

التاريخ : 2022/02/03
المرجع: MAZ- FI-01-2022-0012

المحترمين
المحترم

السادة/ سوق دبي المالي
عناية السيد/ حامد أحمد علي
الرئيس تنفيذي

تحية طيبة وبعد،،،

الموضوع : البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 2021/12/31 لشركة المزاي القابضة

نود إفادتكم بأن مجلس إدارة الشركة قد اجتمع اليوم الخميس الموافق 2022/02/03، واعتمد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 2021/12/31 وفقا لما يلي :-

We would like to inform you that Al Mazaya Holding Co. K.S.C.P board of directors has met today Thursday 03/02/2022, and approved the Consolidated Financial Statements for the year ended 31/12/2021 according to the following:

السنة المالية المنتهية في Year ended 31/12/2020	السنة المالية المنتهية في Year ended 31/12/2021	البند Item
دولار أمريكي Amount in USD	دولار أمريكي Amount in USD	
(27,907,078)	1,340,290	الربح (الخسارة) Net Profit (Loss)
(4.44)	2.15	ربح (خسارة) السهم العادية - (سنت أمريكي) Basic EPS - Cent
(4.44)	2.15	ربح (خسارة) السهم المخففة - (سنت أمريكي) Diluted EPS - Cent
82,993,686	126,990,941	إجمالي الموجودات المتداولة Total Current Assets
684,061,077	659,266,545	إجمالي الموجودات Total Assets
82,145,077	49,049,013	إجمالي المطلوبات المتداولة Total Current Liabilities
420,994,953	407,267,429	إجمالي المطلوبات Total Liabilities
220,793,445	204,484,581	إجمالي حقوق مساهمي الشركة الام Total Equity Attributable to Equity Holders of Parent Company

Knowing that the net profit includes:

دولار أمريكي	
USD	18,957
دولار أمريكي	
USD	607,825

علماً بأن صافي الربح يتضمن :
بلغ إجمالي الإيرادات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة مبلغ
Revenues from related parties' transactions.
بلغ إجمالي المصروفات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة مبلغ
Expenses resulted from related parties' transactions.

1. The Proposed distributions: Nil

1. التوزيعات المقترحة: لا يوجد

لا يوجد Nil	لا يوجد Nil	توزيع أرباح نقدية Distribution of cash dividends
----------------	----------------	---

علماً بأن التوصية تخضع لموافقة الجمعية العمومية والجهات المختصة.
Note that this recommendation is subject to the approval of the General Assembly and the concerned authorities.

2. Source of distributions: Nil

2. مصادر التوزيعات: لا يوجد توزيعات

3- تفاصيل التحفظات أو أي فقرة توضيحية واردة في تقرير مراقب الحسابات:
لا يوجد أي تحفظات أو فقرات توضيحية واردة في تقرير مراقب الحسابات.

3- Qualification or emphasis of matter on audit report:

There are no qualifications or emphasis of matter paragraphs mentioned in the auditor's report.

مرفق طيه نموذج الإفصاح عن المعلومة الجوهرية موضح به نتائج اجتماع مجلس إدارة شركة المزايا القابضة ش.م.ك (عامة) المنعقد بتاريخ 2022/02/03.

Kindly find attached the material information disclosure form clarifying the results of the meeting of the BOD of Al Mazaya Holding Co. held on Thursday 03/02/2022.

رشيد يعقوب النفيسي
رئيس مجلس الإدارة



MAZAYA

AIM TO LEAD

KUWAIT HEAD OFFICE

P.O. Box 3546, Safat 13036, Kuwait

Mazaya Tower 01 | 23th Floor | Al Murqab

Tel +965 185 8885 | +965 22063333 | Fax +965 22411901

www.mazaholding.com

DUBAI OFFICE

P.O. Box 116488, Dubai

Mazaya Business Avenue | Jumeirah Lake Towers

AA1 Tower | 45th Floor

Tel +971 80010101 | Fax +971 4 3635457/8

التاريخ: 2022/02/03

مرجع: MAZ-FI-02-2022-0013

المحترمين

السادة / شركة بورصة الكويت

تحية طيبة وبعد،،،

الموضوع: الإفصاح عن نتائج اجتماع مجلس إدارة شركة المزاي القابضة ش.م.ك (عامة)

Subject: Disclosure of the Results of BOD Meeting of
Al Mazaya Holding Co.

