

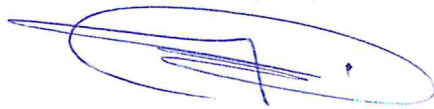
ملحق رقم (13)

السادة/ شركة البورصة للأوراق المالية  
تحية طيبة وبعد،

نموذج الإفصاح المكمل

التاريخ	2019/3/18
اسم الشركة المدرجة	الشركة الكويتية لبناء المعامل والمقاولات ش.م.ك.ع
عنوان الإفصاح*	نتائج إجتماع مجلس إدارة شركة المعامل
تاريخ الإفصاح السابق	2019/3/12
التطور الحاصل على الإفصاح	نود الإفادة بان مجلس إدارة شركة المعامل إجتماع اليوم تاريخ 2019/3/18 الساعة 1:00 من بعد الظهر وإعتمد البيانات المالية السنوية للفترة المالية المنتهية في 2018/12/31 حسب النموذج المرفق.
الأثر المالي للتطور الحاصل	نرفق لكم طيه نموذج نتائج البيانات المالية السنوية و تقرير مراقب الحسابات.

ناصر نجيب حمد الصالح  
مدير عام قطاع الخدمات المساندة



نسخة: إلى السادة/ هيئة أسواق المال



**Annual Financial Statement Results Form**  
Kuwaiti Company (KWD)

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

Financial Year Ended on	31/12/2018	السنة المالية المنتهية في
-------------------------	------------	---------------------------

Company Name	اسم الشركة	
The Kuwait Company for Process Plant Construction and Contracting K.P.S.C	الشركة الكويتية لبناء المعامل والمقاولات ش.م.ك.ع	
Board of Directors Meeting Date	تاريخ اجتماع مجلس الإدارة	
18/3/2019		

التغيير (%)	السنة المقارنة	السنة الحالية	البيان
Change (%)	Comparative Year	Current Year	Statement
	31/12/2017	31/12/2018	
81%	2,343,964	4,236,642	صافي الربح/الخسارة الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
82%	24.05	43.69	ربحية/خسارة السهم الأساسية والمخفضة (فلس) Basic & Diluted Earnings per Share (fils)
-4%	44,062,148	42,500,216	الموجودات المتداولة Current Assets
-3%	68,885,550	66,531,561	إجمالي الموجودات Total Assets
-9%	43,412,129	39,549,826	المطلوبات المتداولة Current Liabilities
-8%	46,410,248	42,586,043	إجمالي المطلوبات Total Liabilities
7%	22,475,302	23,945,518	إجمالي حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم Total Equity attributable to the owners of the Parent Company
74%	50,705,382	88,215,093	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
167%	2,510,242	6,710,077	صافي الربح (الخسارة) التشغيلية Net Operating Profit (Loss)
5%	55%	60%	أرباح (خسائر) مرحلة / رأس المال المدفوع Retained Profit (Loss) / Paid-Up Share Capital

Annual Financial Statement - Kuwaiti Company (KWD)



البيانات المالية السنوية للشركات الكويتية


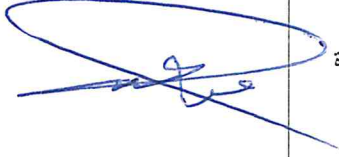


التغيير (%) Change (%)	الربع الرابع المقارن	الربع الرابع الحالي	البيان Statement
	Fourth Quarter	Fourth Quarter	
	Comparative Period	Current Period	
	31/12/2017	31/12/2018	
-10%	857,815	769,589	صافي الربح/الخسارة الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
-10%	8.81	7.94	ربحية/خسارة السهم الأساسية والمخفضة (فلس) Basic & Diluted Earnings per Share (fils)
-8.5%	23,184,168	21,194,400	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
24%	1,670,283	2,064,616	صافي الربح (الخسارة) التشغيلية Net Operating Profit (Loss)

Increase/Decrease in Net Profit/(Loss) is due to	سبب ارتفاع/انخفاض صافي الربح/الخسارة
Net profit of The Kuwait Company for Process Plant Construction and Contracting for the financial year ended 31 December 2018 is greater than net profit of September 2017, this mainly due to increase in operating profit.	حققت الشركة الكويتية لبناء المعامل والمقاولات صافي ربح خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018 اعلى من صافي الربح لنفس الفترة من العام السابق ، وذلك لارتفاع الأرباح التشغيلية.
Total Revenue realized from dealing with related parties (value, KWD)	بلغ إجمالي الإيرادات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة (المبلغ د.ك.)
Total Revenue realized during the period from dealing with related parties KD 133,905.	بلغ إجمالي الإيرادات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة خلال الفترة 133,905 دينار كويتي.
Total Expenditures incurred from dealing with related parties (value, KWD)	بلغ إجمالي المصروفات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة (المبلغ د.ك.)
Total Expenditures incurred during the period from dealing with related parties KD 472,000.	بلغ إجمالي المصروفات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة خلال الفترة 472,000 دينار كويتي.



