

التاريخ : 30 أكتوبر 2024
المرجع: أصول/405/2024

المحترمين

السادة / شركة بورصة الكويت
دولة الكويت

تحية طيبة وبعد،،،

الموضوع : الإفصاح عن نتائج إجتماع مجلس الإدارة

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه، والى متطلبات الفصل الرابع من الكتاب العاشر من اللائحة التنفيذية للقانون رقم (7) لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية وتعديلاتهما، مرفق طية نموذج الإفصاح عن المعلومات الجوهرية بشأن نتائج اجتماع مجلس الادارة المنعقد اليوم الأربعاء الموافق 30 أكتوبر 2024، ونموذج نتائج البيانات المالية المرحلية المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 2024/09/30.

وتقبلوا خالص التقدير ،،،



سليمان احمد حمد العميري
الرئيس التنفيذي



نموذج الإفصاح عن المعلومات الجوهرية

2024/10/30	التاريخ
شركة أصول للاستثمار	إسم الشركة المدرجة
<p>عقد مجلس إدارة شركة أصول للاستثمار إجتماعه اليوم الأربعاء الموافق 2024/10/30، حيث ناقش مجلس الإدارة البنود المدرجة على جدول أعماله وقد انتهى الإجتماع بالقرارات التالية:</p> <ul style="list-style-type: none"> - الموافقة واعتماد البيانات المالية المرحلية المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 2024/09/30. - الموافقة واعتماد باقي البنود المدرجة على جدول الأعمال. 	المعلومة الجوهرية
لا يوجد.	أثر المعلومة الجوهرية على المركز المالي للشركة



سليمان احمد حمد العميري
الرئيس التنفيذي



نموذج نتائج البيانات المالية

الشركات الكويتية (د.ك.)

اسم الشركة

شركة أصول للاستثمار (ش.م.ك) عامة

نتائج الربع الثالث المنتهي في

تاريخ اجتماع مجلس الإدارة

المستندات الواجب إرفاقها بالنموذج

نسخة من البيانات المالية المعتمدة

نسخة من تقرير مراقب الحسابات المعتمد

لا يعتبر هذا النموذج مكتملاً ما لم يتم وإرفاق هذه المستندات

البيان

صافي الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم

Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company

ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

Basic & Diluted Earnings per Share

الموجودات المتداولة

Current Assets

إجمالي الموجودات

Total Assets

المطلوبات المتداولة

Current Liabilities

إجمالي المطلوبات

Total Liabilities

إجمالي حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم

Total Equity attributable to the owners of the Parent Company

إجمالي الإيرادات التشغيلية

Total Operating Revenue

صافي الربح (الخسارة) التشغيلية

Net Operating Profit (Loss)

الخسائر المتراكمة / رأس المال المدفوع

Accumulated Loss / Paid-Up Share Capital

التغيير (%)	الربع الثالث المقارن	الربع الثالث الحالي	البيان Statement
Change (%)	Third quarter Comparative Period 2023-09-30	Third quarter Current Period 2024-09-30	
(72%)	(1,177,561)	(332,272)	صافي الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
(72%)	(9.31)	(2.63)	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة Basic & Diluted Earnings per Share
(89%)	(974,264)	(105,962)	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
(76%)	(1,119,033)	(263,802)	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)
<ol style="list-style-type: none"> Increase in income from intangible assets. Increase in share of result from Associate company. Decrease of net charge of provisions. 	<ol style="list-style-type: none"> ارتفاع إيرادات من موجودات غير ملموسة ارتفاع حصة الشركة من نتائج أعمال شركة زميلة. انخفاض صافي المحمل على المخصصات.

Total Revenue realized from dealing with related parties (value, KWD)	-	بلغ إجمالي الإيرادات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة (المبلغ د.ك.)
---	---	--

Total Expenditures incurred from dealing with related parties (value, KWD)	141,417	بلغ إجمالي المصروفات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة (المبلغ د.ك.)
--	---------	--

Auditor Opinion		رأي مراقب الحسابات
1. Unqualified Opinion	<input checked="" type="checkbox"/>	1. رأي غير متحفظ
2. Qualified Opinion	<input type="checkbox"/>	2. رأي متحفظ
3. Disclaimer of Opinion	<input type="checkbox"/>	3. عدم إبداء الرأي
4. Adverse Opinion	<input type="checkbox"/>	4. 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

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

Corporate Actions		استحقاقات الأسهم (الإجراءات المؤسسية)	
النسبة	القيمة		
None/لا يوجد	None/لا يوجد	توزيعات نقدية	Cash Dividends
None/لا يوجد	None/لا يوجد	توزيعات أسهم منحة	Bonus Share
None/لا يوجد	None/لا يوجد	توزيعات أخرى	Other Dividend
None/لا يوجد	None/لا يوجد	عدم توزيع أرباح	No Dividends
None/لا يوجد	None/لا يوجد	زيادة رأس المال	Capital Increase
		تخفيض رأس المال	Capital Decrease

ختم الشركة Company Seal	التوقيع Signature	المسمى الوظيفي Title	الاسم Name
		الرئيس التنفيذي	سليمان أحمد حمد العميري

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة

المحترمين

المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة أصول للاستثمار ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2024، وبياني الربح أو الخسارة، والربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحليين المكثفين المجمعين لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً لأساس الإعداد المبين في إيضاح 2. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة تتضمن توجيه استفسارات بصفة رئيسية إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لأساس الإعداد المبين في إيضاح 2.

