



التاريخ : 2021/03/09

المحترمين

السادة / شركة بورصة الكويت

تحية طيبة وبعد ،،،

الموضوع : الإفصاح عن قرارات اجتماع مجلس الإدارة

لشركة أسمنت الهلال ش.م.ك.ع المنعقد بتاريخ 09 مارس 2021

بالإشارة الى الموضوع أعلاه، والتزاماً بتعليمات هيئة أسواق المال الواردة في اللائحة التنفيذية للقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية وتعديلاته وخاصة ما ورد في الفصل الرابع من الكتاب العاشر بشأن الإفصاح عن المعلومات الجوهرية، نود الإحاطة بأن مجلس إدارة الشركة قد اجتمع اليوم الثلاثاء الموافق 09 مارس 2021 الساعة الواحدة ظهراً، وعليه نرفق لكم ما يلي:

1. نموذج الإفصاح عن المعلومات الجوهرية.
2. نموذج نتائج البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 2020/12/31.
3. نسخه من تقرير مراقب الحسابات المستقل عن تدقيق البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 2020/12/31.
4. نسخه من البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 2020/12/31.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

باسل سعود عبدالعزيز الزامل

رئيس مجلس الإدارة



أسمنت الهلال
Hilal Cement



نموذج الإفصاح عن المعلومات الجوهرية

التاريخ	اسم الشركة المدرجة
09 مارس 2021	أسمنت الهلال ش.م.ك.ع
	<p>نود الإحاطة بأن مجلس الإدارة قد قرر في اجتماعه اليوم الثلاثاء الموافق 09 مارس 2021 التالي:</p> <p>1. الموافقة على مسودة البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 2020/12/31.</p> <p>2. التوصية للجمعية العامة العادية في اجتماعها القادم بعدم توزيع أرباح عن السنة المالية المنتهية في 2020/12/31.</p> <p>3. التوصية للجمعية العامة العادية في اجتماعها القادم بالموافقة على تحويل الإحتياطي الإجباري و الإحتياطي الإختياري إلى رصيد الخسائر المتراكمة.</p> <p>4. التوصية للجمعية العامة العادية في اجتماعها القادم بالإسحاب الإختياري للشركة من بورصة الكويت، وذلك للأسباب التالية:</p> <ul style="list-style-type: none"> - الإنخفاض المستمر في نسبة التداول على أسهم الشركة، وعدم رغبة المستثمرين في تداول أسهم الشركة، اخذين في الإعتبار متوسط قيمة التداول اليومي. - انخفاض نسبة الأسهم الحرة المتاحة للتداول نظراً لتملك مساهم رئيسي نسبة تعادل 94.77% من الشركة و إعلانة عن تقديم عرض استحواذ على باقى أسهم الشركة. - تخفيض وتقليل الابعاء المالية والادارية التي تتحملها الشركة نتيجة استمرار إدراجها في بورصة الكويت، وذلك لإتمام خطة إعادة هيكلة الشركة التي تهدف إلى إستقرار المركز المالي بما يحمى حقوق المساهمين. <p>5. التوصية للجمعية العامة غير العادية القادمة بتخفيض رأس مال الشركة بمبلغ إجمالي قدره 5,146,213 دينار كويتي حيث يتم التخفيض كالتالي:</p> <ul style="list-style-type: none"> - إطفاء الجزء المتبقى من الخسائر المتراكمة كما في 2020/12/31 بمبلغ إجمالي قدره 22,465 دينار كويتي. - إلغاء عدد 51,237,480 سهم بالقيمة الاسمية (100 فلس للسهم الواحد) وبقيمة إجمالية قدرها 5,123,748 دينار كويتي وتوزيعها نقداً على المساهمين، وذلك لزيادتها عن حاجة الشركة. <p>6. التوصية للجمعية العامة العادية بمنح مبلغ 22,600 دينار كويتي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2020/12/31.</p> <p>وعليه قرر مجلس الإدارة دعوة الجمعية العامة العادية وغير العادية لمساهمي الشركة للإنعقاد، علماً بأن هذه التوصية تخضع لموافقة الجهات الرقابية ذات العلاقة.</p>
	<p>المعلومات الجوهرية</p>
	<p>اثر المعلومات الجوهرية على المركز المالي للشركة</p> <p>لا يوجد تأثير على المركز المالي للشركة، وسوف يتم الإفصاح لاحقاً عن موعد إجتماع الجمعية العامة العادية وغير العادية وجدولي للأعمال.</p>



