

الكويت في 6 مايو 2019

المحترمين

السادة / شركة بورصة الكويت

تحية طيبة وبعد ،،،

الموضوع: إفصاح تصحيحي بشأن البيانات المالية لشركة المصالح العقارية (ش.م.ك.ع) للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018

بالإشارة الى الموضوع أعلاه، وعملا بأحكام الكتاب العاشر من اللائحة التنفيذية للقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن الإفصاح والشفافية يرجى التكرم بالعلم:

التاريخ	6 مايو 2019
اسم الشركة المدرجة	شركة المصالح العقارية ش.م.ك.ع
عنوان الإعلان	إعلان تصحيحي من شركة المصالح العقارية ش.م.ك.ع بخصوص البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018
تاريخ الإعلان السابق	31 مارس 2019
البيان الخاطي في الإعلان السابق	نتائج البيانات المالية السنوية عن السنة المنتهية في 2018/12/31
تصحيح الخطأ	تصحيح خطأ بالمعالجة المحاسبية لعقد الاستثمار الذي وقعته الشركة في 29 نوفمبر 2018 كجزء من عملية اعادة التمويل التي قامت بها الشركة في ذلك الحين، وذلك من خلال تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم 17 المتعلق بالتأجير التمويلي ومفاده أن الشركة قد اعترفت بخسارة بيع اصول استثمارية بقيمة 1,265,858 دينار كويتي وهي خسارة لا يتطلب المعيار 17 الاعتراف بها. وقد شمل التصحيح كل من بيان الدخل المجمع وبيان المركز المالي المجمع للشركة عن السنة المنتهية في 2018/12/31. فعلى صعيد بيان الدخل المجمع بلغت خسارة الشركة المتعلقة بمساهمي الشركة الام مبلغ 2,318,240 دينار كويتي بدلاً من 3,584,098 دينار كويتي وخسارة السهم 10.43 فلساً بدلاً من 16.12 فلس. أما على صعيد قائمة المركز المالي، فإن التعديل شمل العقارات الاستثمارية وبالتالي اجمالي الموجودات بزيادة قدرها 1.265.858. فبلغت اجمالي الموجودات مبلغ 95,372,058 دينار كويتي بدلاً من 94,106,200 دينار كويتي، وعليه فقد انخفضت الخسائر المتراكمة عن تلك الفترة بنفس القيمة الى 17,308,383 دينار كويتي بدلاً من 18,574,281 دينار كويتي بنسبة 73.4% بدلاً من 79% من رأس المال.
بيان أسباب الخطأ	خطأ في تطبيق المعيار 17 من المعايير المحاسبية الدولية

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

محمد داود الصالح
رئيس مجلس الإدارة

نسخة الى هيئة اسواق المال

مرفق نموذج نتائج البيانات المالية السنوية

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
-------------------------	------------	---------------------------

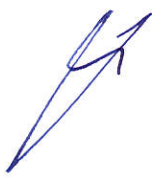
Company Name	اسم الشركة
Massaleh Real Estate Co K.S.C.P.	شركة المصالح العقارية ش.م.ك.ع
Board of Directors Meeting Date	تاريخ اجتماع مجلس الإدارة
6/5/2019	

التغيير (%)	السنة المقارنة	السنة الحالية	البيان
Change (%)	Comparative Year	Current Year	Statement
	31/12/2017	31/12/2018	
-12%	(2,633,730)	(2,318,240)	صافي الربح/الخسارة الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
-14%	(12.14)	(10.43)	ربحية/خسارة السهم الأساسية والمخفضة (فلس) Basic & Diluted Earnings per Share (fils)
3%	8,993,252	9,289,711	الموجودات المتداولة Current Assets
-15%	112,743,657	95,372,058	إجمالي الموجودات Total Assets
-18%	28,947,573	23,773,615	المطلوبات المتداولة Current Liabilities
-13%	84,092,062	73,261,165	إجمالي المطلوبات Total Liabilities
-4%	23,386,393	22,532,688	إجمالي حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم Total Equity attributable to the owners of the Parent Company
-85%	38,777,063	5,767,235	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
-272%	(480,502)	825,190	صافي الربح (الخسارة) التشغيلية Net Operating Profit (Loss)
10%	-67%	-73.4%	أرباح (خسائر) مرحلة / رأس المال المدفوع Retained Profit (Loss) / Paid-Up Share Capital

