



التاريخ: 26 مارس 2019م  
206  
المرجع: أصول/ 2019/

للاستثمار  
INVESTMENT

## السادة / شركة بورصة الكويت المحترمين دولة الكويت

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وبعد.

### الموضوع: اجتماع مجلس الإدارة لاعتماد البيانات المالية

#### للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 م

يرجى التكرم بالعلم بأن مجلس إدارة شركة أصول للاستثمار قد أجمع اليوم الثلاثاء الموافق 26 مارس 2019 الساعة 01.00 ظهراً، واعتمد البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، وأوصى للجمعية العامة العادية بعدم توزيع أرباح على مساهمي الشركة عن السنة المالية المنتهية في 2018/12/31، والتوصية للجمعية العامة غير العادية بالموافقة على البنود الأخرى المذكورة في نموذج الإفصاح المرفق.

وتقبلوا خالص التقدير،،،

نسخة إلى:

للسادة/ هيئة أسواق المال.

**سليمان أحمد حمد العميري**

نائب رئيس مجلس الإدارة  
والرئيس التنفيذي



## نموذج الإفصاح عن المعلومات الجوهرية

التاريخ	الشركة	المعلومات الجوهرية
26 مارس 2019	شركة أصول للاستثمار (ش.م.ك) عامة	<p>اجتمع مجلس إدارة شركة أصول للاستثمار يوم الثلاثاء الموافق 26 مارس 2019م الساعة الواحدة ظهراً، لمناقشة البنود المدرجة على جدول اجتماع مجلس الإدارة وقد انتهى إلى النتائج التالية:</p> <p>1. اعتماد البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018م.</p> <p>2. أوصى مجلس الإدارة للجمعية العامة العادية بعدم توزيع أرباح على مساهمي الشركة عن السنة المالية المنتهية في 2018/12/31.</p> <p>3. أوصى مجلس الإدارة بتخفيض رأس مال الشركة عن طريق شطب أسهم الخزينة بالقيمة الإسمية بمبلغ 1,414,893 دينار كويتي ثم تخفيض رأس المال المتبقي بنسبة 10% بمبلغ 1,745,561 دينار كويتي، وسداد قيمة الأسهم نقداً للمساهمين بواقع 100 فلس للسهم الواحد ليصبح صافي رأس المال 15,710,050 دينار كويتي، وذلك بعد موافقة الجهات الرقابية و الجمعية العامة غير العادية.</p> <p>4. أوصى مجلس الإدارة للجمعية العامة الغير عادية بتعديل أغراض الشركة نحو تحويل نشاط الشركة من استثمارية إلى شركة قابضة وكما هو موضح في مسودة جدول اعمال الجمعية العامة غير العادية المقترح وذلك بعد موافقة الجهات الرقابية و الجمعية العامة غير العادية.</p> <p>5. أوصى مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة الغير عادية بتخفيض عدد أعضاء مجلس الإدارة من 7 أعضاء إلى 5 أعضاء وذلك بعد موافقة الجهات الرقابية و الجمعية العامة غير العادية.</p>
	لا يوجد أثر	أثر المعلومات الجوهرية على المركز المالي للشركة

سليمان أحمد حمد العميري

نائب رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

20 777 | Fax: +965 22253630 | P.O Box: 3880 Safat - 13039 Kuwait

Paid up capital: K.D 18,870,504 - Registration No.: CR78549

**Annual Financial Statement Results Form**  
Kuwaiti Company (KWD)

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

Financial Year Ended on	31-Dec-2018	السنة المالية المنتهية في
-------------------------	-------------	---------------------------

Company Name	اسم الشركة
<b>Osoul investment Company K.S.C.P.</b>	شركة أصول للاستثمار ش.م.ك.ع.
Board of Directors Meeting Date	تاريخ اجتماع مجلس الإدارة
Tuesday 26 March 2019	الثلاثاء 26 مارس 2019



التغيير (%) Change (%)	السنة المقارنة Comparative Year	السنة الحالية Current Year	البيان Statement
	31/12/2017	31/12/2018	
-31%	1,013,427	702,666	صافي الربح/الخسارة الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
-28%	5.37	3.88	ربحية/خسارة السهم الأساسية والمخفضة (فلس) Basic & Diluted Earnings per Share (fils)
2%	9,360,926	9,517,880	الموجودات المتداولة Current Assets
-2%	22,292,143	21,904,265	إجمالي الموجودات Total Assets
26%	356,003	449,433	المطلوبات المتداولة Current Liabilities
2%	949,384	972,925	إجمالي المطلوبات Total Liabilities
-2%	21,342,759	20,931,340	إجمالي حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم Total Equity attributable to the owners of the Parent Company
-0.35%	1,246,084	1,241,693	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
-2%	1,114,985	1,091,043	صافي الربح (الخسارة) التشغيلية Net Operating Profit (Loss)
-31%	0.0537	0.0372	أرباح (خسائر) مرحلة رأس المال المدفوع Retained Profit (Loss) / Paid-Up Share Capital