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه، وإلى إفصاحنا بتاريخ 2022/01/30 مرفق طيه نموذج الإفصاح عن المعلومة الجوهرية
موضح به نتائج اجتماع مجلس إدارة شركة المزاي القابضة ش.م.ك (عامة) المنعقد بتاريخ 2022/02/03.

Reference to the above subject, and our disclosure on the date of 30/01/2022, kindly find
attached the material information disclosure form clarifying the results of the meeting of the
BOD of Al Mazaya Holding Co. held on Thursday 03/02/2022.

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام والتقدير،،،

رشيد يعقوب النفيسي
رئيس مجلس الإدارة

المرفقات:

- نموذج الإفصاح عن المعلومات الجوهرية



MAZAYA

شركة المزاي القابضة للاستهلاك (مابضة)
AL MAZAYA HOLDING CO. K.S.C.P (HOLDING)

Amr



MAZAYA

AIM TO LEAD

KUWAIT HEAD OFFICE

P.O. Box 3546, Safar 13036, Kuwait

Mazaya Tower 01 | 23th Floor | Al Murgab

Tel +965 185 8885 | +965 22063333 | Fax +965 22411901

www.mazayaholding.com

DUBAI OFFICE

P.O. Box 116488, Dubai

Mazaya Business Avenue | Jumeirah Lake Towers

AAI Tower | 45th Floor

Tel +971 80010101 | Fax +971 4 36354578

نموذج الإفصاح عن المعلومات الجوهرية

التاريخ:	2022/02/03
اسم الشركة المدرجة	شركة المزاي القابضة ش.م.ك (عامة)
المعلومة الجوهرية	اجتمع مجلس إدارة شركة المزاي القابضة ش.م.ك (عامة) يوم الخميس الموافق 2022/02/03 الساعة الواحدة ظهراً وتمت مناقشة واعتماد البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المالية المنتهية في 2021/12/31.
أثر المعلومة الجوهرية على المركز المالي للشركة	وارد بالمرفقات: - البيانات المالية المجمعة وفقاً لنموذج بورصة الكويت. - بيان المركز المالي المجموع. - بيان الدخل المجموع. - تقرير مراقب الحسابات حول البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المالية المنتهية في 2021/12/31.

Form for Disclosing Material Information

Date:	03/02/2022
Name of listed company	Al Mazaya Holding Co.
Material information	The Board of directors of Al Mazaya Holding Co. has convened on 03/02/2022 at 1:00 PM where they discussed and approved the company's Annual Financial Statements for the year ended 31/12/2021.
Effect of the material information on the company financial position	Attached - Annual Consolidated Financial Statements according to Bursa Kuwait templates. - Consolidated Statement of Financial Position. - Consolidated Statement of Income. - Independent Auditor's Report on the Annual Financial Statements for the year ended 31/12/2021.

توقيع
مدير

Company Name	اسم الشركة
Al Mazaya Holding Co.	شركة المزايا القابضة

Financial Year Ended on	2021-12-31	نتائج السنة المالية المنتهية في
-------------------------	------------	---------------------------------

Board of Directors Meeting Date	2022-02-03	تاريخ اجتماع مجلس الإدارة
---------------------------------	------------	---------------------------

Required Documents	المستندات الواجب إرفاقها بالنموذج
Approved financial statements. Approved auditor's report. This form shall not be deemed to be complete unless the documents mentioned above are provided.	نسخة من البيانات المالية المعتمدة. نسخة من تقرير مراقب الحسابات المعتمد. لا يعتبر هذا النموذج مكتملاً ما لم يتم إرفاق هذه المستندات.

التغيير (%)	السنة المقارنة	السنة الحالية	البيان
Change (%)	Comparative Year	Current Year	Statement
	2020-12-31	2021-12-31	
105%	(8,476,775)	406,108	صافي الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
105%	(13.50)	0.65	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة (فلس) Basic & Diluted Earnings per Share (fils)
105%	(13.48)	0.65	
53%	25,209,332	38,478,255	الموجودات المتداولة Current Assets
(4%)	207,783,552	199,757,763	إجمالي الموجودات Total Assets
(40%)	24,951,567	14,861,851	المطلوبات المتداولة Current Liabilities
(3%)	127,877,217	123,402,031	إجمالي المطلوبات Total Liabilities
(8%)	67,066,009	61,958,828	إجمالي حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم Total Equity attributable to the owners of the Parent Company
(29%)	18,714,920	13,240,455	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
276%	(1,643,260)	2,889,553	صافي الربح (الخسارة) التشغيلية Net Operating Profit (Loss)
-	(5%)	لا توجد خسائر متراكمة	الخسائر المتراكمة / رأس المال المدفوع Accumulated Loss / Paid-Up Share Capital