Corporate Actions		استحقاقات الأسهم (الإجراءات المؤسسية)	
النسبة	القيمة		
20%	20 / 20 Fills per share 20 فلس للسهم		توزيعات نقدية Cash Dividend
-	-		توزيعات أسهم منحة مجانية Stock Dividend
-	-		توزيعات أخرى Other Dividend
-	-		عدم توزيع أرباح No Dividends
-	-	علاوة الإصدار Issue Premium	زيادة رأس المال Capital Increase
-	-	-	تخفيض رأس المال Capital Decrease

ختم الشركة Company Seal	التوقيع Signature	المسمى الوظيفي Title	الاسم Name
		نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي	مؤيد حمد مساعد الصالح

- Auditor Report Attached

- مرفق تقرير مراقب الحسابات

**تقرير مراقبي الحسابات المستقلين إلى السادة المساهمين****الشركة الكويتية لبناء المعامل والمقاولات**  
شركة مساهمة كويتية عامة  
دولة الكويت**تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة****الرأي المتحفظ**

لقد دققنا البيانات المالية المجمعة للشركة الكويتية لبناء المعامل والمقاولات ش.م.ك. عامة ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً بـ"المجموعة")، والتي تتضمن بيان المركز المالي المجموع كما في 31 ديسمبر 2018، وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات المتعلقة بالبيانات المالية المجمعة، والتي تتضمن ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

برأينا، وبإستثناء الآثار المحتملة للأمر المبين في فقرة أساس الرأي المتحفظ الواردة بتقريرنا، فإن البيانات المالية المجمعة المرفقة تعبر بصورة عادلة، من جميع النواحي المادية، عن المركز المالي للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2018، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير

**أساس الرأي المتحفظ**

نلفت الانتباه إلى ما ورد بالإيضاح رقم 15 من هذه البيانات المالية المجمعة، والذي يبين النزاع القضائي القائم مع إحدى الشركات. لاحقاً لتاريخ البيانات المالية المجمعة صدر حكم من محكمة الاستئناف يلزم المجموعة بسداد مبلغ 4.4 مليون دينار كويتي لهذه الشركة. وعلى الرغم من ذلك، قامت المجموعة بإثبات مخصص بمبلغ 1.7 مليون دينار كويتي تقريباً وهو ما يمثل الحد الأقصى لأي التزامات قد تتحملها المجموعة وفقاً لتقديرات الإدارة.

لم نتمكن من الحصول على أدلة تدقيق كافية وملانمة حول مدى كفاية ذلك المخصص كما في 31 ديسمبر 2018 وكذلك لم نتمكن من القيام بإجراءات بديلة، وبالتالي لم نتمكن من تحديد ما إذا كانت هناك تسويات ضرورية على هذا المبلغ.

لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. تم توضيح مسؤولياتنا بموجب تلك المعايير بشكل أكثر تفصيلاً في فقرة "مسئوليات مراقبي الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة" والواردة ضمن تقريرنا. إننا مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين لمجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين (قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين)، كما التزمنا بمسئولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين لمجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين. باعتبارنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملانمة لتوفر أساساً لرأينا المتحفظ.

**أمور التدقيق الرئيسية**

إن أمور التدقيق الرئيسية، في تقديرنا المهني، هي تلك الأمور التي كان لها أهمية قصوى في تدقيقنا للبيانات المالية المجمعة للسنة الحالية. وتم عرض هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية المجمعة ككل وإبداء رأينا حولها بدون إبداء رأي منفصل حول هذه الأمور. بالإضافة إلى الأمر المبين في فقرة أساس الرأي المتحفظ، فيما يلي تفاصيل كيفية معالجتنا لكل أمر من هذه الأمور في إطار تدقيقنا له:

**إثبات الإيراد**

يتسم مجال الإنشاءات بمخاطر العقود والتي تتطلب ممارسة أحكاماً وتقديرات هامة لتقييم الأداء المالي الحالي والمستقبلي للعقود. بالرجوع إلى السياسة المحاسبية 2.3.12 من هذه البيانات المالية المجمعة، يتم الاعتراف بالإيرادات من عقود الإنشاءات وفقاً لطريقة نسبة الإتمام.