التغيير (%) Change (%)	الربع الرابع المقارن Fourth Quarter Comparative Period	الربع الرابع الحالي Fourth Quarter Current Period	البيان Statement
	31/12/2017	31/12/2018	
	(1,408,951)	(876,509)	
-37.8%			صافي الربح/الخسارة الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
-39%	-6.50	-3.94	ربحية/خسارة السهم الأساسية والمخفضة (فلس) Basic & Diluted Earnings per Share (fils)
-95%	20,183,761	1,060,616	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
-92.3%	(996,678)	(77,168)	صافي الربح (الخسارة) التشغيلية Net Operating Profit (Loss)

سبب ارتفاع/انخفاض صافي الربح/الخسارة	Increase/Decrease in Net Profit/(Loss) is due to
يعود السبب الرئيسي لانخفاض الخسائر الى ارتفاع الايرادات الاجارية للعقارات بنسبة 23%	The main Reason of decrease in Losses is due to the Increase in the Rental income by 23%
بلغ إجمالي الإيرادات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة (المبلغ د.ك.)	Total Revenue realized from dealing with related parties (value, KWD)
صفر	Zero
بلغ إجمالي المصروفات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة (المبلغ د.ك.)	Total Expenditures incurred from dealing with related parties (value, KWD)
233,000	233,000

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

ختم الشركة Company Seal	التوقيع Signature	المسمى الوظيفي Title	الاسم Name
«MASSALEH REAL ESTATE» المصالح العقارية		رئيس مجلس الإدارة	محمد داود مساعد الصالح

- Auditor Report Attached

- مرفق تقرير مراقب الحسابات

شركة المصالح العقارية ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان المركز المالي المجموع
كما في 31 ديسمبر 2018

2017	2018	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي		
19,565,541	11,933	5	الموجودات
58,241,873	63,216,158	6	ممتلكات ومعدات
21,052,714	17,917,777	7	عقارات استثمارية
4,340,890	4,098,831	8	أراضي وعقارات محتفظ بها للتطوير
30,087	-		استثمار في شركات زميلة
519,300	837,648	9	موجودات أخرى
103,750,405	86,082,347		استثمارات في الأسهم
			الموجودات غير المتداولة
127,338	-		مخزون
1,307,999	-	10	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
4,605,351	5,674,111	11	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
2,952,564	3,615,600	12	نقد وأرصدة لدى البنوك
8,993,252	9,289,711		الموجودات المتداولة
112,743,657	95,372,058		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية
23,565,439	23,565,439	13	رأس المال
8,217,408	8,217,408	14	علاوة إصدار أسهم
1,085,297	-		ربح التخفيف
(2,438,886)	-	15	أسهم خزينة
4,198,721	4,198,721	16	احتياطي قانوني
4,198,721	3,785,369	17	احتياطي اختياري
5,350	(388,427)		تغيرات متراكمة في القيمة العادلة
231,305	462,561		احتياطي تحويل عملات أجنبية
(15,676,962)	(17,308,383)		خسائر متراكمة
23,386,393	22,532,688		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
5,265,202	(421,795)		حصص غير مسيطرة
28,651,595	22,110,893		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
47,179,053	-	18	قروض
7,500,000	49,250,000	19	التزام تأجير تمويلي
465,436	237,550	20	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
55,144,489	49,487,550		المطلوبات غير المتداولة
549,687	-	12	سحب على المكشوف لدى البنوك
18,254,770	14,215,532	18	قروض
9,966,976	9,382,901	21	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
176,140	175,182		توزيعات أرباح مستحقة الدفع
28,947,573	23,773,615		المطلوبات المتداولة
84,092,062	73,261,165		إجمالي المطلوبات
112,743,657	95,372,058		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المجمعة.

محمد الصالح
رئيس مجلس الإدارة

تقرير مراقب الحسابات المستقل

السادة/ المساهمين
شركة المصالح العقارية ش.م.ك.ع.
دولة الكويت

الراي المتحفظ

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية المجمعة لشركة المصالح العقارية ش.م.ك.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة")، والتي تتضمن بيان المركز المالي المجموع كما في 31 ديسمبر 2018، والبيانات المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وإيضاحات تتضمن السياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التوضيحية الأخرى.

