

شركة النخيل للإنتاج الزراعي
PALMS AGRO PRODUCTION CO.

التاريخ : 31 مارس/2019

المحترمين ،،

السادة/بورصة الكويت

تحية طيبة وبعد ...

الموضوع: نتائج بيانات ماليه عن الفترة المنتهية في 2018/12/31

بالاشاره الى الموضوع اعلاه ،مرفق لكم طيه النموذج الخاص بالبيانات المالية عن السنه الماليه المنتهيه في
2018 /12/31.

شاكرين لكم حسن تعاونكم معنا ،،،



فيصل فارس عبدالله الفارس

نائب رئيس مجلس الإدارة - الرئيس التنفيذي



شركة النخيل للإنتاج الزراعي

PALMS AGRO PRODUCTION CO.

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

Palms agro production co.

اسم الشركة

شركة النخيل للإنتاج الزراعي

Board of Directors Meeting Date

تاريخ اجتماع مجلس الإدارة

31-3-2019

التغيير (%) Change (%)	السنة المقارنة Comparative Year	السنة الحالية Current Year	البيان Statement
	31/12/2017	31/12/2018	
93.225	(518,722)	(35,141)	صافي الربح/الخسارة الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
93.225	(9.92)	(0.67)	ربحية/خسارة السهم الأساسية والمخفضة (فلس) Basic & Diluted Earnings per Share (fils)
2.40	7,382,576	7,559,793	الموجودات المتداولة Current Assets
(8.204)	9,962,200	9,144,852	إجمالي الموجودات Total Assets
(15.245)	1,305,634	1,106,591	المطلوبات المتداولة Current Liabilities
(13.684)	1,900,811	1,640,700	إجمالي المطلوبات Total Liabilities
(6.912)	8,061,389	7,504,152	إجمالي حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم Total Equity attributable to the owners of the Parent Company
(4.373)	3,752,527	3,588,437	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
134.168	(161,646)	55,231	صافي الربح (الخسارة) التشغيلية Net Operating Profit (Loss)
107.949	8.436	(0.67)	أرباح (خسائر) مرحلة رأس المال المدفوع Retained Profit (Loss) / Paid-Up Share Capital

شركة النخيل للإنتاج الزراعي

PALMS AGRO PRODUCTION CO.

التغيير (%)	الربع الرابع المقارن Fourth Quarter	الربع الرابع الحالي Fourth Quarter	البيان Statement
Change (%)	Comparative Period	Current Period	
	31/12/2017	31/12/2018	
127.993	(459,264)	128,560	صافي الربح/الخسارة الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
127.993	(8.78)	2.45	ربحية/خسارة السهم الأساسية والمخفضة (فلس) Basic & Diluted Earnings per Share (fils)
26.314	(888,310)	1,122,062	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
141.635	(239,237)	99,606	صافي الربح (الخسارة) التشغيلية Net Operating Profit (Loss)

Increase/Decrease in Net Profit/(Loss) is due to	سبب ارتفاع/انخفاض صافي الربح/الخسارة
Three main projects in the company finished.	سبب انخفاض صافي الربح ان عدد ثلاث مشاريع رئيسية في الشركة انتهت.
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.)
54,920 K.D	54,920 دينار كويتي



شركة النخيل للإنتاج الزراعي

PALMS AGRO PRODUCTION CO.

Corporate Actions		استحقاقات الأسهم (الإجراءات المؤسسية)
النسبة	القيمة	
%10	قد اوصى مجلس الإدارة بإجراء التوزيعات النقدية بواقع 10% من القيمة الاسمية للسهم اي 10 فلس لكل سهم عن السنة المالية المنتهية في 2018-12-31 للمساهمين المسجلين وذلك على مساهمي الشركة كما في تاريخ نهاية يوم الاستحقاق علماً بان هذه التوصية تخضع لموافقة الجمعية العمومية والجهات المختصة	توزيعات نقدية Cash Dividend
	لا شئ NIL	توزيعات أسهم منحة مجانية Stock Dividend
	لا شئ NIL	توزيعات أخرى Other Dividend
	لا شئ NIL	عدم توزيع أرباح No Dividends
	علاوة الإصدار Issue Premium	زيادة رأس المال Capital Increase
	لا شئ NIL	تخفيض رأس المال Capital Decrease