البيان	الربع الرابع الحالي	الربع الرابع المقارن	التغيير (%)
Statement	Fourth quarter Current Year	Fourth quarter Comparative Year	Change (%)
	2021-12-31	2020-12-31	
صافي الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company	257,908	(3,210,037)	108%
ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة Basic & Diluted Earnings per Share	0.41	(5.11)	108%
إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue	3,768,384	2,885,266	31%
صافي الربح (الخسارة) التشغيلية Net Operating Profit (Loss)	(821,366)	(1,663,490)	51%

• Not Applicable for first Quarter

• لا ينطبق على الربع الأول

سبب ارتفاع/انخفاض صافي الربح (الخسارة)	Increase/Decrease in Net Profit (Loss) is due to
يعود سبب الارتفاع في صافي الربح بشكل رئيسي إلى زيادة مجمل الربح من الأنشطة التشغيلية وصافي الإيرادات الأخرى للسنة الحالية مقارنة بالسنة السابقة، بالإضافة إلى انخفاض اعباء التمويل والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية وخسائر الانخفاض في قيمة عقارات بغرض المتاجرة وعدم وجود حصة من خسائر شركة زميلة في السنة الحالية مقارنة بالسنة السابقة.	The increase in net profit is mainly due to the increase in the Gross profit from operational activities and net other income of the current year relative to comparative year, in addition to the decrease in the finance cost and the losses from change in fair value of investment properties and Impairment on properties held for trading as well as no share of losses from an associate in the current year relative to comparative year.

بلغ إجمالي الإيرادات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة (المبلغ د.ك.)	KD 5,744	Total Revenue realized from dealing with related parties (value, KWD)
بلغ إجمالي المصروفات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة (المبلغ د.ك.)	KD 184,171	Total Expenditures incurred from dealing with related parties (value, KWD)

Auditor Opinion		رأي مراقب الحسابات
1.	Unqualified Opinion	رأي غير متحفظ
2.	Qualified Opinion	رأي متحفظ
3.	Disclaimer of Opinion	عدم إبداء الرأي
4.	Adverse Opinion	رأي معاكس

In the event of selecting item No. 2, 3 or 4, the following table must be filled out, and this form is not considered complete unless it is filled.

بحال اختيار بند رقم 2 أو 3 أو 4 يجب تعبئة الجدول التالي، ولا يعتبر هذا النموذج مكتملاً ما لم يتم تعبئته

	نص رأي مراقب الحسابات كما ورد في التقرير
	شرح تفصيلي بالحالة التي استدعت مراقب الحسابات لإبداء الرأي
	الخطوات التي ستقوم بها الشركة لمعالجة ما ورد في رأي مراقب الحسابات
	الجدول الزمني لتنفيذ الخطوات لمعالجة ما ورد في رأي مراقب الحسابات

(Handwritten signature)

Corporate Actions		استحقاقات الأسهم (الإجراءات المؤسسية)	
النسبة	القيمة		
لا يوجد	لا يوجد	توزيعات نقدية	Cash Dividends
لا يوجد	لا يوجد	توزيعات أسهم منحة	Bonus Share
لا يوجد	لا يوجد	توزيعات أخرى	Other Dividend
لا يوجد	لا يوجد	عدم توزيع أرباح	No Dividends
لا يوجد	لا يوجد	زيادة رأس المال	Capital Increase
	علاوة الإصدار Issue Premium	لا يوجد	
لا يوجد	لا يوجد	تخفيض رأس المال	Capital Decrease

ختم الشركة Company Seal	التوقيع Signature	المسمى الوظيفي Title	الاسم Name
		رئيس مجلس الإدارة	رشيد يعقوب النفيسي

شركة المازيا القابضة للمال (مملوكة)
AL MAZAYA HOLDING CO. K.S.C.P (HOLDING)

نهر

شركة المزاي القابضة - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان المركز المالي المجمع
كما في 31 ديسمبر 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