Financial Results Form
Kuwaiti Company (KWD)

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

Financial Year Ended on

2020-12-31

نتائج السنة المالية المنتهية في

Company Name	اسم الشركة
Hilal Cement Company K.S.C.P.	شركة أسمنت الهلال ش.م.ك.ع.
Board of Directors Meeting Date	تاريخ اجتماع مجلس الإدارة
2021-03-09	
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
	2019-12-31	2020-12-31	
121%	(681,102)	(1,503,456)	صافي الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
121%	(6.71)	(14.82)	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة Basic & Diluted Earnings per Share
(19%)	13,798,554	11,188,383	الموجودات المتداولة Current Assets
(20%)	20,026,069	16,087,284	إجمالي الموجودات Total Assets
(48%)	5,479,714	2,839,288	المطلوبات المتداولة Current Liabilities
(27%)	7,760,812	5,676,224	إجمالي المطلوبات Total Liabilities
(13%)	11,627,204	10,123,748	إجمالي حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم Total Equity attributable to the owners of the Parent Company
(34%)	19,102,910	12,587,307	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
61%	(1,047,793)	(1,687,513)	صافي الربح (الخسارة) التشغيلية Net Operating Profit (Loss)
(98%)	11.73%	0.22%	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
	2019-12-31	2020-12-31	
(73%)	(1,482,513)	(397,762)	صافي الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
(73%)	(14.61)	(3.92)	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخففة Basic & Diluted Earnings per Share
(29%)	5,303,727	3,749,180	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
(77%)	(1,771,110)	(405,551)	صافي الربح (الخسارة) التشغيلية Net Operating Profit (Loss)

• Not Applicable for first Quarter

• لا ينطبق على الربع الأول

Increase in Net (Loss) is due to	سبب ارتفاع صافي (الخسارة)
<ul style="list-style-type: none"> - Impairment of Goodwill - Drop in Revenue due to COVID 19 	<ul style="list-style-type: none"> - انخفاض قيمة الشهرة - انخفاض الإيرادات بسبب كوفيد 19
Total Revenue realized from dealing with related parties (value, KWD)	بلغ إجمالي الإيرادات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة (المبلغ د.ك.)
Nil	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 803,334	803,334 د.ك



Corporate Actions		استحقاقات الأسهم (الإجراءات المؤسسية)	
النسبة	القيمة		
لا يوجد Nil	لا يوجد Nil	توزيعات نقدية Cash Dividends	
لا يوجد Nil	لا يوجد Nil	توزيعات أسهم منحة Bonus Share	
لا يوجد Nil	لا يوجد Nil	توزيعات أخرى Other Dividend	
لا يوجد Nil	يوجد YES	عدم توزيع أرباح No Dividends	
لا يوجد Nil	لا يوجد Nil	زيادة رأس المال Capital Increase	
	علاوة الإصدار Issue Premium	لا يوجد Nil	
(50.7%)	5,146,213 د.ك KD 5,146,213	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
Nil	لا يوجد

ختم الشركة Company Seal	التوقيع Signature	المسمى الوظيفي Title	الاسم Name
		رئيس مجلس الإدارة	باسل سعود عبدالعزيز الزامل

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

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

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة

الرأي

لقد دققنا البيانات 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 2020 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 2020 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 الدولي للمحاسبين المهنيين الصادر عن المجلس الدولي لمعايير الأخلاقيات المهنية للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلالية الدولية) ("الميثاق"). وقد قمنا بالوفاء بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لمتطلبات الميثاق. 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 8 حول البيانات المالية المجمعة والذي يبين الدعوى القضائية المرفوعة ضد الشركة الأم من قبل مؤسسة الموائى الكويتية والمنظورة لحين صدور الحكم النهائي. إن رأينا غير معدل فيما يتعلق بهذا الأمر.