إن استخدام طريقة نسبة الإتمام يتطلب من المجموعة تقدير التكلفة الفعلية المتكبدة حتى تاريخه كجزء من إجمالي التكلفة المقدرة وذلك لتقييم سير العمل نحو إتمام استيفاء التزامات الأداء وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 15.

من أجل القيام بذلك تقوم إدارة المجموعة بممارسة بعض التقديرات والأحكام الهامة لتحديد الأعمال المنفذة، وتحديد الأوامر التغييرية والمطالبات واكتمال وصحة التكاليف المقدرة لاستكمال الأعمال وإمكانية تسليم الأعمال في الوقت المخطط. إن النتائج الفعلية للعقود من الممكن أن تختلف جوهرياً اعتماداً على درجة التقديرات، فإن اختلاف النتائج الفعلية لكل عقد على حدة من الممكن أن تكون مادية. بالإضافة إلى ذلك فإن التعديل في تلك التقديرات والأحكام يمكن أن ينتج عنه تسويات هامة للإيرادات من العقود القائمة. أخذاً في الاعتبار ما سبق تم اعتبار ذلك من أمور التدقيق الرئيسية.

## تقرير مراقبي الحسابات المستقلين إلى السادة المساهمين (تتمة)

الشركة الكويتية لبناء المعامل والمقاولات  
شركة مساهمة كويتية عامة  
دولة الكويت

## تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

### أمور التدقيق الرئيسية (تتمة)

#### إثبات الإيراد (تتمة)

إن إجراءات تدقيق إيراد العقود التي قمنا بها تتضمن ما يلي:

- اختبار إجراءات الرقابة الداخلية للتحقق من كفاءة وفعالية الإجراءات المتبعة لتحديث موقف الأعمال المنفذة من العقود بشكل دوري ومن ثم إثبات إيرادات العقود.
- اختيار عينة من العقود من أجل اختبار النتائج الفعلية والتقدير المستقبلي.
- تقييم مدى ملاءمة الطرق المتبعة لتقدير التكاليف اللازمة لاستكمال الأعمال.
- تقييم مدى قدرة المجموعة على تنفيذ العقود في حدود التكاليف المقدرة وفي الوقت المحدد وإمكانية التعرض لغرامات تأخير التسليم من خلال تقارير الأداء وتقارير الشئون القانونية والمراسلات مع العملاء.
- اختبار وجود وتقييم للمطالبات والأوامر التغييرية من خلال فحص المراسلات مع العميل.
- تقييم مدى ملاءمة تقديرات الإدارة لتحديد أية مؤشرات على وجود خسائر مستقبلية.

#### تقييم الاستثمارات العقارية

كما في 31 ديسمبر 2018، بلغت الاستثمارات العقارية 7,690,537 دينار كويتي بما يعادل 12% من إجمالي الموجودات. إن الإفصاحات المتعلقة بالاستثمارات العقارية مبينة في الإفصاحات 2.3.6 و4 و6 من هذه البيانات المالية المجمعة. إن تقييم العقارات يتطلب ممارسة تقديرات وأحكام هامة للوصول لأسعار سوق مقارنة. إن أي فروق ولو كانت بنسب ضئيلة في تقييم كل عقار على حدة قد تؤدي عند تجميعها على مستوى كل العقارات إلى وجود أخطاء هامة. أخذاً في الاعتبار ما سبق، تم اعتبار ذلك من أمور التدقيق الرئيسية.

تم تقييم العقارات بواسطة مقيمين مستقلين غير ذي صلة بالمجموعة، تم تعيينهم بواسطة إدارة المجموعة. إن هؤلاء المقيمين مرخصين ويتوافر لديهم المؤهلات والخبرات اللازمة في الأسواق التي تعمل بها المجموعة. ضمن أعمال التدقيق التي قمنا بها، قمنا باختبار إجراءات الرقابة الداخلية حول عملية التقييم التي تقوم بها الإدارة. وكذلك قمنا بالاستعانة بخبراء التقييم العقاري لدينا لتقييم مدى ملاءمة الأساليب وكذلك الافتراضات والمدخلات المستخدمة في التقييم.