ختم الشركة Company Seal	التوقيع Signature	المسمى الوظيفي Title	الاسم Name
		نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي	فيصل فارس الفارس

- Auditor Report Attached

- مرفق تقرير مراقب الحسابات



شركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة

بيان الدخل المجموع

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

السنة المنتهية في 31 ديسمبر		إيضاحات	
2017	2018		
3,752,527	3,588,437		الإيرادات
(2,779,305)	(2,388,397)	13	تكلفة الإيرادات
973,222	1,200,040		مجمل الربح
47,034	68,545	9	التغير في القيمة العادلة للموجودات الحيوية
(578,499)	(569,038)	14	مصروفات البيع والتسويق
(603,403)	(644,316)	15	مصروفات عمومية وإدارية
(161,646)	55,231		الأرباح / (الخسائر) التشغيلية
6,604	11,105	16	إيرادات استثمار
(100,250)	-	7	انخفاض قيمة الاستثمار في شركة زميلة
(271,130)	(121,620)	7	الحصة من نتائج شركة زميلة
7,700	20,143		إيرادات أخرى
(518,722)	(35,141)		خسارة السنة
(9.92) فلس	(0.67) فلس	17	خسارة السهم الأساسية والمخفضة

شركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المجمع

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

السنة المنتهية في 31 ديسمبر	
2017	2018
(518,722)	(35,141)
(7,760)	1,062
(7,760)	1,062
(526,482)	(34,079)

خسارة السنة

الدخل الشامل الأخر

ببند يجوز إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:

فروق صرف العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية

إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل الأخر

إجمالي الخسارة الشاملة للسنة



شركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك.ع وشركتها التابعة

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

كما في 31 ديسمبر		إيضاحات	
2017	2018		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
935,102	841,157	6	الممتلكات والمعدات
491,900	371,342	7	استثمار في شركات زميلة
1,152,622	372,560	10	أرصدة مدينة ودفعات مقدمة
2,579,624	1,585,059		
			موجودات متداولة
1,393,714	1,374,419	8	المخزون
393,065	510,567	9	موجودات بيولوجية
21,172	21,172	18	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
-	194,580		موجودات عقود
3,337,475	3,523,881	10	أرصدة مدينة ودفعات مقدمة
62,586	47,117		الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
252,532	-		وديعة لأجل
1,922,032	1,888,057	11	النقد والنقد المعادل
7,382,576	7,559,793		
9,962,200	9,144,852		
			إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
5,239,900	5,239,900	17	رأس المال
225,000	225,000		علاوة إصدار
(3,573)	(3,573)	17	أسهم الخزينة
1,033,497	1,033,497	17	الاحتياطي القانوني
1,033,497	952,400	17	احتياطي عام
91,007	92,069		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
442,061	(35,141)		خسائر متراكمة / أرباح مرحلة
8,061,389	7,504,152		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
595,177	534,109		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
			مطلوبات متداولة
132,028	20,455		مقدمات للعقود
1,173,606	1,049,662	12	أرصدة دائنة ومستحقات
-	36,474		مطلوبات عقود
1,305,634	1,106,591		
1,900,811	1,640,700		
9,962,200	9,144,852		إجمالي المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

فيصل فارس الفارس
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي



بدر حمد الربيعة
رئيس مجلس الإدارة

تقرير مراقب الحسابات المستقل إلى السادة المساهمين في شركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك.ع تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة

رأينا المتحفظ

في رأينا، باستثناء الآثار المحتملة المترتبة على الأمور المبينة في فقرة أساس الرأي المتحفظ، فإن البيانات المالية المجمعة تظهر بشكلٍ عادل ومن كافة النواحي الجوهرية المركز المالي المجمع لشركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") وشركتها التابعة (بشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 31 ديسمبر 2018 وأداءها المالي المجمع وتدفعاتها النقدية المجمعة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

قمنا بتدقيق ما يلي

البيانات المالية المجمعة للمجموعة التي تتكون من:

- بيان الدخل المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018؛
- بيان الدخل الشامل المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018؛
- بيان المركز المالي المجمع كما في 31 ديسمبر 2018
- بيان التغيرات في الملكية المجمع للسنة المنتهية في ذلك التاريخ؛
- بيان التدفقات النقدية المجمع للسنة المنتهية في ذلك التاريخ؛ و
- الإيضاحات حول البيانات المالية المجمعة والتي تشمل موجزاً عن السياسات المحاسبية الهامة.

أساس الرأي المتحفظ

لم نرق الإدارة بتقييم إجمالي الموجودات المالية للمجموعة، بما في ذلك المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة، والارصدة المدينة، والمستحقات المحجوزة وموجودات العقود البالغة 976,020,4 دينار كويتي وحصتها من إجمالي الأصول المالية للشركات الزميلة البالغة 376,251 دينار كويتي لتحديد الانخفاض في القيمة وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية". نظراً لغياب هذه المعلومات، لم نتمكن من تحديد ما إذا كانت أي تعديلات ضرورية للمبالغ المسجلة في بيان المركز المالي المجمع كما في 31 ديسمبر 2018 أو في البيانات الموحدة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية والإيضاحات ذات الصلة في ذلك التاريخ.

لقد أجرينا عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤولياتنا بموجب هذه المعايير مبنية بالتفصيل ضمن قسم مسؤوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية من هذا التقرير.

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

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.

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 الحسبان الأحكام الشخصية التي قامت بها الإدارة، على سبيل المثال، ما يتعلق بالتقديرات المحاسبية الجوهرية التي تتضمن 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، أخذين في الاعتبار هيكل المجموعة والعمليات والضوابط المحاسبية ومجال الصناعة الذي تعمل فيه المجموعة.

تقرير مراقب الحسابات المستقل إلى السادة المساهمين في شركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك.ع (تتمة)

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

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 نبيدي رأياً منفصلاً حول هذه الأمور. بالإضافة إلى المسألة الموضحة في قسم أساس الرأي المتحفظ، فقد قررنا أن الأمور الموضحة أدناه هي أمور التدقيق الرئيسية التي يجب الإبلاغ عنها في تقريرنا.

أمور التدقيق الرئيسية

كيفية تناولنا لأمور التدقيق الرئيسية خلال التدقيق

انخفاض قيمة الاستثمار في شركة زميلة

وقد تضمنت إجراءاتنا في هذا المجال من بين أمور أخرى ما يلي:

- يتم تسجيل استثمار المجموعة في شركة الظفرة لأنظمة الري ذ.م.م. ("الظفرة")، شركة أجنبية زميلة يتم المحاسبة عنها باتباع طريقة حقوق الملكية، بمبلغ 338,342 دينار كويتي على بيان المركز المالي المجموع كما في 31 ديسمبر 2018. في عام 2017، سجلت الإدارة انخفاضاً في قيمتها الدفترية في شركتها الزميلة بعد عكس التعديلات على القيمة الدفترية لبعض مستحقات العقود في البيانات المالية للشركة الزميلة.
- واصلت شركة الظفرة مواجهة انخفاض كبير في التداول للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 والذي اعتبرته الإدارة مؤشراً للانخفاض في القيمة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 36، "انخفاض قيمة الموجودات".
- تعتبر الإدارة أن حصة المجموعة في صافي القيمة الدفترية المعدلة في شركة الظفرة هي مبلغها القابل للاسترداد، وحددت الإدارة عدم الحاجة إلى حجز انخفاض القيمة في السنة الحالية.
- يعد هذا المجال مهماً لعملية التدقيق التي قمنا بها نظراً للأحكام الجوهرية المرتبطة بتحديد القيمة القابلة للاسترداد لشركة الظفرة.
- انظر إيضاح 7 من البيانات المالية المجمعة للاطلاع على الإفصاحات ذات الصلة.
- لقد حصلنا على البيانات المالية المدققة لشركة الظفرة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.
- ناقشنا مع الإدارة الأسباب الكامنة وراء الانخفاض الكبير في التداول لشركة الظفرة ونظرة الإدارة طويلة المدى لعملياتها للمساعدة في تحديد الحاجة إلى مخصص انخفاض القيمة المحتمل.
- لقد قمنا بتقييم التعديلات التي أدخلتها الإدارة على صافي القيمة الدفترية لشركة الظفرة للإعتراف بعدم اليقين المتعلق ببعض مستحقات العقود التي تحتفظ بها شركة الظفرة وتقييم البيانات الداعمة.
- قمنا بإعادة حساب حصة المجموعة من صافي القيمة الدفترية المعدلة في شركة الظفرة.
- لقد قمنا بمقارنة صافي القيمة الدفترية المعدلة بالقيمة العادلة ناقصاً تكلفة استبعاد كل أصل ومطلوب في شركة الظفرة وأعدنا حساب مخصص انخفاض القيمة المطلوب، إن وجد.

معلومات أخرى

إن الإدارة مسؤولة 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 نبيدي أي استنتاج بأي شكل للتأكيد عليها.

تتصدر 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 تحريف مادي في المعلومات الأخرى التي حصلنا عليها قبل تاريخ تقرير مراقب الحسابات، استناداً إلى ما قمنا به من أعمال، فإننا مطالبون بإعداد تقرير بذلك. كما هو موضح في قسم أساس الرأي المتحفظ أعلاه، لم نتمكن من الحصول على أدلة كافية حول انخفاض قيمة الأصول المالية نظراً لأن الإدارة لم تقم بتقييم انخفاض القيمة. لا يمكننا أن نستنتج ما إذا كانت المعلومات الأخرى تحتوي أخطاء جوهرية فيما يتعلق بهذا الأمر أم لا.

تقرير مراقب الحسابات المستقل إلى السادة المساهمين في شركة النخيل للإنتاج الزراعي ش.م.ك.ع (تتمة)

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

مسؤوليات الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة فيما يتعلق بالبيانات المالية المجمعة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية المجمعة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وعن تلك الرقابة الداخلية التي ترى الإدارة أنها ضرورية لكي تتمكن من إعداد بيانات مالية مجمعة خالية من أي أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ.

تعتبر الإدارة، عند إعداد البيانات المالية المجمعة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة 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 المجموعة أو إيقاف أنشطتها، أو لا يوجد أمامها بديل واقعي سوى القيام بذلك.

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

مسؤولية 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 عالٍ 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 جوهرياً إذا كان من المعقول توقع أن تؤثر، منفردة أو مجتمعة، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه البيانات المالية المجمعة.

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 الجوهرياً 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 ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة المعدة من قبل 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 تؤثر شكوكاً جوهرياً 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.



تقرير مراقب الحسابات المستقل إلى السادة المساهمين في شركة النخيل للإنتاج الزراعي 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 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 الخاص بنا.

وتقوم 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.

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 أمرٍ 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 والرقابية الأخرى

برأينا أيضاً أن الشركة الأم تحتفظ بدفاتر محاسبية منتظمة وأن البيانات المالية المجمعة بالإضافة إلى محتويات تقرير مجلس الإدارة المتعلقة بهذه البيانات المالية المجمعة متفقة مع ما ورد في دفاتر الشركة. وأنا 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 واللوائح التنفيذية وعقد ونظام 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 2018 مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 واللوائح التنفيذية أو لعقد ونظام تأسيس الشركة الأم على وجه يؤثر جوهرياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجموع.

برايس وترهاوس كوبرز، الكويت

[التاريخ]
الكويت