أمور 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 وكيفية معالجتنا لكل أمر من هذه الأمور في إطار تدقيقنا له.

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)

لقد قمنا بالوفاء بمسئولياتنا 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.

انخفاض قيمة الشهرة

كما في 31 ديسمبر 2020، بلغت القيمة الدفترية للشهرة 1,047,470 دينار كويتي (2019: 2,104,940 دينار كويتي) وتمثل نسبة 7% (2019: 11%) من إجمالي موجودات المجموعة. تم توزيع مبالغ الشهرة الفردية على وحدة انتاج النقد ومن المتوقع أن تستفيد من مزايا الدمج المفسح عنها في الايضاح 10 حول البيانات المالية المجمعة.

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، وبالأخص في ضوء جائحة كوفيد-19 الحالية. قامت المجموعة بتعيين خبير إدارة خارجي للمساعدة في تنفيذ اختبار انخفاض القيمة. إن المبلغ الممكن استرداده لوحدة انتاج 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).

تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها، من بين أمور أخرى، ما يلي:

- ◀ قمنا بالاستعانة بخبراء التقييم الداخلي للمساعدة في اختبار منهجية التقييم المستخدمة والتحقق من ملائمة الافتراضات الرئيسية المطبقة في تحليل انخفاض القيمة مثل معدل الخصم ومعدل النمو النهائي،
- ◀ 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، والتي تشمل مراعاة التأثيرات المحتملة لجائحة كوفيد-19. كما قمنا بمقارنة تقديرات التدفقات النقدية المتوقعة للفترة السابقة مع النتائج الفعلية لنفس الفترات لغرض تقييم معقولية تقديرات التدفقات النقدية، و
- ◀ قمنا بتقييم كفاية إفصاحات المجموعة المتعلقة بالشهرة والمبينة في الإيضاح رقم 10 حول البيانات المالية المجمعة بما في ذلك الافتراضات والأحكام الرئيسية وتحليلات الحساسية.

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

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (تنمة)
أمور التدقيق الرئيسية (تنمة)

خسائر الائتمان المتوقعة للأرصدة التجارية المدينة

كما في 31 ديسمبر 2020، كان لدى المجموعة أرصدة تجارية مدينة بمبلغ 3,663,449 دينار كويتي تمثل 23% من إجمالي الموجودات.

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. تم تجميع الأرصدة التجارية المدينة استناداً إلى السمات المشتركة لمخاطر الائتمان وعدد أيام التأخير.

نتيجة لأهمية الأرصدة التجارية المدينة وتعقيد عملية احتساب خسائر الائتمان المتوقعة وتأثيرات جائحة كوفيد-19 العالمية، فإن هذا الأمر يعتبر من أمور التدقيق الرئيسية.

تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها، من بين أمور أخرى، ما يلي:

- ◀ قمنا بتقييم مدى معقولية الافتراضات المستخدمة لاحتساب خسائر الائتمان المتوقعة من خلال مقارنتها بالبيانات التاريخية المعدلة وفقاً لظروف السوق الحالية والمعلومات المستقبلية في ضوء جائحة كوفيد-19 الحالية،
- ◀ استعنا بمتخصصين داخليين لتقييم مدى ملائمة المنهجية المستخدمة من قبل الإدارة لتحديد خسائر الائتمان المتوقعة للأرصدة التجارية المدينة،
- ◀ قمنا باختبار الضوابط الرقابية للتطبيق المرتبط بدقة 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 بخسائر الائتمان المتوقعة، وتقييم الإدارة لمخاطر الائتمان وتعاملها مع هذه المخاطر في الإيضاحين رقم 12 ورقم 23 حول البيانات المالية المجمعة.

تقييم المخزون

تحتفظ المجموعة بمخزون يتكون من مخزون للمتاجرة و مواد خام وقطع غيار و مواد 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 تبعاً للطبيعة الخاصة للمخزون.