التغيير (%) Change (%)	الربع الرابع المقارن	الربع الرابع الحالي	البيان Statement
	Fourth Quarter	Fourth Quarter	
	Comparative Period	Current Period	
	31/12/2017	31/12/2018	
91%	167,823	321,221	صافي الربح/الخسارة الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
102%	0.89	1.80	ربحية/خسارة السهم الأساسية والمخفضة (فلس) Basic & Diluted Earnings per Share (fils)
-9%	893,785	812,362	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
-12%	789,897	693,780	صافي الربح (الخسارة) التشغيلية Net Operating Profit (Loss)

Increase/Decrease in Net Profit/(Loss) is due to	سبب ارتفاع/انخفاض صافي الربح/الخسارة
1. Decrease in Income from Transfer investment available for sale to investment in associate. 2. Decrease in Income from reversal provision. 3. Decrease in Income from murabaha and deposits at financial institutions.	1- انخفاض أرباح تحويل استثمار متاح للبيع إلى استثمار في شركة زميلة. 2- انخفاض في إيرادات رد مخصصات. 3- انخفاض إيرادات من مرابحات وودائع لدى مؤسسات مالية.
<b>Total Revenue realized from dealing with related parties (value, KWD)</b>	<b>بلغ إجمالي الإيرادات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة (المبلغ د.ك.)</b>
Total revenues realized from dealing with related parties amounting to KWD. 33,573	بلغ إجمالي الإيرادات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة مبلغ 33,573 دينار كويتي.
<b>Total Expenditures incurred from dealing with related parties (value, KWD)</b>	<b>بلغ إجمالي المصروفات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة (المبلغ د.ك.)</b>
Total Expenditures incurred from dealing with related parties amounting to KWD. 292,201	بلغ إجمالي المصروفات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة مبلغ 292,201 دينار كويتي.

Corporate Actions		استحقاقات الأسهم (الإجراءات المؤسسية)	
النسبة	القيمة		
-	-	توزيعات نقدية	Cash Dividend
-	-	توزيعات أسهم منحة مجانية	Stock Dividend
-	-	توزيعات أخرى	Other Dividend
-	-	عدم توزيع أرباح	No Dividends
-	-	زيادة رأس المال	Capital Increase
	علاوة الإصدار		
	Issue Premium		
-	-	تخفيض رأس المال	Capital Decrease
	أوصى مجلس الإدارة بتخفيض رأس مال الشركة عن طريق شطب أسهم الخزينة بالقيمة الإسمية بمبلغ 1,414,893 دينار كويتي ثم تخفيض رأس المال المتبقي بنسبة 10% بمبلغ 1,745,561 دينار كويتي ليصبح صافي رأس المال 15,710,050 دينار كويتي، وذلك يخضع لموافقة الجمعية العامة غير العادية للمساهمين وهيئة أسواق المال.		

ختم الشركة Company Seal	التوقيع Signature	المسمى الوظيفي Title	الاسم Name
		نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي	سليمان أحمد حمد العميري

- Auditor Report Attached

- مرفق تقرير مراقب الحسابات

تقرير مراقب الحسابات المستقل الى حضرات السادة مساهمي شركة أصول للاستثمار ش.م.ك. ع.

دولة الكويت

تقرير عن تدقيق البيانات المالية المجمعة

الرأي

لقد دققنا البيانات المالية المجمعة لشركة أصول للاستثمار ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (بشأن اليهم مجتمعين بـ "المجموعة")، والتي تتضمن بيان المركز المالي المجموع كما في 31 ديسمبر 2018، وبيانات الربح أو الخسارة والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وكذلك إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

برأينا 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 وتدقيقاتها النقدية المجمعة للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية كما هي مطبقة بدولة الكويت.

اساس الرأي

لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. ان مسؤولياتنا ضيقة لتلك المعايير موضحة بشكل أكثر تفصيلاً في فقرة "مسئوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة" والواردة ضمن تقريرنا. نحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين لمجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين (قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين)، كما التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين. باعتبارنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا.

فقرة توضيحية

نلفت الانتباه الى ايضاح 30.4 من البيانات المالية المجمعة، والذي يوضح عدم التأكد فيما يتعلق بنتائج التقدير الجزافي للضريبة على المجموعة.

