجب هذه المعايير مبنية بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة المدرج في التقرير.

ونعتقد أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملئمة لتوفير أساس لرأينا.

#### الاستقلالية

نحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولي للمحاسبين ومتطلبات السلوك الأخلاقي المتعلقة بعملية التدقيق التي قمنا بها للبيانات المالية المجمعة في دولة الكويت. وقد استوفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه المتطلبات وقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين.



أمور التدقيق الرئيسية • الخسارة الائتمانية المتوقعة على المدينين التجاريين

### منهجنا في التدقيق

#### لمحة عامة

كجزء من تصميم عملية التدقيق الخاص بنا، قمنا بتحديد الأهمية النسبية وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية المجمعة. وعلى وجه الخصوص، فقد وضعنا في الحساب الأحكام الشخصية التي قامت بها الإدارة، على سبيل المثال، ما يتعلق بالتقديرات المحاسبية الجوهرية التي تتضمن وضع افتراضات وأخذ الأحداث المستقبلية في الاعتبار والتي تعتبر غير مؤكدة بطبيعتها. وكما هو متبع في جميع عمليات التدقيق لدينا، تناولنا أيضاً مخاطر تجاوز الإدارة للرقابة الداخلية، بما في ذلك من بين أمور أخرى، النظر فيما إذا كان هناك دليل على التحيز بما يمثل أحد مخاطر الأخطاء الجوهرية نتيجة الاحتيال.

وقد صممنا نطاق التدقيق الذي قمنا به من أجل أداء ما يكفي من عمل لنتمكن من إبداء رأي حول البيانات المالية المجمعة ككل، آخذين في الاعتبار هيكل المجموعة والعمليات والضوابط المحاسبية ومجال الصناعة الذي تعمل فيه المجموعة.

#### أمور التدقيق الرئيسية

أمور التدقيق الرئيسية هي تلك الأمور التي تعد بحسب تقديرنا المهني الأكثر أهمية في عملية تدقيق البيانات المالية المجمعة للفترة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق تدقيقنا على البيانات المالية المجمعة ككل، وتشكيل رأينا حولها، ونحن لا نبدي رأياً منفصلاً حول هذه الأمور.

#### كيفية تناولنا لأمر التدقيق الرئيسية خلال التدقيق

#### أمور التدقيق الرئيسية

##### شملت الإجراءات التي اتبعناها في عملية التدقيق ما يلي:

- تقييم مدى ملاءمة نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة المعد من قبل الإدارة.
- تقييم أحكام وافترضات الإدارة التي تشمل ما يلي:
  - حساب نسب معدل الدوران
  - حساب نسب معدل التخلف عن السداد
  - تحديد متوسط معدلات التخلف عن السداد
  - تكوين مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة النهائي باستخدام معدلات الخسارة
- تقييم مدى كفاية الإفصاحات بالإيضاحات رقم 8 و 4-1 (ب) حول البيانات المالية المجمعة.

##### الخسارة الائتمانية المتوقعة على المدينين التجاريين

كما في 31 ديسمبر 2019، كان لدى المجموعة أرصدة تجارية مدينة بمبلغ 16,058,366 دينار كويتي تمثل 17% من إجمالي الموجودات.

قامت المجموعة بتطبيق الطريقة المبسطة لقياس خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين التجاريين وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية" والتي تتيح الاعتراف بخسائر الائتمان المتوقعة على مدى عمر الدين بدءاً من الاعتراف المبدئي للمدينين. 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 الأمر يعتبر من أمور التدقيق الرئيسية.

أنظر الإيضاحين 8 و 4-1 (ب) حول البيانات المالية المجمعة للاطلاع على الإفصاحات ذات الصلة.

## تقرير مراقب الحسابات المستقل إلى السادة المساهمين في الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.ع المحترمين،، (تتمة)

### تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

#### معلومات أخرى

إن أعضاء مجلس الإدارة مسؤولون عن المعلومات الأخرى. تتكون المعلومات الأخرى من تقرير مجلس الإدارة (باستثناء البيانات المالية المجمعة وتقرير تدقيقنا عليها)، والذي حصلنا عليه قبل تاريخ هذا التقرير.

إن رأينا عن البيانات المالية المجمعة لا يغطي المعلومات الأخرى، ولا ولن نبدي أي استنتاج بأي شكل للتأكيد عليها.

تتخصص مسؤوليتنا فيما يتعلق بتدقيقنا للبيانات المالية المجمعة في قراءة المعلومات الأخرى الواردة أعلاه، وعند القيام بذلك، نقوم بالنظر فيما إذا كانت المعلومات الأخرى لا تتفق بشكل مادي مع البيانات المالية المجمعة أو مع ما حصلنا عليه من معلومات أثناء عملية التدقيق، أو ما قد يشير إلى وجود أخطاء بها بشكل جوهري.

وإذا استنتجنا وجود أخطاء جوهريّة مادي في المعلومات الأخرى التي حصلنا عليها قبل تاريخ تقرير مراقب الحسابات، استناداً إلى ما قمنا به من أعمال، فإننا مطالبون بإعداد تقرير بذلك. هذا وليس لدينا ما نسجله في هذا الخصوص.

#### مسؤوليات الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة فيما يتعلق بالبيانات المالية المجمعة

إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكين من إعداد بيانات مالية مجمعة خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ.

