

**KUWAIT PORTLAND CEMENT CO.**

Member of Arab Union For Cement & Building Materials  
Authorised and paid up capital K.D.10022196,200



**شركة اسمنت بورتلاند كويت**

عضو في الاتحاد العربي للأسمنت والبناء  
رأس المال المصرح به والمدفوع ١٠٠٢٢١٩٦,٢٠٠ دينار كويتي

التاريخ : 2020/02/20

الرقم : 0104

السادة / شركة بورصة الكويت  
السيد / الرئيس التنفيذي  
المحترمين  
المحترم

تحية طيبة وبعد ،،،

**الموضوع : نموذج نتائج البيانات المالية المجمعة**

**للسنة المالية المنتهية في 2019/12/31**

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه ، نرفق لكم نموذج البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 2019/12/31 ، وتقرير مراقب الحسابات .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

علي عبدالرحمن علي العمر  
رئيس مجلس الإدارة



نسخة إلى :  
الإدارة القانونية

# KUWAIT PORTLAND CEMENT CO.

Member of Arab Union For Cement & Building Materials  
Authorised and paid up capital K.D.10022196,200



# شركة اسمنت بورتلاند كويت

عضو في الاتحاد العربي للأسمنت والبناء  
رأس المال المصرح به والمدفوع ١٠٠٢٢١٩٦.٢٠٠ دينار كويتي

## Financial Results Form Kuwaiti Company (KWD)

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

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

Company Name	اسم الشركة
Kuwait Portland Cement Company (K.P.S.C)	شركة أسمنت بورتلاند كويت (ش.م.ك.ع)
Board of Directors Meeting Date	تاريخ اجتماع مجلس الإدارة
2020-02-20	
Required Documents	المستندات الواجب إرفاقها بالنموذج
<input checked="" type="checkbox"/> Approved financial statements	<input checked="" type="checkbox"/> نسخة من البيانات المالية المعتمدة
<input checked="" type="checkbox"/> Approved auditor's report	<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	
% (26.4)	10,315,966	7,588,579	صافي الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
% (26.4)	102.93	75.71	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة Basic & Diluted Earnings per Share
% (9.4)	69,498,840	62,944,885	الموجودات المتداولة Current Assets
% 0.9	91,638,217	92,456,130	إجمالي الموجودات Total Assets
% (31.1)	16,632,300	11,454,759	المطلوبات المتداولة Current Liabilities
% (23)	23,153,146	17,818,407	إجمالي المطلوبات Total Liabilities
% 9	68,485,071	74,637,723	إجمالي حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم Total Equity attributable to the owners of the Parent Company
% (19.5)	105,939,216	85,227,955	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
% (41.2)	8,879,009	5,214,665	صافي الربح (الخسارة) التشغيلية Net Operating Profit (Loss)
لا توجد	لا توجد	لا توجد	الخسائر المتراكمة / رأس المال المدفوع Accumulated Loss / Paid-Up Share Capital



Financial Results Form  
Kuwaiti Company (KWD)

نموذج نتائج البيانات المالية

للشركات الكويتية (د.ك.) - الشويخ - رمز بريدي ٧٠٦٥٢ - كويت - سجل تجاري: ٢٤١٧٠ - تلفون الإدارة: ٢٤٨٣٥٩١٢ - ١٨٤٤٥٥ (٢٥) ٢٤٨٣٥٩١٢

P.O. Box: 42191, Shuwaikh 70652, Kuwait - C.R.: 24170 - Tel.: 1884455 - (965) 24835917 - Fax : 24846152

# KUWAIT PORTLAND CEMENT CO.

Member of Arab Union For Cement & Building Materials  
Authorised and paid up capital K.D.10022196,200



# شركة اسمنت بورتلاند كويت

عضو في الاتحاد العربي للأسمنت والبناء  
رأس المال المصرح به والمدفوع ١٠٠٢٢١٩٦,٢٠٠ دينار كويتي