برأينا، باستثناء التأثيرات المحتملة للأمور المبينة في فقرة *الراي المتحفظ* في تقريرنا، فإن البيانات المالية المجمعة المرفقة تعبر بصورة عادلة، في كافة النواحي المادية، عن المركز المالي المجموع للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2018، وعن أدائها المالي المجموع وتدفقاتها النقدية المجمعة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

اساس الراي المتحفظ

- كما هو مبين في إيضاح 1، تتضمن البيانات المالية المجمعة مبلغ 18,797,387 دينار كويتي ومبلغ 16,980,979 دينار كويتي لإجمالي الموجودات وإجمالي المطلوبات على التوالي، كما في 31 ديسمبر 2018 ومبلغ 1,787,436 دينار كويتي لإجمالي المصاريف للسنة المنتهية بذلك التاريخ تتعلق ببعض الشركات الخارجية التابعة الهامة. لم نتمكن من التحقق من صحة المعلومات المالية أعلاه لتلك الشركات التابعة، نظراً لعدم تمكن إدارة المجموعة من توفير معلومات كافية لإتمام تدقيقنا. ونتيجة لذلك، لم نتمكن من تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء أي تعديلات على هذه المبالغ.
- كما هو مبين في إيضاح 11، كما في 31 ديسمبر 2018، يتضمن المستحق من الأطراف ذات صلة مبلغ 846,570 دينار كويتي. لم نتمكن من الحصول على تأكيدات مباشرة وتقييم الإدارة لمدى قابلية استرداد الأرصدة القائمة أو التحقق بطرق بديلة من وجود الرصيد وقيمتة الدفترية. ونتيجة لذلك، لم نتمكن من تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء أي تعديلات على هذه المبالغ.
- كما هو مبين في إيضاح 21، كما في 31 ديسمبر 2018، يشتمل الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى على محجوزات مستحقة والمستحق إلى أطراف ذات صلة بمبلغ 1,614,063 دينار كويتي ومبلغ 311,789 دينار كويتي على التوالي. لم نتمكن من الحصول على تأكيدات مباشرة أو التحقق بطرق بديلة من اكتمال وصحة هذه الأرصدة. ونتيجة لذلك، لم نتمكن من تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء أي تعديلات على هذه المبالغ.

- كما هو مبين في إيضاح 3 حول البيانات المالية المجمعة، قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقارير المالية 15 "الإيرادات من العقود مع العملاء" اعتباراً من 1 يناير 2018. لم نتمكن من الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة حول الأسس والآثار الانتقالية لتطبيق هذين المعيارين كما في 1 يناير 2018 وكذلك الآثار كما في للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 كما هو مبين في إيضاح 3 حول البيانات المالية المجمعة، نظراً لعدم قدرة إدارة المجموعة على توفير معلومات كافية لإتمام تدقيقنا. وبالتالي، لم نتمكن من تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء أي تعديلات على هذه المبالغ.

لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في بند "مسؤوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة" في تقريرنا. نحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لميثاق الأخلاقيات المهنية للمحاسبين المهنيين الصادر عن المجلس الدولي لمعايير الأخلاقيات المهنية للمحاسبين المهنيين ("الميثاق") كما قمنا بالوفاء بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لمتطلبات الميثاق. باعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس يمكننا من إبداء رأينا.

وجود شك مادي حول الاستمرارية

دون مزيد من التحفظ في رأينا، نلفت الانتباه إلى إيضاح 2 حول البيانات المالية المجمعة، والذي يشير إلى أن المجموعة تكبدت صافي خسارة بمبلغ 3,148,492 دينار كويتي خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، وكما في ذلك التاريخ، بلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة 17,308,383 دينار كويتي. علاوة على ذلك، فإن المطلوبات المتداولة لدى المجموعة تجاوزت موجوداتها المتداولة بمبلغ 14,483,904 دينار كويتي. كما هو مبين في إيضاح 2، فإن هذه الأحداث أو الظروف إلى جانب الأمور الأخرى المبينة في إيضاح 2 تشير إلى وجود حالة عدم تأكد مادي مما يضيف شكاً كبيراً على قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

أمر آخر

تم تدقيق البيانات المالية المجمعة للمجموعة كما في للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 من قبل مراقب حسابات آخر والذي أبدى في 8 أبريل 2018 رأي متحفظ حول تلك البيانات بسبب عدم توافر أدلة تدقيق ومراجعة مناسبة وكافية بشأن الموجودات والمطلوبات والمصروفات للشركة الخارجية التابعة الهامة والشركة الزميلة المحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية.

