

التاريخ: 2020/07/14

السادة/ شركة بورصة الكويت المحترمين

تحية طيبة وبعد؛

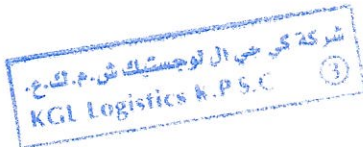
الموضوع: نتائج إجتماع مجلس الادارة
بشأن البيانات المالية للسنة المنتهية في 2019/12/31

نحيطكم علما بأنه تم إنعقاد مجلس الإدارة يوم الثلاثاء الموافق 2020/07/14 وقد تم إعتداد البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 2019/12/31 وقد تقرر عدم توزيع ارباح للمساهمين عن السنة المالية المنتهية في 2019/12/31.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام؛

د. جعفر محمد على

رئيس مجلس الادارة



Financial Results Form
Kuwaiti Company (KWD)

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

Financial Year Ended on	2019-12-31	نتائج السنة المالية المنتهية في
-------------------------	------------	---------------------------------

Company Name	اسم الشركة
KGL Logistics K.P.S.C	كي جي ال لجستيك ش.م.ك.ع
Board of Directors Meeting Date	تاريخ اجتماع مجلس الإدارة
2020-07-14	
Required Documents	المستندات الواجب إرفاقها بالنموذج
☒ Approved financial statements	☒ نسخة من البيانات المالية المعتمدة
☒ Approved auditor's report	☒ نسخة من تقرير مراقب الحسابات المعتمد

التغيير (%)	السنة المقارنة	السنة الحالية	البيان
Change (%)	Comparative Year	Current Year	Statement
	2018-12-31	2019-12-31	
(53.96)%	5,925,220	2,728,134	صافي الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
(53.98)%	7.78	3.58	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخففة Basic & Diluted Earnings per Share
4.40%	27,840,316	29,063,911	الموجودات المتداولة Current Assets
20.77%	132,781,681	160,366,502	إجمالي الموجودات Total Assets
(0.94)%	27,626,613	27,367,810	المطلوبات المتداولة Current Liabilities
74.26%	34,023,172	59,288,285	إجمالي المطلوبات Total Liabilities
2.62%	98,039,803	100,610,974	إجمالي حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم Total Equity attributable to the owners of the Parent Company
(29.13)%	41,762,551	29,597,306	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
(57.94)%	6,358,397	2,674,151	صافي الربح (الخسارة) التشغيلية Net Operating Profit (Loss)
Not Applicable	There are no Accumulated Losses	There are 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 Comparative Year	Fourth quarter Current Year	Statement
	2018-12-31	2019-12-31	
(388.65)%	503,388	(1,453,015)	صافي الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
(376.81)%	0.69	(1.91)	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة Basic & Diluted Earnings per Share
(45.73)%	10,302,660	5,591,531	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
(347.34)%	685,436	(1,695,355)	صافي الربح (الخسارة) التشغيلية Net Operating Profit (Loss)

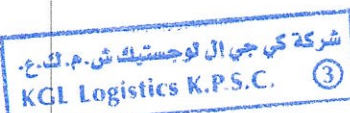
• Not Applicable for first Quarter

• لا ينطبق على الربع الأول

Increase/Decrease in Net Profit (Loss) is due to	سبب ارتفاع/انخفاض صافي الربح (الخسارة)
Reduction in Industrial Activity	تخفيض في النشاط الصناعي
Total Revenue realized from dealing with related parties (value, KWD)	بلغ إجمالي الإيرادات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة (المبلغ د.ك.)
4,772,796	4,772,796
Total Expenditures incurred from dealing with related parties (value, KWD)	بلغ إجمالي المصروفات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة (المبلغ د.ك.)
4,461,810	4,461,810