التغيير (%)	الربع الرابع المقارن	الربع الرابع الحالي	البيان
Change (%)	Fourth quarter Comparison Year	Fourth quarter Current	Statement
	2018-12-31	2019-12-31	
% (43.4)	2,495,539	1,412,295	صافي الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
% (43.6)	25	14.09	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة Basic & Diluted Earnings per Share
% (36.6)	36,736,558	23,409,792	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
% (91.2)	3,257,580	283,718	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)
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Decrease in Gross Profit.</li> <li>- Increase in net gains from Investment</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- إنخفاض مجمل الربح .</li> <li>- زيادة صافي أرباح الإستثمارات</li> </ul>
Total Revenue realized from dealing with related parties (value, KWD)	بلغ إجمالي الإيرادات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة (المبلغ د.ك.)
None	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 806,735	806,735 د.ك.



# KUWAIT PORTLAND CEMENT CO.

Member of Arab Union For Cement & Building Materials  
Authorised and paid up capital K.D.10022196,200



# شركة اسمنت بورتلاند الكويت

عضو في الاتحاد العربي للأسمنت والبناء  
رأس المال المصرح به والمدفوع ١٠٠.٢٢١٩٦.٢٠٠ دينار كويتي

Corporate Actions		استحقاقات الأسهم (الإجراءات المؤسسية)	
النسبة	القيمة		
% 75	7,516,647.150	توزيعات نقدية	Cash Dividends
-	لا يوجد	توزيعات أسهم منحة	Bonus Share
-	لا يوجد	توزيعات أخرى	Other Dividend
-	-	عدم توزيع أرباح	No Dividends
-	-	زيادة رأس المال	Capital Increase
-	-	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
None	لا يوجد

ختم الشركة Company Seal	التوقيع Signature	المسمى الوظيفي Title	الاسم Name
		رئيس مجلس الإدارة	علي عبدالرحمن علي العمر

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

شركة اسمنت بورتلاند كويت ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة  
دولة الكويت

بيان المركز المالي المجمع  
كما في 31 ديسمبر 2019

2018	2019	إيضاحات	الموجودات
دينار كويتي	دينار كويتي		
			موجودات غير متداولة
6,103,293	4,880,013	5	ممتلكات وآلات ومعدات
16,036,084	24,631,232	6	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
22,139,377	29,511,245		
			موجودات متداولة
26,585,758	27,646,371	7	مدنيون تجاريون وذمم مدينة أخرى
9,877,309	6,117,941	8	مخزون
21,690,756	25,245,589	9	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
11,345,017	3,934,984	10	النقد والنقد المعادل
69,498,840	62,944,885		
91,638,217	92,456,130		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
10,022,196	10,022,196	11	رأس المال
10,022,196	10,022,196	12	إحتياطي إجباري
10,022,196	10,022,196	13	إحتياطي إختياري
2,500,000	2,500,000		إحتياطي عام
544,943	544,943		إحتياطي أسهم خزينة
7,281,074	15,867,343		إحتياطي التغير في القيمة العادلة
28,092,466	25,658,849		أرباح مرحلة
68,485,071	74,637,723		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
2,144,449	1,617,192	14	مخصصات أخرى
4,376,397	4,746,456	15	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
6,520,846	6,363,648		
			مطلوبات متداولة
16,183,706	10,829,842	16	دائنون تجاريون وذمم دائنة أخرى
448,594	624,917		توزيعات أرباح مستحقة
16,632,300	11,454,759		
23,153,146	17,818,407		مجموع المطلوبات
91,638,217	92,456,130		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 11 إلى 36 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المجمعة.