امور التدقيق الرئيسية

ان أمور التدقيق الرئيسية، في تقريرنا المهني، هي تلك الأمور التي كان لها أهمية قصوى في تدقيقنا للبيانات المالية المجمعة للسنة الحالية. وتم عرض هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية المجمعة ككل وابداء رأينا حولها بدون ابداء رأي منفصل حول هذه الأمور. فيما يلي تفاصيل كيفية معالجتنا لكل امر من هذه الأمور في اطار تدقيقنا له.

**صافي القيمة الممكن تحقيقها من العقارات المحتفظ بها للمتاجرة**

ان استثمارات المجموعة في العقارات المحتفظ بها لغرض المتاجرة تتضمن مئالي سكنية تقع في بوسطن والولايات المتحدة الأمريكية والأردن. تمثل هذه العقارات 10.3% من إجمالي موجودات المجموعة كما تم الإفصاح عنه في ايضاح 8 من البيانات المالية المجمعة. يتم إدراج هذه العقارات بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها، أيهما أقل. في تاريخ كل بيان مركز مالي، يتم اجراء تقدير لصافي القيمة الممكن تحقيقها بالنسبة للعقارات استناداً إلى القيمة السوقية لكل عقار. في سبيل تحديد القيمة السوقية للعقارات، تعتمد المجموعة على عدد من الافتراضات المختلفة.

ان وجود عدم تأكد مادي حول التقديرات، بالإضافة الى حقيقة أن أي فروق ولو كانت بنسب مئوية ضئيلة بين عمليات تقييم كل عقار على حدة، عند تجميعها، قد ينتج عنها تغيير مادي، تتطلب مزيداً من الاهتمام بهذا الامر خلال أعمال التدقيق. ان تقييم هذه العقارات هو أمر ذو طبيعة تقديرية نظراً لعدة أمور من بينها الطبيعة الفردية لكل عقار وموقعه، الخ. تم اجراء التقييم بواسطة مقيمين مستقلين خارجيين تم تعيينهم من قبل إدارة المجموعة، وهم مرخصون من قبل الجهات الرقابية المعنية في المواقع المعنية. في سبيل تحديد تقييم العقار، يأخذ المقيمون في الاعتبار المعلومات الحالية الخاصة بالعقار مثل معاملات السوق المقارن.

لقد استعنا بخبراء التقييم الداخليين من أجل مراجعة المنهجيات المستخدمة، بالإضافة الى اختبار الافتراضات الرئيسية بما فيها المدخلات المستخدمة لتقييم العقارات، من خلال مقارنتها بالمعايير القياسية للصناعة، وتفهمنا للسوق العقاري في الموقع ذي الصلة. قمنا أيضاً بتقييم كفاءة وقدرات المقيمين، كما قمنا أيضاً باختبار بيانات المدخلات التي تدعم تقييم الممتلكات.

تقرير مراقب الحسابات المستقل الى حضرات السادة مساهمي شركة اصول للاستثمار ش.م.ك. ع. (تتمة)

دولة الكويت

تقرير عن تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

أمور التدقيق الرئيسية (تتمة)

معلومات أخرى

ان الإدارة هي المسؤولة عن هذه المعلومات الأخرى. تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي، بخلاف البيانات المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات حولها. لقد حصلنا على تقرير مجلس الإدارة قبل تاريخ تقرير مراقب الحسابات. ونتوقع الحصول على التقرير السنوي للشركة الام لسنة 2018 بعد تاريخ تقرير مراقب الحسابات.

ان رأينا حول البيانات المالية المجمعة لا يغطي المعلومات الأخرى ولا يعبر بأي شكل عن أي استنتاج حولها.

فيما يتعلق بتدقيقنا للبيانات المالية المجمعة، فإن مسؤولياتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه عند توفرها، وفي سبيل ذلك نقوم بتحديد ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة بصورة جوهرية مع البيانات المالية المجمعة أو المعلومات التي حصلنا عليها أثناء التدقيق أو وجود أي أخطاء مادية بشأنها.

وعند قراءتنا للتقرير السنوي، اذا توصلنا الى وجود أي أخطاء مادية في هذا التقرير، فإنه يتعين علينا رفع تقرير بهذا الأمر الى المكلفين بالحوكمة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن البيانات المالية المجمعة

ان الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المجمعة بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية كما هي مطبقة بدولة الكويت وعن وضع نظم 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 مزاولة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية مع الإفصاح، متى كان ذلك مناسباً، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية واستخدام 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 المكلفون بالحوكمة مسؤولية الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للمجموعة.

مسؤوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة

ان هدفنا هو الحصول على تأكيد معقول حول ما إذا كانت البيانات المالية المجمعة ككل خالية من الأخطاء المادية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ وإصدار تقرير مراقب الحسابات الذي يتضمن رأينا. ان التوصل الى تأكيد معقول يمثل درجة عالية من التأكيد، إلا أنه لا يضمن أن عملية التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية سوف تنتهي دائماً باكتشاف الأخطاء المادية في حال وجودها. وقد نشأ الأخطاء عن الغش أو الخطأ وتعتبر مادية اذا كان من المتوقع أن تؤثر بشكل فردي أو مجمع على القرارات الاقتصادية للمستخدمين والتي يتم اتخاذها على أساس هذه البيانات المالية المجمعة.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، فإننا نمارس أحكاماً مهنية ونحافظ على الشك المهني طوال فترة التدقيق. كما نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية المجمعة سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تتناول تلك المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة توفر أساساً لرأينا. ان مخاطر عدم اكتشاف الأخطاء المادية الناتجة عن الغش تفوق تلك الناتجة عن الخطأ؛ حيث ان الغش قد يشمل التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو التضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- تفهم نظم الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق من أجل تصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية لدى المجموعة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومقبولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات المتعلقة بها المعدة من قبل الإدارة.
- استنتاج مدى ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي وتحديد ما إذا كان هناك عدم تأكد مادي متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً حول قدرة المجموعة على مزاولة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية، وذلك بناء على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها. وفي حال استنتاجنا وجود عدم تأكد مادي، يتوجب علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا الى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية المجمعة، أو في حال كانت هذه الإفصاحات غير كافية، يتوجب علينا تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا الى أدلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقريرنا. على الرغم من ذلك، قد تتسبب الأحداث أو الظروف المستقبلية في توقف المجموعة عن مزاولة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية.

تقرير مراقب الحسابات المستقل إلى حضرات السادة مساهمي شركة أصول للاستثمار ش.م.ك.ع. (تتمة)

دولة الكويت

تقرير عن تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

مسؤوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

- تقييم العرض الشامل وهيكل ومحتويات البيانات المالية المجمعة، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت البيانات المالية المجمعة تعبر عن المعاملات والأحداث ذات الصلة بطريقة تحقق العرض العادل.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة حول المعلومات المالية للشركات أو الأعمال داخل المجموعة لإبداء رأي حول البيانات المالية المجمعة. إن مسؤوليتنا هي إبداء التوجيهات والإشراف على وتنفيذ عملية التدقيق للمجموعة. نتحمل المسؤولية كاملة عن رأي التدقيق. نتواصل مع المكلفين بالحوكمة حول عدة أمور من بينها النطاق المخطط لعملية التدقيق وتوقيتها وتناجها الهامة بما في ذلك أي أوجه قصور جوهرية في أنظمة الرقابة الداخلية والتي قد يتم تحديدها خلال عملية التدقيق.
- كما نزود أيضاً المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد التزامنا بالمتطلبات الأخلاقية المتعلقة بالاستقلالية، وإبلاغهم أيضاً بشأن جميع العلاقات وغيرها من الأمور التي من المحتمل بصورة معقولة أن تؤثر على استقلاليتنا والتدابير ذات الصلة، متى كان ذلك مناسباً.
- ومن بين الأمور التي يتم إبلاغ المكلفين بالحوكمة بها، فإننا نحدد تلك الأمور التي كان لها الأهمية خلال تدقيق البيانات المالية المجمعة للفترة الحالية، ولذلك فهي تعتبر أمور تدقيق رئيسية. نقوم بالإفصاح عن هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع القوانين أو اللوائح الإفصاح العلني عنها، أو عندما نقرر في حالات نادرة للغاية، عدم الإفصاح عن أمر معين في تقريرنا في حال ترتب على الإفصاح عنه عواقب سلبية قد تفوق المنفعة العامة المتحققة منه.

تقرير عن المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

برأينا كذلك، أن الشركة الأم تمسك حسابات 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 دفاتر الشركة الأم، وأنها قد حصلنا على المعلومات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا وأن البيانات المالية المجمعة تتضمن كل ما نص قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما اللاحقة، وعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم، وتعديلاتهما اللاحقة، على وجوب إثباته فيها، وأن الجرد قد اجري وفقاً للأصول المرعية، وأنه في حدود المعلومات التي توفرت لدينا لم تقع خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم، وتعديلاتهما اللاحقة، على وجه قد يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجمع.

نبين أيضاً أنه خلال تدقيقنا لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 وتعديلاته اللاحقة في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية واللوائح المتعلقة به أو لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال ولائحته التنفيذية خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018 على وجه قد يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجمع.

طلال يوسف المرزني

سجل مراقبي الحسابات رقم 209 فئة أ

ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

الكويت في 26 مارس 2019