Corporate Actions		استحقاقات الأسهم (الإجراءات المؤسسية)
النسبة	القيمة	
-	-	توزيعات نقدية Cash Dividends
-	-	توزيعات أسهم منحة Bonus Share
-	-	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
- The first qualification is arising due to inability to provide evaluation of Mina Abdulla industrial area warehouses due to ongoing legal dispute that still unsettled to date. In addition to the invalid execution procedures that were taken in Mina Abdullah area, on which final judgments were issued annulling such procedures. - The second qualification is arising due to inability to provide evaluation of properties based in Lebanon due to political and economic instability. The company's management will seek to evaluate such properties once the situation in Lebanon improves. - The third qualification is arising due to the company's adoption of management accounts instead of the audited financials of the associate company (KGL Ports International). This qualification will be removed once the audited financials of KGL Ports International are available.	- التحفظ الأول بسبب عدم القدرة على تقديم تقييم مخازن الشركة في منطقة ميناء عبدالله الصناعية، يعود إلى النزاع القانوني المستمر في العديد من القضايا والتي لم تصدر فيها أحكام باته حتى الآن، بالإضافة إلى إجراءات التنفيذ الباطلة التي تمت على أرض منطقة ميناء عبدالله والتي صدرت فيها أحكام نهائية بإلغائها. - التحفظ الثاني بسبب عدم القدرة على تقديم تقييم الممتلكات الكائنة في لبنان يعود إلى عدم الاستقرار السياسي والاقتصادي لبنان، وستسعى إدارة الشركة إلى تقييم تلك الممتلكات بمجرد تحسن الأوضاع في لبنان. - التحفظ الثالث بسبب اعتماد الشركة على حسابات إدارية وليس على البيانات المالية المدققة للشركة الزميلة (شركة كي جي إل الدولية للموانئ) يلغى هذا التحفظ بمجرد توفر البيانات المالية المدققة لشركة كي جي إل الدولية للموانئ.

ختم الشركة Company Seal	التوقيع Signature	المسمى الوظيفي Title	الاسم Name
		Chairman	Jafar Ali Ph.D

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

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

تقرير مراقب الحسابات المستقل

إلى السادة مساهمي شركة كي جي ال لوجستك ش.م.ك.ع. المحترمين
دولة الكويت

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة

الراي المتحفظ

لقد دققنا البيانات المالية المجمعة لشركة كي جي ال لوجستك ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً باسم "المجموعة") والتي تتألف من بيان المركز المالي المجموع كما في 31 ديسمبر 2019 وبيان الدخل المجموع، وبيان الدخل الشامل المجموع، وبيان التغيرات في حقوق الملكية المجموع وبيان التدفقات النقدية المجموع للسنة المنتهية بذلك التاريخ وإيضاحات حول البيانات المالية المجمعة بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة.

برأينا، باستثناء التأثيرات المحتملة للأموال المشار إليها ضمن فقرة "أساس الراي المتحفظ" الواردة بتقريرنا، فإن البيانات المالية المجمعة المرفقة تعبر بصورة عادلة، من جميع النواحي المادية، عن المركز المالي المجموع للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2019 وعن أدائها المالي المجموع وتدفقاتها النقدية المجمعة للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس الراي المتحفظ

1. كما هو مبين في إيضاح 7 وإيضاح 8 وإيضاح 11 وإيضاح 31 (ب) حول البيانات المالية المجمعة فيما يتعلق بالنزاع القانوني الجاري بشأن أرض منطقة ميناء عبدالله، أصدرت محكمة الاستئناف حكماً بتاريخ 16 يونيو 2019 بسحب أرض منطقة ميناء عبدالله الصناعية والمصنفة ضمن عقارات استثمارية. قامت مؤسسة الموانئ الكويتية ("المؤسسة") بتنفيذ الحكم الصادر عن محكمة الاستئناف وسحبت جزءاً من أرض منطقة ميناء عبدالله الصناعية لكن فيما بعد أيدت محكمة الاستئناف الحكم الصادر من محكمة أول درجة بإلغاء كافة إجراءات التنفيذ. تتعلق المسائل التالية بالنزاع القانوني الجاري حيث أنه لم يصدر حكم بعد في هذه القضية وهي لا تزال قيد التداول من جانب محكمة التمييز؛

(أ) لم يطرأ أي تحديث بشأن القيمة العادلة لهذه العقارات الاستثمارية البالغة 37,668,000 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2019 نظراً لعدم توافر تقييم مستقل (إيضاح 11).

(ب) لدى المجموعة موجودات غير ملموسة بمبلغ 7,975,550 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2019 محتفظ بها من خلال شركتها التابعة "شركة كي جي ال للمناولة ذ.م.م." (إيضاح 8) وشهرة بمبلغ 1,099,361 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2019 (إيضاح 9) مخصصة لنفس الشركة التابعة. لم تتمكن المجموعة من إجراء اختبار انخفاض القيمة لهذه الموجودات.