خليفة حمود الغانم  
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

علي عبد الرحمن العمر  
رئيس مجلس الإدارة



بيان الدخل المجموع  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

2018	2019	إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
105,939,216	85,227,955	الإيرادات
(97,060,207)	(80,013,290)	المبيعات
8,879,009	5,214,665	تكلفة المبيعات
		مجمّل الربح
2,100,651	2,536,108	أرباح غير محققة من التغير في بالقيمة العادلة لموجودات مالية
		بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(345,365)	(64,077)	خسائر من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة
1,692,266	1,696,800	من خلال بيان الدخل
7,933	1,562	إيرادات توزيعات أرباح
(2,072)	2,539	إيرادات فوائد
2,039,749	1,589,931	فروقات تحويل عملات أجنبية
14,372,171	10,977,528	إيرادات أخرى
		17
(1,800,779)	(1,785,142)	المصاريف والأعباء الأخرى
(420,000)	(180,018)	مصاريف عمومية وإدارية
(1,138,189)	(839,592)	مخصصات أخرى
		مصاريف توزيع
11,013,203	8,172,776	ربح السنة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة
(110,132)	(81,728)	دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(233,646)	(173,192)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(93,459)	(69,277)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(260,000)	(260,000)	الزكاة
10,315,966	7,588,579	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
102.93	75.71	صافي ربح السنة
		18
		ربحية السهم الأساسية (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 11 إلى 36 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المجمعة.



بيان الدخل والدخل الشامل الآخر المجمع  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

<u>2018</u>	<u>2019</u>
دينار كويتي	دينار كويتي
<u>10,315,966</u>	<u>7,588,579</u>
<u>198,636</u>	<u>8,586,269</u>
<u>198,636</u>	<u>8,586,269</u>
<u>10,514,602</u>	<u>16,174,848</u>

صافي ربح السنة  
بنود الدخل الشامل الآخر :  
بنود لا يمكن اعادة تصنيفها لاحقاً الى بيان الدخل المجمع:  
التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل  
الشامل الآخر  
إجمالي الدخل الشامل الآخر للسنة  
إجمالي الدخل الشامل للسنة

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 11 إلى 36 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المجمعة.



تقرير مراقب الحسابات المستقل  
الى السادة / مساهمي شركة أسمنت بورتلاند كويت ش.م.ك.ع. المحترمين  
دولة الكويت

## تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة

### الرأي

لقد دققنا البيانات المالية المجمعة لشركة أسمنت بورتلاند كويت ش.م.ك.ع. (الشركة الأم) وشركتها التابعة ( يشار إليهما معا "المجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي المجموع كما في في 31 ديسمبر 2019 والبيانات المجمعة للدخل ، الدخل والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية المجمعة، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة.

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

### اساس الرأي

لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤوليتنا بموجب هذه المعايير مبنية بمزيد من التفصيل في الجزء الخاص بمسؤوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة المدرج بهذا التقرير. اننا مستقلون عن المجموعة وفقاً لميثاق الأخلاقيات المهنية للمحاسبين المهنيين الصادر عن المجلس الدولي لمعايير الأخلاقيات المهنية للمحاسبين وفقاً للمتطلبات الأخلاقية المتعلقة بتدقيقنا للبيانات المالية المجمعة في دولة الكويت، وقد استوفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى لهذه المتطلبات وفقاً للميثاق الوارد أعلاه. باعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها تعتبر كافية وملأمة لتقديم أساس يمكننا من إبداء رأينا.

### مسائل التدقيق الرئيسية

إن مسائل التدقيق الرئيسية هي تلك المسائل التي من ناحية حكمنا المهني كان لها أهمية كبيرة في تدقيقنا للبيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة الحالية، وتم مناقشة هذه المسائل في سياق تدقيقنا للبيانات المالية المجمعة ككل، وعند تكوين رأينا بشأنها.

أننا لا نقدم رأياً منفصلاً حول هذه المسائل، لقد حددنا أن المسائل المبينة أدناه هي أمور تدقيق رئيسية يجب الإفصاح عنها في تقريرنا.