2020	2021	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة:
7,078,529	7,088,750	3	نقد ونقد معادل
372,616	394,447	4	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
10,847,874	9,308,261	5	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
-	40,423		مخزون
6,910,313	6,228,182	6	عقارات بغرض المتاجرة
-	15,418,192	7	موجودات محتفظ بها بغرض البيع
25,209,332	38,478,255		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة:
11,139,946	10,368,995	8	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
373,468	2,727,891	9	ممتلكات وعقارات ومعدات
168,806,596	145,928,412	10	عقارات استثمارية
2,254,210	2,254,210	11	شهرة
182,574,220	161,279,508		مجموع الموجودات غير المتداولة
207,783,552	199,757,763		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة:
6,585,631	7,012,011	12	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
477,684	70,285		دفعات مقدمة من عملاء
1,314,272	1,372,613	13	إلتزامات عقود التأجير
16,573,980	6,144,020	14	تسهيلات بنكية إسلامية
-	262,922	7	مطلوبات متعلقة بموجودات محتفظ بها بغرض البيع
24,951,567	14,861,851		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة:
8,107,425	5,924,370	12	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
11,755,388	10,530,275	13	إلتزامات عقود التأجير
81,444,252	90,322,099	14	تسهيلات بنكية إسلامية
1,618,585	1,763,436		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
102,925,650	108,540,180		مجموع المطلوبات غير المتداولة
127,877,217	123,402,031		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية:
68,827,896	62,955,982	15	رأس المال
21,655,393	17,921,560		علاوة إصدار
(18,819,349)	(1,777)	16	أسهم خزانة
14,469,647	1,632,430	17	احتياطي اجباري
(4,874,003)	(5,582,249)		احتياطي القيمة العادلة
67,830	-		احتياطي خيارات أسهم للموظفين
731,986	573,614		احتياطيات أخرى
(11,259,558)	(15,898,912)		تعديلات ترجمة عملات أجنبية
-	(7,317)		تعديلات ترجمة عملات أجنبية متعلقة بموجودات محتفظ بها بغرض البيع
(3,733,833)	365,497		أرباح مرحلة (خسائر متراكمة)
67,066,009	61,958,828		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
12,840,326	14,396,904		الحصص غير المسيطرة
79,906,335	76,355,732		مجموع حقوق الملكية
207,783,552	199,757,763		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (31) تشكل جزءاً من البيانات المالية المجمعة

إبراهيم عبد الرحمن الصقبي
الرئيس التنفيذي

رشيد يعقوب النفيسي
رئيس مجلس الإدارة

شركة المزايا القابضة - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر المجمع
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

2020	2021	إيضاح	
العمليات المستمرة:			
الإيرادات:			
9,906,539	547,615	20	إيرادات بيع عقارات بغرض المتاجرة
8,582,480	9,557,960	20	إيرادات إيجارات
-	2,856,562	20	إيرادات خدمات طبية
225,901	278,318		صافي أتعاب إدارة وإيرادات عمولات
18,714,920	13,240,455		إجمالي الإيرادات
التكاليف:			
(9,749,990)	(544,096)		تكاليف بيع عقارات بغرض المتاجرة
(1,980,520)	(2,163,400)		تكاليف إيجارات
-	(2,029,401)		تكاليف خدمات طبية
(11,730,510)	(4,736,897)		إجمالي التكاليف
6,984,410	8,503,558		مجمّل الربح
(838,351)	(482,988)	6	خسائر انخفاض قيمة عقارات بغرض المتاجرة
(474,452)	-		حصة من نتائج أعمال شركة زميلة
(3,643,069)	(1,554,122)		التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
(117,109)	(132,296)		مصاريف بيعية وتسويقية
(3,554,689)	(3,444,599)		مصاريف عمومية وإدارية
(1,643,260)	2,889,553		ربح (خسارة) التشغيل
98,333	(38,683)	21	صافي (خسائر) أرباح موجودات مالية
172,194	-		أثر إعادة تصنيف شركة زميلة إلى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
(1,259,180)	2,294,821	22	الشامل الآخر
(657,938)	(603,228)	13	صافي إيرادات (مصرفات) أخرى
(4,947,473)	(4,115,723)		إطفاء تكاليف تمويل لإلتزامات عقود التأجير
(8,237,324)	426,740		أعباء تمويل
(209,623)	355,299	7	ربح (خسارة) السنة من العمليات المستمرة
(8,446,947)	782,039		ربح (خسارة) السنة من العمليات غير المستمرة
			ربح (خسارة) السنة
(8,476,775)	406,108		الخاص بـ :
29,828	375,931		مساهمي الشركة الأم
(8,446,947)	782,039		الحصص غير المسيطرة
ربحية (خسارة) السهم الخاصة بمساهمي الشركة الأم:			
العمليات المستمرة:			
(13.17)	0.08	23	ربحية (خسارة) السهم الأساسية الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)
(13.15)	0.08	23	ربحية (خسارة) السهم المخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)
العمليات غير المستمرة:			
(0.33)	0.57	23	ربحية (خسارة) السهم الأساسية الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)
(0.33)	0.57	23	ربحية (خسارة) السهم المخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)
(13.50)	0.65	23	إجمالي ربحية (خسارة) السهم الأساسية الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)
(13.48)	0.65	23	إجمالي ربحية (خسارة) السهم المخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (31) تشكل جزءاً من البيانات المالية المجمعة.