تعتبر الإدارة، عند إعداد البيانات المالية المجمعة مسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على مواصلة أعمالها كمنشأة مستمرة، والإفصاح، حسب مقتضى الحال، عن الأمور المرتبطة باستمرارية المنشأة وعن استخدام أساس الاستمرارية المحاسبي، ما لم تكن الإدارة تنوي تصفية الشركة أو إيقاف أنشطتها، أو لا يوجد أمامها بديل واقعي سوى القيام بذلك.

ويتولى المسؤولون عن الحوكمة مسؤولية الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للمجموعة.

#### مسؤوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت البيانات المالية المجمعة ككل خالية من أي خطأ جوهري، سواء كان ناشئاً عن احتيال أو خطأ، وإصدار تقرير مراقب الحسابات الذي يتضمن رأينا. يمثل التأكيد المعقول مستوى عالياً من التأكيد، ولكنه لا يعد ضماناً بأن التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف يكشف دوماً عن أي خطأ جوهري في حال وجوده. تنشأ حالات الأخطاء من الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهريّة إذا كان من المعقول توقع أن تؤثر، منفردة أو مجتمعة، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه البيانات المالية المجمعة.

## تقرير مراقب الحسابات المستقل إلى السادة المساهمين في الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.ع المحترمين،، (تتمة)

### تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

#### مسؤوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، فإننا نمارس الأحكام المهنية ونحافظ على الشك المهني خلال عملية التدقيق. كما أننا نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للبيانات المالية المجمعة، الناشئة سواء من الاحتيال أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق المناسبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفير أساس لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف أي خطأ جوهري ناشئ عن الاحتيال يعتبر أعلى من ذلك الذي ينشأ عن الأخطاء، نظراً لأن الاحتيال قد ينطوي على التواطؤ أو حذف متعمد أو تحريف أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات العلاقة بعملية التدقيق بغرض تصميم إجراءات التدقيق التي تعتبر مناسبة وفقاً للظروف، وليس لغرض إبداء الرأي عن فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج حول مدى ملاءمة استخدام الإدارة لأساس استمرارية المنشأة المحاسبي، وما إذا كان هناك عدم تأكيد مادي مرتبط بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً جوهرية فيما يتعلق بقدرة المجموعة على مواصلة أعمالها كمنشأة مستمرة بناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها. وفي حال استنتاج وجود شك مادي، فإننا مطالبون بلفت الانتباه في تقرير التدقيق إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية المجمعة، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، نقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تستند إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق الخاص بنا. ومع ذلك، فقد تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في أن تتوقف المجموعة عن مواصلة أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض الشامل للبيانات المالية المجمعة وهيكلها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت البيانات المالية المجمعة تمثل المعاملات والأحداث بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو أنشطة الأعمال داخل المجموعة لإبداء رأي حول البيانات المالية المجمعة. ونحن مسؤولون عن توجيه أعمال التدقيق الخاصة بالمجموعة والإشراف عليها وتنفيذها. ونبقى وحدنا مسؤولين عن رأي التدقيق الذي توصلنا إليه.

ونقوم بالتواصل مع المسؤولين عن الحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بنطاق وتوقيت التدقيق الذي تم التخطيط له واكتشافات التدقيق الجوهرية، بما في ذلك أي قصور جوهري في الرقابة الداخلية التي قمنا بتحديدتها خلال أعمال التدقيق.

كما أننا نقدم للمسؤولين عن الحوكمة بياناً بأننا قد التزمنا بمتطلبات المعايير الأخلاقية المناسبة فيما يتعلق بالاستقلالية، وإبلاغهم بجميع العلاقات وغيرها من الأمور التي من المعقول الاعتقاد بأنها تؤثر على استقلاليتنا، وعند الاقتضاء، الإجراءات الوقائية فيما يتعلق بهذا الخصوص.

**تقرير مراقب الحسابات المستقل إلى السادة المساهمين في الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.ع المحترمين، (تتمة)**

**تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)**

**مسؤوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)**

ومن بين الأمور التي أبلغناها للمسؤولين عن الحوكمة، نقوم بتحديد تلك الأمور الأكثر أهمية في أعمال التدقيق التي قمنا بها على البيانات المالية المجمعة للفترة الحالية، والتي تعد بالتالي أمور التدقيق الرئيسية. ونقوم بتوضيح هذه الأمور في تقرير التدقيق الخاص بنا ما لم يحظر القانون أو التنظيمات الكشف العلني عنها، أو عندما نقرر، في حالات نادرة للغاية، أنه لا ينبغي الإبلاغ عن أمر ما في تقريرنا لأنه قد يكون من المعقول توقع أن تزيد الآثار العكسية عن المصلحة العامة من جراء الإبلاغ عن هذا الأمر.

**تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى**

برأينا أيضاً أن الشركة الأم تحتفظ بدفاتر محاسبية منتظمة وأن البيانات المالية المجمعة بالإضافة إلى محتويات تقرير مجلس الإدارة المتعلق بهذه البيانات المالية المجمعة متفقة مع ما ورد في دفاتر الشركة. وأتينا قد حصلنا على كافة المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا وأن البيانات المالية المجمعة تتضمن كل ما نص عليه قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 واللائحة التنفيذية له وعقد تأسيس الشركة الأم وأن الجرد قد أجري وفقاً للأصول المرعية، وأنه في حدود المعلومات التي توفرت لدينا واعتقادنا لم تقع خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية أو لعقد تأسيس الشركة الأم على وجه قد يؤثر جوهرياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجموع.



خالد إبراهيم الشطي  
سجل مراقبي الحسابات رقم 175 فئة أ  
برايس وترهاوس كوبرز  
(الشطي وشركاه)

23 مارس 2020  
الكويت