(ج) لدى المجموعة تحسينات مبانٍ مستأجرة، بمبلغ 3,110,687 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2019، ملحقه بالعقارات الاستثمارية التي تقع على أرض منطقة ميناء عبدالله الصناعية، ومصنفة كجزء من الممتلكات والمنشآت والمعدات (إيضاح 7). لم تتمكن المجموعة من إجراء جرد مادي لهذه الموجودات بسبب القيود المفروضة على الوصول إلى أرض منطقة ميناء عبدالله الصناعية، كما أنها لم تتمكن من إجراء اختبار انخفاض القيمة لهذه الموجودات نظراً للأسباب سابقة الذكر.

نتيجة لما ذكر أعلاه، لم تتمكن من الوصول إلى قناعة حول وجود الموجودات المذكورة أعلاه وتقييمها ومدى دقتها كما في 31 ديسمبر 2019. نتيجة لذلك، لم تتمكن من تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء أي تعديلات على القيم الدفترية ذات الصلة.

2. كما هو مبين في إيضاح 7 حول البيانات المالية المجمعة، تمتلك إحدى الشركات التابعة للمجموعة ("شركة رابطة الكويت والخليج للتجارة العامة والمقاولات ذ.م.م.") مباني ومركبات تقع في لبنان، مصنفة على أنها جزءاً من ممتلكات ومنشآت ومعدات، بمبلغ 2,333,806 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2019. لم تتمكن المجموعة من إجراء جرد مادي واختبار انخفاض القيمة بشأن تلك الإضافات. لم تتمكن من الوصول إلى قناعة حول وجود هذه الموجودات وتقييمها كما في 31 ديسمبر 2019. نتيجة لذلك، لم تتمكن من تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء أي تعديلات على القيم الدفترية ذات الصلة.

تقرير مراقب الحسابات المستقل (تتمة)

إلى السادة مساهمي شركة كي جي ال لوجستك ش.م.ك.ع. المحترمين
دولة الكويت

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

أساس الرأي المتحفظ (تتمة)

3. كما هو مبين في إيضاح 12 وإيضاح 14 حول البيانات المالية المجمعة، تم الاعتراف بحصة المجموعة في نتائج الشركة الزميلة، شركة كي جي ال الدولية للموائن والتخزين والنقل ش.م.ك. (مقفلة) ("شركة كي جي ال الدولية للموائن" أو "الشركة الزميلة") البالغة (262,539) دينار كويتي على أساس حسابات إدارة الشركة الزميلة. نظراً لعدم توفر البيانات المالية المدققة لعام 2019 للشركة الزميلة، لم نتتمكن من الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة حول القيمة الدفترية لاستثمار المجموعة في الشركة الزميلة بمبلغ 2,368,992 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2019، و الحصة ذات الصلة من نتائج السنة. وبالتالي لم نتتمكن من التأكد حول وجود هذه المبالغ واكتمالها وتقييمها. نتيجة لذلك، لم نتتمكن من تحديد ضرورة تعديل هذه المبالغ أم لا.

باستثناء التأثيرات المحتملة للأمور المبينة في فقرة "أساس الرأي المتحفظ" الواردة في تقريرنا، لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤوليتنا بموجب هذه المعايير مبينة بمزيد من التفصيل في الجزء الخاص بمسؤوليات مراقبي الحسابات بشأن تدقيق البيانات المالية المجمعة الوارد في هذا التقرير. إننا 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 وملانة لتقديم أساس يمكننا من إبداء رأينا المتحفظ.

تقرير مراقب الحسابات المستقل (تتمة)

إلى السادة مساهمي شركة كي جي ال لوجستك ش.م.ك.ع. المحترمين
دولة الكويت

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

أمر التدقيق الرئيسية

إن أمور التدقيق الرئيسية هي تلك الأمور التي، من ناحية حكمنا المهني، كان لها أهمية كبيرة في تدقيقنا للبيانات المالية المجمعة للسنة الحالية. وقد تم استعراض تلك الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية المجمعة ككل، وفي تكوين رأينا بشأنه. إننا لا نقدم رأياً منفصلاً حول هذه الأمور. إضافة إلى الأمور المبينة في فقرة "أساس الرأي المتحفظ"، قمنا بتحديد الأمور المبينة أدناه كأمر تدقيق رئيسية يتم الإبلاغ عنها في تقريرنا.