RSM البزيع وشركاهم

برج الراية ٢، الطابق ٤١ و ٤٢
شارع عبدالعزيز حمد الصقر، شرق
ص.ب 2115 الصفاة 13022، دولة الكويت

ت +965 22961000
ف +965 22412761

www.rsm.global/kuwait

تقرير مراقب الحسابات المستقل

السادة المساهمين المحترمين
شركة المزايا القابضة - ش.م.ك. (عامة)
دولة الكويت

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة

الرأي

لقد دققنا البيانات المالية المجمعة لشركة المزايا القابضة - ش.م.ك. (عامة) "الشركة الأم" وشركاتها التابعة (المجموعة)، والتي تتضمن بيان المركز المالي المجموع كما في 31 ديسمبر 2021، والبيانات المجمعة للأرباح أو الخسائر، الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية المجمعة، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

برأينا، إن البيانات المالية المجمعة المرفقة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي المادية، المركز المالي المجموع للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2021، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس إبداء الرأي

لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، إن مسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير قد تم شرحها ضمن بند مسؤوليات مراقب الحسابات حول تدقيق البيانات المالية المجمعة الوارد في تقريرنا. كما أننا مستقلون عن المجموعة وفقاً لمتطلبات ميثاق الأخلاقيات للمحاسبين المهنيين الصادر عن المجلس الدولي لمعايير أخلاقية المحاسبين، بالإضافة إلى المتطلبات الأخلاقية والمتعلقة بتدقيقنا للبيانات المالية المجمعة في دولة الكويت، كما قمنا بالالتزام بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى بما يتوافق مع تلك المتطلبات والميثاق. أننا نعتقد بأن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها، كافية وملزمة لتكون أساساً في إبداء رأينا.

أمر التدقيق الهامة

إن أمور التدقيق الهامة، حسب تقديرنا المهنية، هي تلك الأمور التي كان لها الأهمية الكبرى في تدقيق البيانات المالية المجمعة للسنة الحالية. ولقد تم استعراض تلك الأمور ضمن تقريرنا حول تدقيق البيانات المالية المجمعة ككل، وفي التوصل إلى رأينا المهني حولها، دون إبداء رأي منفصل حول تلك الأمور. وفيما يلي تفاصيل أمور التدقيق الهامة:

تقييم العقارات الاستثمارية

إن العقارات الاستثمارية المدرجة بمبلغ 145,928,412 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2021 تشكل جزءاً كبيراً من إجمالي موجودات المجموعة. إن تحديد القيمة العادلة لتلك العقارات يخضع لأراء ذاتية تعتمد اعتماداً كبيراً على تقديرات وإفتراسات. وفقاً لذلك، فإن تقييم العقارات الاستثمارية قد تم اعتباره من أمور التدقيق الهامة. تقوم المجموعة بعمل تقييم سنوي من خلال مقيمين معتمدين لتحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية. إن تلك التقييمات تعتمد على بعض الافتراضات الأساسية مثل تقدير إيرادات التأجير، أسعار الخصم ومعدلات الإشغال، والإلمام بمعطيات السوق ومخاطر المطورين والمعاملات التاريخية. لغرض تقدير القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية، قام المقيمون باستخدام طريقة أسعار سوق المقارنة، رسملة الدخل والتدفقات النقدية المخصومة، أخذاً بالاعتبار طبيعة واستخدام العقارات الاستثمارية. لقد قمنا بمراجعة تقارير التقييم التي تمت من قبل المقيمين المعتمدين على أساس العينات وتقييم طريقة العرض والإفصاح عنها في البيانات المالية المجمعة، كما هو مبين في (إيضاح 10).