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)

تقييم المخزون (تتمة)

تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها، من بين أمور أخرى، ما يلي:

- ◀ مراقبة الجرد المادي للمخزون للتحقق من حالة المخزون،
- ◀ قمنا بتقييم موضوعية واستقلالية وخبرة الخبير الخارجي،
- ◀ قمنا بمراجعة أساس احتساب المخصص من خلال استيعاب واختبار الافتراضات الرئيسية المستخدمة. ولهذا الغرض، فقد قمنا باستيعاب عوامل تقادم المخزون وتحديد المخزون المتقادم والتالف، وعملية تحديد المخزون المعرض للتلف.
- ◀ إضافة إلى ذلك، فقد قمنا بإعادة احتساب مخصص المخزون استناداً إلى الافتراضات الرئيسية الموضحة أعلاه لتقييم الدقة المحاسبية لعملية المحاسبة؛ و
- ◀ كما قمنا بالتحقق من كفاية إفصاحات المجموعة المتعلقة بالمخزون والمخصصات ذات الصلة في الإيضاح رقم 11 حول البيانات المالية المجمعة.

معلومات أخرى مدرجة في التقرير السنوي للمجموعة لسنة 2020
إن الإدارة هي المسؤولة عن هذه المعلومات الأخرى. يتكون قسم "المعلومات الأخرى" من المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لسنة 2020، 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 حسبما 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.

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.

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 (تتمة)

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 تعتزم 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.

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 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 تأكيد مادي متعلق بالأحداث أو الظروف والذي يمكن أن يثير شكاً جوهرياً حول قدرة المجموعة على متابعة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية. وفي حالة التوصل إلى وجود عدم تأكيد 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. (تتمة)

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 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 ونتحمل 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، ونبلغهم أيضاً بكافة العلاقات والأمور الأخرى التي نرى بصورة معقولة أنها من المحتمل أن تؤثر على استقلاليتنا بالإضافة إلى الإجراءات المتخذة للحد من التهديدات أو التدابير ذات الصلة المطبقة، 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 أن 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. وأنا 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 2020 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال تدقيقنا لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 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

9 مارس 2021
الكويت

2019 دينار كويتي	2020 دينار كويتي	إيضاحات	الموجودات
3,347,557	2,546,972	8	موجودات غير متداولة
715,018	1,268,459	9	ممتلكات ومنشآت ومعدات
2,104,940	1,047,470	10	موجودات حق الاستخدام
60,000	36,000	13	شهرة
			ودائع محددة الأجل
<u>6,227,515</u>	<u>4,898,901</u>		
			موجودات متداولة
1,124,332	1,025,488	11	مخزون
5,322,091	3,816,053	12	مديون ومدفوعات مقدماً
7,352,131	6,346,842	13	النقد والودائع قصيرة الأجل
<u>13,798,554</u>	<u>11,188,383</u>		
<u>20,026,069</u>	<u>16,087,284</u>		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
10,146,213	10,146,213	14	رأس المال
2,096,776	-	15	احتياطي اجباري
574,844	-	15	احتياطي اختياري
(1,190,629)	(22,465)		خسائر متراكمة
<u>11,627,204</u>	<u>10,123,748</u>		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
638,053	287,312		الحصص غير المسيطرة
<u>12,265,257</u>	<u>10,411,060</u>		إجمالي حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
388,398	951,040	9	مطلوبات تأجير
1,082,900	1,082,900	19	قرض من طرف ذي علاقة
809,800	802,996	16	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>2,281,098</u>	<u>2,836,936</u>		
			مطلوبات متداولة
112,881	185,650	9	مطلوبات تأجير
500,000	-	19	قرض من طرف ذي علاقة
4,866,833	2,653,638	17	داننوت ومصرفات مستحقة
<u>5,479,714</u>	<u>2,839,288</u>		
<u>7,760,812</u>	<u>5,676,224</u>		إجمالي المطلوبات
<u>20,026,069</u>	<u>16,087,284</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



باسل سعود عبد العزيز الزامل
رئيس مجلس الإدارة