كيف تعامل تدقيقنا مع هذه الأمور

تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16: عقود الإيجار

قمنا بالمزيد من الفهم والاطلاع على كل ما هو جديد حول تطبيق المجموعة للمعيار الدولي للتقارير المالية 16 وتقييم عملية تنفيذ الإدارة، بما في ذلك مدى معقولية الأحكام الرئيسية والتغيرات في التقديرات التي تم إجراؤها في سبيل إعداد تعديلات الانتقال.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود الإيجار اعتباراً من 1 يناير 2019 والذي حل محل معيار المحاسبة الدولي 17 السابق حيث تقوم بتحديد كيفية الاعتراف بعقود الإيجار وقياسها وعرضها والإفصاح عنها. قررت المجموعة تطبيق طريقة النهج المعدل بأثر رجعي للمحاسبة عن الانتقال.

بالإضافة إلى ذلك، تتضمن أعمالنا المنجزة ما يلي من إجراءات:

يتطلب التطبيق إجراء تغييراً في السياسة المحاسبية الخاصة بعقود الإيجار وعرض موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار بمبلغ 29,106,851 دينار كويتي و 27,210,440 دينار كويتي في 31 ديسمبر 2019 على التوالي، وإثباتها ضمن بيان المركز المالي المجموع.

قمنا بتقييم افتراضات الإدارة، وتحديد الافتراضات المستخدمة لتحديد معدل الخصم وشروط عقود الإيجار ومبادئ القياس.

إن تقييم تأثير المعيار الجديد يعد أمراً مهماً بالنسبة لأعمال التدقيق التي نجريها، حيث أن الأرصدة المعترف بها جوهرية، كما أن قياس موجودات حق استخدام والتزامات عقود الإيجار يستند إلى افتراضات مثل معدلات الخصم وشروط عقود الإيجار، بما في ذلك خيارات التجديد، وبالتالي تعد ضمن أمور التدقيق الرئيسية.

قمنا بتقييم تطبيق النهج المعدل بأثر رجعي وكفاية إفصاحات المجموعة.

يرجى الرجوع إلى الإفصاحات التالية حول البيانات المالية المجمعة:

قمنا بتقييم اكتمال بيانات عقود الإيجار من خلال فحص عقود إيجار المجموعة والتزامات عقود الإيجار ومدفوعات عقود الإيجار.

إيضاح 4. - تطبيق معايير دولية جديدة ومعدلة للمعايير الدولية للتقارير المالية؛

تم فحص الدقة الحسابية لعقود الإيجار، وتعديلات الانتقال وكفاية بيانات عقود الإيجار ذات الصلة.

إيضاح 17.5 - ملخص السياسات المحاسبية المهمة؛
إيضاح 6 - الأحكام المحاسبية المهمة والتقديرات غير المؤكدة؛
إيضاح 10 - عقود الإيجار.

معلومات أخرى

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. يتضمن الجزء الخاص بالمعلومات الأخرى معلومات واردة في التقرير السنوي للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، ولا يتضمن البيانات المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات عنها. من المتوقع أن يتاح لنا التقرير السنوي للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 بعد تاريخ تقرير مراقب الحسابات.

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

تقرير مراقب الحسابات المستقل (تتمة)

إلى السادة مساهمي شركة جي ال لوجستك ش.م.ك.ع.
دولة الكويت

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

معلومات أخرى (تتمة)

أما فيما يتعلق بتدقيقنا للبيانات المالية المجمعة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى الواردة أعلاه عند إتاحتها، وخلال قراءتنا، نأخذ في اعتبارنا ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة بشكل مادي مع البيانات المالية المجمعة أو معرفتنا التي حصلنا عليها خلال التدقيق أو ما يظهر خلاف ذلك على أن به أخطاء مادية.

مسؤوليات الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة للبيانات 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 مجمعة تكون خالية من الأخطاء المادية بسبب الغش أو الخطأ.

عند إعداد البيانات المالية المجمعة، تتولى الإدارة مسؤولية تقييم قدرة المجموعة على الاستمرار في النشاط 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 الخاصة بالمجموعة.