تدقيق حسابات | ضرائب | استشارات

معلومات أخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى. إن المعلومات الأخرى تتكون من المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لسنة 2021، بخلاف البيانات المالية المجمعة وتقرير مراقبي الحسابات حولها. لم نحصل على التقرير السنوي للمجموعة والذي يشمل أيضاً تقرير مجلس الإدارة، قبل تاريخ تقرير مراقبي الحسابات، ونتوقع الحصول على تلك التقارير بعد تاريخ تقرير مراقبي الحسابات. فيما يتعلق بتدقيقنا للبيانات المالية المجمعة، فإن مسؤوليتنا هي الاطلاع على المعلومات الأخرى، وللقيام بذلك، فإننا نأخذ في الاعتبار فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متطابقة بشكل مادي مع البيانات المالية المجمعة أو المعلومات التي حصلنا عليها من خلال التدقيق، أو بطريقة أخرى، إذا ما كانت تتضمن أخطاء مادية. هذا وإذا ما تبين لنا من خلال عملنا أن المعلومات الأخرى تتضمن أخطاء مادية، فإننا مطالبون بالإفصاح عن ذلك ضمن تقريرنا. ليس لدينا ما يستوجب الإفصاح عنه فيما يتعلق بهذا الشأن. إن رأينا حول البيانات المالية المجمعة لا يشمل المعلومات الأخرى، كما أننا لا نعبر عن أي نتيجة تدقيق حولها.

مسؤوليات الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة حول البيانات المالية المجمعة

إن الإدارة هي الجهة المسؤولة عن إعداد وعرض تلك البيانات المالية المجمعة بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وعن نظام الرقابة الداخلي الذي تراه مناسباً لتمكينها من إعداد البيانات المالية المجمعة، بحيث لا تتضمن أية أخطاء مادية سواء كانت ناتجة عن الإحتيال أو الخطأ.

ولإعداد تلك البيانات المالية المجمعة، تكون إدارة الشركة الأم مسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على تحقيق الاستمرارية والإفصاح عند الحاجة عن الأمور المتعلقة بتحقيق تلك الاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية المحاسبي، ما لم يكن بنية الإدارة تصفية المجموعة أو إيقاف أنشطتها أو عدم توفر أية بدائل أخرى واقعية لتحقيق ذلك.

إن المسؤولين عن الحوكمة هم المناط بهم الإشراف على عملية إعداد البيانات المالية.

مسؤوليات مراقب الحسابات حول تدقيق البيانات المالية المجمعة

إن هدفنا هو الحصول على تأكيدات معقولة بأن البيانات المالية المجمعة ككل، خالية من أخطاء مادية، سواء كانت ناتجة عن الإحتيال أو الخطأ، وإصدار تقرير التدقيق الذي يحتوي على رأينا. إن التأكيدات المعقولة هي تأكيدات عالية المستوى، ولكنها لا تضمن بأن مهمة التدقيق المنفذة وفق متطلبات المعايير الدولية للتدقيق، سوف تقوم دائماً بكشف الأخطاء المادية في حالة وجودها. إن الأخطاء سواء كانت منفردة أو مجمعة والتي يمكن أن تنشأ من الإحتيال أو الخطأ تعتبر مادية عندما يكون من المتوقع أن تؤثر على القرارات الاقتصادية للمستخدم والمتخذ بناء على ما ورد في تلك البيانات المالية المجمعة.