#### الخسائر الائتمانية المتوقعة على المدنيين التجاريين

كما في 31 ديسمبر 2018، بلغت أرصدة المدنيين التجاريين 32,352,918 دينار كويتي بما يمثل نسبة 49% من إجمالي الموجودات (36,069,825 دينار كويتي - 31 ديسمبر 2017). اعتباراً من 1 يناير 2018، قامت المجموعة بتطبيق المنهج المبسط وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 "الأدوات المالية" لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة على المدنيين التجاريين والذي يتيح الاعتراف بالخسائر الائتمانية المتوقعة خلال عمر الأداة على المدنيين التجاريين. تحدد المجموعة الخسائر الائتمانية المتوقعة على المدنيين التجاريين باستخدام مصفوفة لاحتمال المخصصات على أساس التجارب السابقة للخسائر الائتمانية، والمعدلة وفقاً لعوامل مستقبلية متعلقة بأرصدة المدنيين التجاريين الفردية والبيئة الاقتصادية. ونظراً لأهمية المدنيين التجاريين ودرجة التعقيد التي تنطوي عليها عملية احتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة، تم اعتبار هذا الأمر من أمور التدقيق الرئيسية.

كجزء من إجراءات التدقيق، قمنا بتقييم مدى معقولية الافتراضات المستخدمة في وضع منهجية الخسائر الائتمانية المتوقعة من خلال مقارنتها بالبيانات التاريخية المعدلة وفقاً لظروف السوق الحالية والافتراضات المستخدمة لتحديد معدل الخسارة التاريخية المعدلة بالمعلومات المستقبلية. إضافة إلى ذلك، ولغرض تقييم ملاءمة الأحكام التي اتخذتها الإدارة، فقد قمنا بالتحقق من أنماط السداد التاريخية للعملاء. وقمنا بتقييم تصميم وتنفيذ نظم الرقابة على عملية احتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تقوم بها الإدارة. كما أخذنا في الاعتبار مدى كفاية إفصاحات المجموعة المتعلقة بالخسائر الائتمانية المتوقعة، وتقييم الإدارة للمخاطر الائتمانية والإجراءات التي تتخذها للتعامل مع هذه المخاطر الواردة في الإفصاحات 3.1 و4 و9 من هذه البيانات المالية المجمعة.

## تقرير مراقبي الحسابات المستقلين إلى السادة المساهمين (تتمة)

الشركة الكويتية لبناء المعامل والمقاولات

شركة مساهمة كويتية عامة

دولة الكويت

## تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

### معلومات أخرى

إن الإدارة هي المسؤولة عن هذه المعلومات الأخرى. تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لسنة 2018، بخلاف البيانات المالية المجمعة وتقرير مراقبي الحسابات حولها. نتوقع الحصول على التقرير السنوي للمجموعة لسنة 2018 بعد تاريخ تقرير مراقبي الحسابات.

إن رأينا حول البيانات المالية المجمعة لا يغطي المعلومات الأخرى ولا يعبر بأي شكل عن أي استنتاج حولها.

فيما يتعلق بتدقيقنا للبيانات المالية المجمعة، فإن مسؤولياتنا هي قراءة المعلومات الأخرى وتحديد ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة بصورة جوهرية مع البيانات المالية المجمعة أو المعلومات التي حصلنا عليها أثناء التدقيق أو وجود أي أخطاء مادية بشأنها. وإذا توصلنا، استناداً إلى الأعمال التي قمنا بها وفقاً للمعلومات التي حصلنا عليها قبل تاريخ هذا التقرير لمراقبي الحسابات، إلى وجود أي أخطاء مادية في هذه المعلومات الأخرى، فإنه يتعين علينا رفع تقرير حول تلك الوقائع. ليس لدينا ما يستوجب التقرير عنه في هذا الشأن.

### مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن البيانات المالية المجمعة

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المجمعة بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وعن وضع نظم 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 بالاستمرارية واستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي ما لم تعتزم الإدارة تصفية المجموعة أو وقف أعمالها أو في حالة عدم توفر أي بديل واقعي سوى اتخاذ هذا الإجراء.

يتحمل المسؤلون عن الحوكمة مسؤولية الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للمجموعة.