### كيف تعامل تدقيقنا مع هذه المسائل

### مسائل التدقيق الرئيسية

#### خسائر إنتمان المدينون التجاريون

تضمنت إجراءات التدقيق المنفذة من قبلنا من بين الإجراءات الأخرى ما يلي:

- تركز تدقيقنا على فحص تعيير الذمم المدينة لتحديد أرصدة المدينين التجاريين المدورة والمتقدمة.
- قمنا بالتحقق من البيانات والمعلومات التي قدمتها الإدارة لنا والمستخدمة في تقييم أرصدة المدينون التجاريون.
- راجعنا افتراضات ومعلومات الإدارة لتحديد معقوليتها ومدى موثوقيتها في تحديد قياس الانخفاض في القيمة.
- قمنا بالتحقق من أن مجموع الأرصدة المدينة المدورة المتقدمة (فقط تلك التي انخفضت قيمتها) لا يزيد رصيدها الإجمالي عن المبلغ المعترف به حالياً لخسائر الإنتمان.
- قمنا بالتحقق من شروط الاعتراف بالمبيعات الأجلة التي نتجت عنها أرصدة المدينون التجاريون في البيانات المالية المجمعة وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية.
- قمنا بالتأكد من كفاية الإفصاحات الواردة حول الذمم المدينة في الإفصاحات حول البيانات المالية بما يحقق متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية.
- قمنا بمراجعة التحصيلات اللاحقة على أرصدة المدينون التجاريون خلال الفترة اللاحقة.

تجري الإدارة تقييماً للمدينون التجاريون واحتمالات تحصيلها بتاريخ البيانات المالية المجمعة.

تراجع المجموعة أرصدة المدينون التجاريون الرئيسية المادية على انفراد وذلك لتحديد ما اذا كانت توجد مؤشرات على وجود خسائر إنتمانية.

إن أرصدة المدينون التجاريون التي خضعت للتقييم بتاريخ 31 ديسمبر 2019 تبلغ 30,053,146 دينار كويتي، وقد توصلت الإدارة ان المبلغ المحجوز حالياً لانخفاض قيمتها البالغ 3,113,921 دينار كويتي يعتبر كافياً لتغطية خسائر الإنتمان المتوقعة من المدينون التجاريون .

بلغت التحصيلات النقدية في الفترة اللاحقة على أرصدة مدينون تجاريون 7,639,632 دينار كويتي وتمثل هذه التحصيلات نسبة 25.4 % من إجمالي أرصدة المدينون التجاريون.



## تقرير مراقب الحسابات المستقل (تتمة)

### معلومات أخرى

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. تتألف المعلومات الأخرى من تقرير مجلس الإدارة (لكنها لا تتضمن البيانات المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات المستقل عنها) والتقرير السنوي للمجموعة، والذي من المتوقع توفيره لنا بعد ذلك التاريخ.

إن رأينا حول البيانات المالية المجمعة لا يشمل الجزء الخاص بالمعلومات الأخرى ولا نعبر عن أي نوع من نتائج التأكيد بشأنها.

أما فيما يتعلق بتدقيقنا للبيانات المالية المجمعة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى، وخلال قراءتنا، نأخذ في اعتبارنا ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة بشكل مادي مع البيانات المالية المجمعة أو معرفتنا التي حصلنا عليها في التدقيق أو ما يظهر خلاف ذلك على أن به أخطاء مادية. في حالة استنتاجنا، بناء على العمل الذي قمنا به بشأن المعلومات الأخرى التي حصلنا عليها قبل تاريخ تقرير مراقب الحسابات المستقل وإذا ما تبين أن هناك خطأ مادي في تلك المعلومات الأخرى، فإننا مطالبين بالإبلاغ عن ذلك. ليس لدينا ما نذكره بهذا الشأن.

### مسؤوليات الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة عن البيانات المالية المجمعة

إن الإدارة هي المسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وعن أدوات الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد بيانات مالية تكون خالية من الأخطاء المادية بسبب الغش أو الخطأ.

عند إعداد البيانات المالية المجمعة، تتولى الإدارة مسؤولية تقييم قدرة المجموعة في الاستمرار ككيان مستمر والإفصاح، حيثما انطبق ذلك، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية واستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي ما لم تنوي الإدارة تصفية المجموعة أو وقف عملياتها أو عندما لا يكون لديها بديلاً واقعياً سوى القيام بذلك.