وكجزء من مهام التدقيق وفق المعايير الدولية للتدقيق، نقوم بممارسة التقديرات المهنية والاحتفاظ بمستوى من الشك المهني طيلة أعمال التدقيق، كما أننا نقوم بالتالي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية المجمعة، سواء كانت ناتجة عن الإحتيال أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق الملائمة التي تتجارب مع تلك المخاطر، والحصول على أدلة التدقيق الكافية والملائمة لتوفر لنا أساساً لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف الأخطاء المادية الناتجة عن الإحتيال تعتبر أعلى من تلك المخاطر الناتجة عن الخطأ، حيث أن الإحتيال قد يشمل تواطؤ، أو تزوير، أو حذفات مقصودة، أو عرض خاطئ أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- استيعاب إجراءات الرقابة الداخلية التي لها علاقة بالتدقيق لغرض تصميم إجراءات التدقيق الملائمة حسب الظروف، ولكن ليس لغرض إبداء الرأي حول فعالية إجراءات الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية المطبقة والإيضاحات المتعلقة بها والمعدة من قبل إدارة المجموعة.
- الاستنتاج حول مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناء على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها، وتقدير ما إذا كان هناك عدم تأكيد مادي متعلق بأحداث أو ظروف قد تشير إلى وجود شك جوهري حول قدرة المجموعة على مزاولة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية. وإذا ما توصلنا إلى وجود عدم تأكيد مادي، فإن علينا أن نشير ضمن تقرير مراقب الحسابات إلى الإيضاحات المتعلقة بذلك ضمن البيانات المالية المجمعة، أو تعديل رأينا في حالة ما إذا كانت تلك الإيضاحات غير ملائمة. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقرير مراقب الحسابات، ومع ذلك، فإنه قد يكون هناك أحداث أو ظروف مستقبلية قد تؤدي إلى عدم قدرة المجموعة على مزاولة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية.
- تقييم الإطار العام للبيانات المالية المجمعة من ناحية العرض والتنظيم والفحوى، بما في ذلك الإيضاحات، وفيما إذا كانت تلك البيانات المالية المجمعة تعكس المعاملات والأحداث المتعلقة بها بشكل يحقق العرض الشامل بشكل عادل.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للشركات أو أنشطة الأعمال داخل المجموعة بغرض إبداء الرأي حول البيانات المالية المجمعة. إننا مسؤولون عن التوجيه، والإشراف على عملية التدقيق وتنفيذها للمجموعة. كما أننا مسؤولون بشكل منفرد فيما يتعلق برأي التدقيق.

إننا نتواصل مع المسؤولين عن الحوكمة حول عدة أمور من بينها النطاق المخطط لأعمال التدقيق وتوقيتها ونتائج التدقيق الهامة بما في ذلك أية أوجه قصور جوهريّة في أنظمة الرقابة الداخلية التي لفتت انتباهنا أثناء عملية التدقيق.

كما قمنا بتزويد المسؤولين عن الحوكمة بما يفيد التزامنا بالمطلوبات الأخلاقية للمهنة المتعلقة بالاستقلالية، وتزويدهم بكافة العلاقات والأمور الأخرى التي من المحتمل بصورة معقولة أن تؤثر على استقلاليّتنا بالإضافة إلى الإجراءات المتخذة للحد من تلك المخاطر والحماية منها، متى كان ذلك مناسباً.

ومن بين الأمور التي تم التواصل بها مع المسؤولين عن الحوكمة، تلك الأمور التي تم تحديدها من قبلنا على أن لها الأهمية الكبرى في تدقيق البيانات المالية المجمعة للسنة الحالية وتم اعتبارها بذلك، من أمور التدقيق الهامة، ولقد قمنا بالإفصاح عن تلك الأمور ضمن تقرير مراقب الحسابات ما لم تكن القوانين أو التشريعات المحلية تحد من الإفصاح عن أمر معين، أو في حالات نادرة جداً، قررنا عدم الإفصاح عنها ضمن تقريرنا تجنباً لنتائج عكسية قد تحدث نتيجة الإفصاح عنها والتي قد تغطي على المصلحة العامة.

التقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعات الأخرى

برأينا، أن الشركة الأم تمسك بحسابات منتظمة، وأن البيانات المالية المجمعة الواردة في تقرير مجلس الإدارة للشركة الأم متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم. وأنها قد حصلنا على المعلومات والتفسيرات التي رأيناها ضرورية لأداء مهام التدقيق، وأن البيانات المالية المجمعة تتضمن ما نص عليه قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة، وعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة عليهما، وأن الجرد أجري وفقاً للأصول المرعية، وفي حدود المعلومات التي توافرت لدينا لم تقع خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة عليهما، على وجه يؤثر مادياً في المركز المالي للشركة الأم أو نتائج أعمالها.

برأينا كذلك، أنه لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية للقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال وتنظيم الأوراق المالية والتعديلات اللاحقة عليه ولائحته التنفيذية خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021 على وجه يؤثر مادياً في المركز المالي للشركة الأم أو نتائج أعمالها.



د . شعيب عبدالله شعيب
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 33
RSM البزيع وشركاهم

دولة الكويت
3 فبراير 2022