



أسمنت الهلال
Hilal Cement

Hilal Cement Co. K.S.C.P.
Al Marzouq Tower 19th Floor
Abu Baker Al Siddiq St, Qibla Area - Kuwait City
P.O.Box: 20732 Safat, 13068 Kuwait
Tel. : +965 22278868
Fax : +965 22278869

شركة أسمنت الهلال ش.م.ك.ع.
برج المرزوق - الدور ١٩
القبلة - شارع أبو بكر الصديق - مدينة الكويت
ص.ب.: ٢٠٧٣٢ - الصفاة - ١٣٠٦٨ الكويت
تلفون : +٩٦٥ ٢٢٢٧٨٨٦٨
فاكس : +٩٦٥ ٢٢٢٧٨٨٦٩

الكويت في : 04 / 03 / 2019

المحترمين

السادة / شركة بورصة الكويت

تحية طيبة و بعد ،،،

**الموضوع /البيانات المالية السنوية المجمعة
لشركة اسمنت الهلال ش.م.ك.ع للسنة المالية المنتهية في 2018/12/31**

يرجي الإحاطة بأن مجلس إدارة الشركة قد قرر في إجتماعه يوم الاثنين الموافق
2019/03/04 اعتماد البيانات المالية السنوية المجمعة للشركة كما في 2018/12/31

نرفق لكم النموذج الخاص بنتائج البيانات المالية السنوية المنتهية في 2018/12/31

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام و التقدير ،،،

سيد صلاح سيد هاشم الطبطبائي
رئيس مجلس الإدارة

Annual Financial Statement Results Form
Kuwaiti Company (KWD)

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

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

Company Name	اسم الشركة
Hilal Cement Company KSCP	شركة أسمنت الهلال ش.م.ك.ع.
Board of Directors Meeting Date	تاريخ اجتماع مجلس الإدارة
04/03/2019	يوم الاثنين الموافق 4 مارس 2019

التغيير (%) Change (%)	السنة المقارنة Comparative Year 2017/12/31	السنة الحالية Current Year 2018/12/31	البيان Statement
% (92.6)	(924,746)	(68,748)	صافي الربح/الخسارة الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
% (92.6)	(9.1)	(0.7)	ربحية/خسارة السهم الأساسية والمخفضة (فلس) Basic & Diluted Earnings per Share (fils)
%10	13,123,279	14,472,795	الموجودات المتداولة Current Assets
%6	21,206,397	22,379,970	إجمالي الموجودات Total Assets
%26	4,342,175	5,489,054	المطلوبات المتداولة Current Liabilities
%19	6,167,480	7,358,581	إجمالي المطلوبات Total Liabilities
%(1)	13,966,730	13,830,238	إجمالي حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم Total Equity attributable to the owners of the Parent Company
%15	18,228,280	20,920,541	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
%(443)	(807,398)	169,013	صافي الربح (الخسارة) التشغيلية Net Operating Profit (Loss)
%(121)	%(9.1)	%(0.68)	أرباح (خسائر) مرحلة / رأس المال المدفوع Retained Profit (Loss) / Paid-Up Share Capital



التغيير (%)	الربع الرابع المقارن Fourth Quarter Comparative Period	الربع الرابع الحالي Fourth Quarter Current Period	البيان Statement
Change (%)	2017/12/31	2018/12/31	
%65.6	(786,423)	(270,730)	صافي الربح/الخسارة الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
%65.5	(7.75)	(2.67)	ربحية/خسارة السهم الأساسية والمخفضة (فلس) Basic & Diluted Earnings per Share (fils)
%(0.66)	5,177,493	5,143,428	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
%31.2	(810,107)	(557,254)	صافي الربح (الخسارة) التشغيلية Net Operating Profit (Loss)

Decrease in Net Loss is due to	سبب الانخفاض في صافي الخسارة
- Increase in revenue - Decrease in expenses	زيادة في الإيرادات إنخفاض المصروفات
Total Revenue realized from dealing with related parties (value, KWD)	بلغ إجمالي الإيرادات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة (المبلغ د.ك.)
Nil	لا شيء
Total Expenditures incurred from dealing with related parties (value, KWD)	بلغ إجمالي المصروفات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة (المبلغ د.ك.)
KD 7,885,972	7,885,972 دينار كويتي



أسمنت الهلال
Hilal Cement

Hilal Cement Co. K.S.C.P.
Al Marzouq Tower 19th Floor
Abu Baker Al Siddiq St, Qibla Area - Kuwait City
P.O.Box: 20732 Safat, 13068 Kuwait
Tel. : +965 22278868
Fax : +965 22278869

شركة أسمنت الهلال ش.م.ك.ع.
برج المرزوق - الدور ١٩
القبلة - شارع أبو بكر الصديق - مدينة الكويت
ص.ب.: ٢٠٧٣٢ الصفاة - ١٣٠٦٨ الكويت
تلفون : ٢٢٢٧٨٨٦٨ +٩٦٥
فاكس : ٢٢٢٧٨٨٦٩ +٩٦٥

Corporate Actions		استحقاقات الأسهم (الإجراءات المؤسسية)
النسبة	القيمة	
15%	دينار كويتي 1,521,932 KD 1,521,932	توزيعات نقدية Cash Dividend
لا يوجد	لا يوجد	توزيعات أسهم منحة مجانية Stock Dividend
Nil	Nil	
لا يوجد	لا يوجد	توزيعات أخرى Other Dividend
Nil	Nil	
لا يوجد	لا يوجد	عدم توزيع أرباح No Dividends
Nil	Nil	
لا يوجد	لا يوجد	زيادة رأس المال Capital Increase
Nil	Nil	
لا يوجد	لا يوجد	تخفيض رأس المال Capital Decrease
Nil	Nil	