يتولى المسؤولون عن الحوكمة مسؤولية الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية المجمعة الخاصة بالمجموعة.

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

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول حول ما إذا كانت البيانات المالية المجمعة ككل خالية من الأخطاء المادية، سواء بسبب الغش أو الخطأ، وكذلك إصدار تقرير مراقب حسابات يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول يعتبر درجة عالية من التأكيد، لكنه ليس ضماناً على أن التدقيق المنفذ وفقاً لمعايير التدقيق الدولية سيظهر دائماً الخطأ المادي في حالة وجوده. يمكن أن تنتج الأخطاء من الغش أو الخطأ ويتم اعتبارها مادية، بشكل فردي أو مجمعة، إذا كان متوقفاً أن تؤثر على نحو معقول على القرارات الاقتصادية لمستخدميها والتي يتم اتخاذها بناء على 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 المتعلقة بعملية التدقيق لوضع إجراءات التدقيق الملائمة للظروف ولكن ليس بهدف إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقييم مدى ملاءمة 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 يشير شكاً جوهرياً حول قدرة المجموعة على متابعة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية. وفي حالة التوصل إلى وجود شك مادي، يتوجب علينا أن نلفت الانتباه في تقرير مراقب الحسابات إلى الإفصاحات ذات الصلة في البيانات المالية المجمعة أو تعديل رأينا في حالة عدم ملائمة الإفصاحات. إن استنتاجاتنا تستند إلى أدلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقرير مراقب الحسابات. على الرغم من ذلك، قد تتسبب الأحداث أو الظروف المستقبلية في توقف المجموعة عن الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية.
- 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 على نحو يحقق العرض العادل.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة حول المعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة لإبداء رأي حول البيانات المالية المجمعة. نحن مسؤولون عن إبداء التوجيهات والإشراف على عملية التدقيق وتنفيذها للمجموعة ونتحمل المسؤولية عن رأي التدقيق فقط.

## تقرير مراقب الحسابات المستقل (تتمة)

مسؤوليات مراقب الحسابات المستقل عن تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)  
إننا نتواصل مع المسؤولين عن الحوكمة حول عدة أمور من بينها النطاق المخطط لأعمال التدقيق وتوقيتها ونتائج التدقيق الجوهرية بما في ذلك أي أوجه قصور جوهرية في أدوات الرقابة الداخلية التي يتم تحديدها أثناء أعمال التدقيق.

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

ومن خلال الأمور التي تم تداولها مع المسؤولين عن الحوكمة فقد حددنا تلك الأمور التي كان لها أهمية كبيرة في تدقيق البيانات المالية المجمعة للفترة الحالية وأمور التدقيق الرئيسية المتعلقة بها. أننا 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 يستوجب عدم الإفصاح عنها في تقريرنا لأنه من المتوقع بشكل معقول أن تتجاوز النتائج العكسية المترتبة على هذا الإفصاح المكاسب العامة له.

## تقرير حول المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

برأينا، أن الشركة الأم تمسك دفاتر محاسبية منتظمة وأن البيانات المالية المجمعة والبيانات الواردة في تقرير مجلس إدارة الشركة الأم فيما يخص البيانات المالية المجمعة متفقة مع ما هو وارد في تلك الدفاتر. كذلك فقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض التدقيق، وأن البيانات المالية المجمعة تتضمن المعلومات التي يتطلبها قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016، ولائحته التنفيذية وتعديلاته، وعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما، وأن الجرد قد أجري وفقاً للأصول المرعية، وحسبما وصل إليه علمنا وأعتقادنا، فإنه لم يرد لعلمنا وقوع مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016، ولائحته التنفيذية وتعديلاته، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما، خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

**BDO النصف وشركاه**  
**لاغراض المطابقة فقط**

فيصل صقر عبدالكريم الصقر  
مراقب حسابات - ترخيص رقم 172 فئة "أ"  
BDO النصف وشركاه

الكويت في: 20 فبراير 2020