مسؤوليات مراقب الحسابات 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 متوقعاً أن تؤثر على القرارات الاقتصادية لمستخدميها والتي يتم اتخاذها بناءً 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 الحذف 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 ملاءمة استخدام الإدارة لأساس مبدأ الاستمرارية المحاسبي والقيام، استناداً إلى أدلة التدقيق التي حصلنا عليها، بتحديد ما إذا كان هناك شك 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 شك مادي، يجب علينا أن نأخذ بعين الاعتبار في تقرير مراقب الحسابات، الإفصاحات ذات الصلة في البيانات المالية المجمعة أو تعديل رأينا في حالة عدم ملاءمة الإفصاحات. إن استنتاجاتنا تستند إلى أدلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقرير مراقب الحسابات. مع ذلك، قد تتسبب الأحداث أو الظروف المستقبلية في توقف المجموعة عن الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية.

تقرير مراقب الحسابات المستقل (تتمة)

إلى السادة مساهمي شركة كي جي ال لوجستك ش.م.ك.ع. المحترمين
دولة الكويت

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

- 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. وتحمل المسؤولية عن رأي التدقيق فقط.

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 تحديثها أثناء أعمال التدقيق.

كما نزود المسؤولين عن الحوكمة ببيان يفيد بالتزامنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة فيما يختص بالاستقلالية، ونبلغهم 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.

من خلال الأمور التي تم تداولها مع المسؤولين عن الحوكمة فقد حددنا تلك الأمور التي كان لها أهمية كبيرة في تدقيق البيانات المالية المجمعة للسنة الحالية لذلك فهي تعد أمور تدقيق رئيسية. 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 تتجاوز النتائج العكسية المترتبة على هذا الإفصاح المكاسب العامة له.

تقرير حول المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

برأينا كذلك، باستثناء التأثيرات المحتملة للأمور المبينة في فقرة "أساس الرأي المتحفظ" الواردة بتقريرنا، أن الشركة الأم تسلك 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، باستثناء التأثيرات المحتملة للأمور المبينة في فقرة "أساس الرأي المتحفظ" الواردة بتقريرنا، فقد حصلنا على كافة المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض التدقيق، وأن البيانات المالية المجمعة تتضمن المعلومات التي يتطلبها قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016، ولائحته التنفيذية وتعديلاتها، وعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها، وأن الجرد قد أجري وفقاً للأصول المرعية، ولم يرد لعلنا أي مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016، ولائحته التنفيذية وتعديلاتها، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها، خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019 على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي.


فيصل خضير الصقر
مراقب حسابات ترخيص رقم 172 فئة "أ"
BDO النصف وشركاه

الكويت في: 14 يوليو 2020

**نموذج الإفصاح عن تأثير الأحداث الناتجة عن انتشار فايروس
كورونا المستجد على البيانات المالية**

م.	أولاً: تأثير فايروس كورونا المستجد على المركز المالي للشركة
1	التأثير على الأصول العقارية أيًا كان تصنيفها
2	التأثير على الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
3	التأثير على الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
4	التأثير على الاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة
5	التأثير على الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة
6	التأثير على الأرصدة المدينة
7	التأثير على القروض والأرصدة الدائنة
8	التأثير على المخزون
9	التأثير على الشهرة والأصول غير الملموسة
10	أي تأثير جوهري آخر على بيان المركز المالي

م.	ثانياً: تأثير فايروس كورونا المستجد على الأنشطة الرئيسية للشركة (الإيرادات والمصروفات) بما فيها تأثير الحوافز الحكومية
----	--

1	التأثير على الإيرادات	لا تأثير على البيانات المالية لعام 2019 ، سيتم تقييم الأثر لاحقاً وعرضه مع البيانات المالية ربع السنوية
2	التأثير على المصروفات	لا تأثير على البيانات المالية لعام 2019 ، سيتم تقييم الأثر لاحقاً وعرضه مع البيانات المالية ربع السنوية

ثالثاً: تأثير فيروس كورونا المستجد على استمرارية الشركة		
لا تأثير على البيانات المالية لعام 2019 ، سيتم تقييم الأثر لاحقاً وعرضه مع البيانات المالية ربع السنوية		

رابعاً: الخطوات التي اتبعتها الشركة للحد من الآثار الاقتصادية المترتبة على تفشي فيروس كورونا المستجد		
لا تأثير على البيانات المالية لعام 2019 ، سيتم تقييم الأثر لاحقاً وعرضه مع البيانات المالية ربع السنوية		