أمر التدقيق الرئيسية

إن أمور التدقيق الرئيسية هي تلك الأمور التي نرى، بناءً على حكمنا المهني، أنها ذات أهمية قصوى في تدقيقنا للبيانات المالية المجمعة للفترة الحالية. وتم عرض هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية المجمعة ككل وإبداء رأينا حولها بدون إبداء رأي منفصل حول هذه الأمور.

الانخفاض في قيمة العقارات الاستثمارية

انظر إيضاح 6 حول البيانات المالية المجمعة.

أمر التدقيق الرئيسي	كيف تناولت عملية التدقيق التي قمنا بها أمور التدقيق الرئيسية
لدى المجموعة عقارات استثمارية بقيمة دفترية إجمالية وقدرها 63.2 مليون دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2018، وهي تمثل ما نسبته 66% من إجمالي الموجودات المجمعة للمجموعة. تدرج العقارات الاستثمارية بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة.	تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها في هذا الأمر: - قمنا بتقييم الكفاءة والقدرة والموضوعية لدى خبراء التقييم المستقلين؛ - قمنا بتقييم المنهجيات المستخدمة من قبل خبراء التقييم المستقلين؛

- مقارنة تقارير التقييم من مختلف التقييمات المستقلة مع الأخذ في الاعتبار مدى ملائمة التقييمات. - قمنا بتقييم مدى كفاية الإفصاحات بالبيانات المالية المجمعة.	تقوم المجموعة بمراجعة انخفاض القيمة الدفترية للعقارات الاستثمارية متى أشارت الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد لا يمكن استردادها. قامت الإدارة بتعيين اثنين من خبراء التقييم المستقلين لتقدير القيمة القابلة للاسترداد. هذا الأمر من أمور التدقيق الرئيسية بسبب الأحكام الهامة المتضمنة في تقييم مؤشرات انخفاض القيمة وتقدير المبالغ القابلة للاسترداد من العقارات الاستثمارية.
---	---

معلومات أخرى

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة، بخلاف البيانات المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات حولها. وقد حصلنا على تقرير مجلس الإدارة الذي يشكل جزءاً من التقرير السنوي، قبل تاريخ تقرير مراقب الحسابات، ونتوقع الحصول على باقي أقسام التقرير السنوي بعد تاريخ تقرير مراقب الحسابات.

إن رأينا حول البيانات المالية المجمعة لا يشمل المعلومات الأخرى، ولا يقدم أي تأكيدات حول النتائج المتعلقة بها بأي شكل.

فيما يتعلق بتدقيقنا للبيانات المالية المجمعة، فإن مسؤوليتنا هي الاطلاع على المعلومات الأخرى وتحديد ما إذا كانت المعلومات الأخرى تتعارض بصورة جوهرية مع البيانات المالية المجمعة أو المعلومات التي حصلنا عليها أثناء التدقيق أو وجود أخطاء مادية بشأنها.

إذا توصلنا، استناداً إلى الأعمال التي قمنا بها، إلى وجود أخطاء مادية في هذه المعلومات الأخرى، فإنه يتعين علينا رفع تقرير بشأنها. ليس لدينا ما نشير إليه في تقريرنا بهذا الشأن.

مسؤوليات الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة عن البيانات المالية المجمعة

إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لتلك البيانات المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ومسؤولة عن نظام الرقابة الداخلي الذي تراه الإدارة ضرورياً لإعداد بيانات مالية مجمعة خالية من الأخطاء المادية، سواء كانت نتيجة للغش أو الخطأ.

عند إعداد البيانات المالية المجمعة، تكون الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على متابعة أعمالها على أساس الاستمرارية، والإفصاح إن أمكن عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية بالإضافة إلى استخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي، ما لم تعترض الإدارة إما تصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها؛ أو إذا كانت لا تمتلك بديلاً واقعياً آخر باستثناء القيام بذلك.

المسؤولون عن الحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للمجموعة.

مسؤوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة

إن هدفنا هو الحصول على تأكيد معقول حول ما إذا كانت البيانات المالية المجمعة ككل خالية من الأخطاء المادية سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ وإصدار تقرير مراقب الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التوصل إلى مستوى تأكيد معقول يمثل درجة عالية من التأكيد، إلا أنه لا يضمن أن عملية التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية سوف تكشف دائماً الأخطاء المادية في حال وجودها. وقد تنشأ الأخطاء المادية عن الغش أو الخطأ وتعتبر جوهرية 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 أسلوب الشك المهني خلال أعمال التدقيق. كما قمنا بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية المجمعة سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ ووضع وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تتناول تلك المخاطر بالإضافة إلى الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفير أساس يمكننا من إبداء رأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف الأخطاء المادية الناتجة عن الغش تزيد عن تلك الناتجة عن الخطأ؛ حيث أن الغش قد يتضمن التواطؤ أو التزوير أو الإهمال المتعمد أو التضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- فهم أدوات الرقابة الداخلية المتعلقة بالتدقيق لوضع إجراءات تدقيق ملائمة للظروف ولكن ليس لغرض إبداء الرأي حول مدى فاعلية أدوات الرقابة الداخلية لدى المجموعة.

- 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 عدم تأكد مادي متعلق بالأحداث أو الظروف والتي قد تثير شكاً جوهرياً حول قدرة المجموعة على متابعة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية. وفي حال توصلنا إلى وجود عدم تأكد مادي، يجب علينا أن نلفت الانتباه إلى ذلك في تقرير مراقب الحسابات حول الإفصاحات ذات الصلة في البيانات المالية المجمعة أو يجب علينا تعديل رأينا في حالة عدم ملاءمة الإفصاحات. تستند نتائجنا 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.
- 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. إن مسؤوليتنا هي إبداء التوجيهات والإشراف على عملية التدقيق وتنفيذها للمجموعة ونتحمل المسؤولية كاملة عن رأي التدقيق.
- إننا نتواصل مع المسؤولين عن الحوكمة حول عدة أمور من بينها النطاق المقرر لأعمال التدقيق وتوقيتها ونتائج التدقيق الجوهرية، بما في ذلك أي أوجه قصور جوهرية في أدوات الرقابة الداخلية تم تحديدها أثناء أعمال التدقيق.
- كما نزود أيضاً المسؤولين عن الحوكمة ببيان يفيد التزامنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة فيما يتعلق بالاستقلالية، ونبلغهم أيضاً بكافة العلاقات والأمور الأخرى التي نرى بصورة معقولة أنها قد تؤثر على استقلاليتنا بالإضافة إلى التدابير ذات الصلة، متى كان ذلك ممكناً.
- ومن بين الأمور التي يتم إبلاغ المسؤولين عن الحوكمة بها، فإننا نحدد تلك الأمور التي كان لها الأثر الأكبر خلال تدقيق البيانات المالية المجمعة للفترة الحالية، ولذلك فهي تعتبر من أمور التدقيق الرئيسية. إننا نبين هذه الأمور في تقرير مراقب الحسابات الخاص بنا ما لم تمنع القوانين أو اللوائح الإفصاح العلني عن هذه الأمور أو عندما نتوصل، في بعض الحالات النادرة جداً، أنه لا يجب الإفصاح عن أمر ما في تقريرنا نظراً لأنه من المتوقع بشكل معقول أن تتجاوز النتائج العكسية المترتبة على هذا الإفصاح المنافع العامة لها.

التقرير على المتطلبات النظامية والقانونية الأخرى

كذلك، باستثناء ما هو مبين في أساس الرأي المتحفظ، فإننا حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض التدقيق وأن البيانات المالية المجمعة تتضمن المعلومات التي نص عليها قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 وتعديلاته ولائحته التنفيذية، وعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة وتعديلاتهما. برأينا، أن الشركة تملك سجلات محاسبية منتظمة وأن الجرد قد أجري وفقاً للأصول المرعية وأن المعلومات المحاسبية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة. لم يرد لعلنا أية مخالفات، خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018، لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 وتعديلاته ولائحته التنفيذية، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة وتعديلاتهما، على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة أو في مركزها المالي المجمع، باستثناء الاستثمار في شركات زميلة كما هو مبين في إيضاح 8 من البيانات المالية المجمعة.

صافي عبد العزيز المطوع
مراقب حسابات - ترخيص رقم 138 فئة "أ"
من كي بي إم جي صافي المطوع وشركاه
عضو في كي بي إم جي العالمية

الكويت في [-----]