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

- Auditor Report Attached

- مرفق تقرير مراقب الحسابات

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

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة

الرأي

لقد قمنا بالبيانات المالية المجمعة لشركة أسمنت الهلال ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، والتي تتكون من بيان المركز المالي المجموع كما في 31 ديسمبر 2018 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 المجموع للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2018 وعن أدائها المالي المجموع 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 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 6 حول البيانات المالية المجمعة الذي يبين عدم التأكد المتعلق بنتيجة الدعوى القضائية المرفوعة ضد المجموعة من قبل مؤسسة الموانئ الكويتية. إن رأينا غير معدل فيما يتعلق بهذا الأمر.

أمر 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 بتحديددها وكيفية معالجتها 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)

أمر التدقيق الرئيسية (تتمة)

انخفاض قيمة الشهرة

كما في 31 ديسمبر 2018، بلغت القيمة الدفترية للشهرة 3,241,484 دينار كويتي (2017: 4,179,257 دينار كويتي) وتمثل نسبة 14% (2017: 20%) من إجمالي موجودات المجموعة. تم توزيع الشهرة على وحدات إنتاج النقد ويجب على الإدارة اختبارها سنوياً على الأقل لتحديد انخفاض القيمة.

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. إن المبلغ الممكن استرداده لوحدات إنتاج 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).

قامت المجموعة بتعيين خبير إدارة خارجي للمساعدة في تنفيذ اختبار انخفاض القيمة. وتم تحديد القيمة الدفترية لوحدات إنتاج النقد بأعلى من قيمتها الممكن استرداده، وبالتالي، فقد قامت الإدارة بتسجيل خسائر انخفاض في القيمة بمبلغ 937,773 دينار كويتي في السنة الحالية (2017: 868,187 دينار كويتي).

كجزء من إجراءات التدقيق التي قمنا بها، فقد قمنا بما يلي:

- ◀ قمنا بالاستعانة بخبراء التقييم الداخلي للمساعدة في اختبار منهجية التقييم المستخدمة والتحقق من ملائمة الافتراضات 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 7 حول البيانات المالية المجمعة بما في ذلك الافتراضات والأحكام الرئيسية وتحليلات الحساسية.

خسائر الائتمان المتوقعة للأرصدة التجارية المدينة

كما في 31 ديسمبر 2018، كان لدى المجموعة أرصدة تجارية مدينة بمبلغ 6,129,032 دينار كويتي تمثل 27% من إجمالي الموجودات.

اعتباراً من 1 يناير 2018، قامت المجموعة بتطبيق الطريقة المبسطة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 "الأدوات المالية" لقياس خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين التجاريين والتي تتيح الاعتراف بخسائر الائتمان المتوقعة على مدى عمر الأداة 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.

نتيجة لأهمية الأرصدة التجارية المدينة وتعقيد عملية احتساب خسائر الائتمان المتوقعة، فإن هذا الأمر 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)**
- ◀ جزء من إجراءات التدقيق التي قمنا بها، فقد قمنا بما يلي:
 - ◀ قمنا بتقييم مدى معقولية الافتراضات المستخدمة لاحتساب خسائر الائتمان المتوقعة من خلال مقارنتها بالبيانات التاريخية المعدلة وفقاً لظروف السوق الحالية والمعلومات المستقبلية،
 - ◀ قمنا باختبار الفاعلية التشغيلية للضوابط الرقابية للتطبيق الآلي المرتبط بكفاية ودقة 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 بمخصص خسائر الائتمان المتوقعة، وتقييم الإدارة لمخاطر الائتمان وتعاملها مع هذه المخاطر في الإيضاحين رقم 9 ورقم 20 حول البيانات المالية المجمعة.

تقييم والتحقق من وجود 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.

جزء من إجراءات التدقيق التي قمنا بها، قمنا بما يلي:

- ◀ مراقبة الجرد المادي للمخزون للتحقق من حالة المخزون،
- ◀ قمنا بتقييم كفاءة وقدرات وموضوعية خبير الإدارة الخارجي،
- ◀ قمنا بمراجعة أساس احتساب المخصص من خلال استيعاب واختبار الافتراضات الرئيسية المستخدمة. ولهذا الغرض، فقد قمنا باستيعاب عوامل تقادم المخزون وتحديد المخزون القديم والتالف، وعملية تحديد المخزون المعرض للتلف.
- ◀ إضافة إلى ذلك، فقد قمنا بإعادة احتساب مخصص المخزون المتوقع استناداً إلى الافتراضات الرئيسية الموضحة أعلاه لتقييم الدقة المحاسبية لعملية المحاسبة،
- ◀ كما قمنا بالتحقق من كفاية إفصاحات المجموعة المتعلقة بالمخزون والمخصصات ذات الصلة في الإيضاح رقم 8 حول البيانات المالية المجمعة.

معلومات أخرى مدرجة في التقرير السنوي للمجموعة لسنة 2018

إن الإدارة هي المسؤولة عن هذه المعلومات الأخرى. يتكون قسم "المعلومات الأخرى" من المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لسنة 2018، 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 حسيماً 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.

جزء 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 يؤثر 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 تتسبب 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. (تنمة)

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (تنمة)

مسؤوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة (تنمة)

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

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. وأننا 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 2018 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