### مسئوليات مراقبي الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة

إن هدفنا هو الحصول على تأكيد معقول حول ما إذا كانت البيانات المالية المجمعة ككل خالية من الأخطاء المادية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ وإصدار تقرير مراقبي الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التوصل إلى تأكيد معقول يمثل درجة عالية من التأكيد، إلا أنه لا يضمن أن عملية التدقيق التي تتم 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 أن تؤثر بشكل فردي أو مجمع على القرارات الاقتصادية للمستخدمين والتي يتم اتخاذها على أساس هذه البيانات المالية المجمعة.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، فإننا نمارس أحكاماً مهنية ونحافظ على الشك المهني طوال فترة التدقيق. كما نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية المجمعة سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تتناول تلك المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية وملزمة توفر أساساً لرأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف الأخطاء المادية الناتجة عن الغش تفوق تلك الناتجة عن الخطأ؛ حيث أن الغش قد يشمل التواطؤ أو التزوير أو الإهمال أو الحذف المتعمد أو التضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- تفهم أنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق من أجل تصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية لدى المجموعة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية والإيضاحات المتعلقة بها المعدة من قبل الإدارة.
- استنتاج مدى ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي وتحديد ما إذا كان هناك عدم تأكيد مادي متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً حول قدرة المجموعة على مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية، وذلك بناءً على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها. وفي حال استنتاجنا وجود عدم تأكيد مادي، يتوجب علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية المجمعة، أو في حال كانت هذه الإفصاحات غير كافية، يتوجب علينا تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقريرنا. على الرغم من ذلك، قد تسبب الأحداث أو الظروف المستقبلية في توقف المجموعة عن مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية.

## تقرير مراقبي الحسابات المستقلين إلى السادة المساهمين (تتمة)

الشركة الكويتية لبناء المعامل والمقاولات

شركة مساهمة كويتية عامة

دولة الكويت

## تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

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

- تقييم العرض الشامل وهيكل ومحتويات البيانات المالية المجمعة، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت البيانات المالية المجمعة تعبر عن المعاملات والأحداث ذات الصلة بطريقة تحقق العرض العادل.
  - الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة حول المعلومات المالية للشركات أو الأعمال داخل المجموعة لإبداء رأي حول البيانات المالية المجمعة. إن مسئوليتنا هي إبداء التوجيهات والإشراف على وتنفيذ عملية التدقيق للمجموعة. نتحمل المسؤولية كاملة عن رأي التدقيق.
- نقوم بالتواصل مع المسؤولين عن الحوكمة، على سبيل المثال لا الحصر، فيما يتعلق بالنطاق المخطط لعملية التدقيق وتوقيتها ونتائجها الهامة بما في ذلك أي أوجه قصور جوهرية في أنظمة الرقابة الداخلية والتي قد يتم تحديدها خلال عملية التدقيق.
- كما نزود أيضاً المسؤولين عن الحوكمة ببيان يفيد التزامنا بالمتطلبات الأخلاقية المتعلقة بالاستقلالية، وإبلاغهم أيضاً بشأن جميع العلاقات وغيرها من الأمور التي من المحتمل بصورة معقولة أن تؤثر على استقلاليتنا والتدابير ذات الصلة، متى كان ذلك مناسباً.
- ومن بين الأمور التي يتم إبلاغ المسؤولين عن الحوكمة بها، فإننا نحدد تلك الأمور التي كان لها الأهمية خلال تدقيق البيانات المالية المجمعة للفترة الحالية، ولذلك فهي تعتبر أمور تدقيق رئيسية. نقوم بالإفصاح عن هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع القوانين أو اللوائح الإفصاح العلني عنها، أو عندما نقرر في حالات نادرة للغاية، عدم الإفصاح عن أمر معين في تقريرنا في حال ترتب على الإفصاح عنه عواقب سلبية قد تفوق المنفعة العامة المتحققة منه.

### تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

برأينا كذلك، أن الشركة الأم تمسك حسابات 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 دفاتر الشركة الأم، وأنها قد حصلنا على المعلومات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا باستثناء الأمر المبين في فقرة أساس الرأي المتحفظ، وأن البيانات المالية المجمعة تتضمن كل ما نص قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016، ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما اللاحقة، وعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم، وتعديلاتهما اللاحقة، على وجوب إثباته فيها، وأن الجرد قد أجري وفقاً للأصول المرعية، وأنه في حدود المعلومات التي توفرت لدينا لم تقع خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016، ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم، وتعديلاتهما اللاحقة، على وجه قد يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجمع.



د. سعد منير المهنا

سجل مراقبي الحسابات رقم 29 فئة أ  
كرو المهنا وشركاه



طلال يوسف المريني

سجل مراقبي الحسابات رقم 209 فئة أ  
ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

الكويت في 18 مارس 2019