تقرير عن المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافةً إلى ذلك واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. نرى أيضاً أنه لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها اللاحقة، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024، على وجه قد يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال ولائحته التنفيذية خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024، على وجه قد يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



بدر عبدالله الوزان

سجل مراقبي الحسابات رقم 62 فئة أ

ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

الكويت في 30 أكتوبر 2024

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 30 سبتمبر 2024

دينار كويتي				
30 سبتمبر 2023 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 سبتمبر 2024 (غير مدققة)	إيضاح	
				الموجودات
				الموجودات المتداولة
2,324,420	1,503,883	831,214	3	النقد والنقد المعادل
-	81,143	-		استثمارات في مراهبة
6,645,112	7,009,342	4,785,732	4	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
180,300	874,955	3,329,192		ذمم مدينة أخرى
449,368	390,900	388,652		عقارات محتفظ بها للمتاجرة
9,599,200	9,860,223	9,334,790		إجمالي الموجودات المتداولة
				الموجودات غير المتداولة
6,226,344	6,482,362	4,571,750	5	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
3,550,434	3,866,328	3,960,217	6	استثمار في شركة زميلة
418,044	402,578	356,180		موجودات غير ملموسة
106,882	88,532	33,481		أصول حق الاستخدام
4,394	3,957	4,588		موجودات أخرى
10,306,098	10,843,757	8,926,216		إجمالي الموجودات غير المتداولة
19,905,298	20,703,980	18,261,006		إجمالي الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
				المطلوبات المتداولة
1,322,496	1,384,027	1,249,237		ذمم دائنة
320,575	250,000	250,000	7	دائنو مراهبة
78,537	63,738	17,633		التزامات عقد إيجار
1,721,608	1,697,765	1,516,870		إجمالي المطلوبات المتداولة
				المطلوبات غير المتداولة
4,750,000	4,750,000	4,500,000	7	دائنو مراهبة
157,490	163,551	174,824		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
16,126	16,601	-		التزامات عقد إيجار
4,923,616	4,930,152	4,674,824		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
6,645,224	6,627,917	6,191,694		إجمالي المطلوبات
				حقوق الملكية
12,654,623	12,654,623	12,654,623		رأس المال
-	-	(9,690)	8	أسهم الخزينة
549,727	606,392	606,392		احتياطي قانوني
(6,168)	(2,444)	(4,939)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(992,701)	(581,468)	(1,214,946)		احتياطي القيمة العادلة
1,054,593	1,398,960	37,872		أرباح مرحلة
13,260,074	14,076,063	12,069,312		إجمالي حقوق الملكية
19,905,298	20,703,980	18,261,006		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

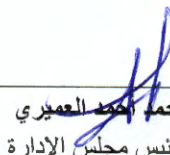
إن الإيضاحات المرفقة المبينة على الصفحات من 7 إلى 13 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.



سليمان أحمد العميري
الرئيس التنفيذي



عبدالله مساعد التجيل
نائب رئيس مجلس الإدارة



حمد أحمد العميري
رئيس مجلس الإدارة

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف للمجمع للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024

دينار كويتي				إيضاح	
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)			
2023	2024	2023	2024		
الإيرادات					
952,304	511,108	(959,518)	(227,556)	9	صافي (خسائر) / إيرادات من استثمارات
78,354	93,700	-	-		إيرادات من موجودات غير ملموسة
12,942	218,460	(30,980)	73,821	6	حصة في نتائج شركة زميلة
1,043,600	823,268	(990,498)	(153,735)		
32,496	64,577	16,234	47,773		إيرادات أخرى
(363,083)	-	-	-	15.2	صافي المحمل على مخصصات
713,013	887,845	(974,264)	(105,962)		
المصاريف والأعباء الأخرى					
(54,006)	(55,051)	(18,350)	(18,350)		استهلاك أصول حق الاستخدام
(47,293)	(48,169)	(15,850)	(16,106)		استهلاك وإطفاء
(243,535)	(241,548)	(79,653)	(80,110)		تكاليف موظفين
(109,777)	(135,685)	(30,916)	(43,274)	10	مصاريف أخرى
258,402	407,392	(1,119,033)	(263,802)		(الخسارة التشغيلية) / الربح التشغيلي
(4,614)	(1,988)	(1,355)	(371)		أعباء تمويل محملة على التزامات عقد إيجار
(157,937)	(223,088)	(78,084)	(71,836)		أعباء تمويل محملة على دائني مرابحة
95,851	182,316	(1,198,472)	(336,009)		صافي (خسارة) / ربح الفترة قبل الاستقطاعات القانونية
(829)	-	11,675	3,737		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	-	6,690	-		ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	-	2,546	-		مصرف الزكاة
95,022	182,316	(1,177,561)	(332,272)		صافي (خسارة) / ربح الفترة
0.75	1.44	(9.31)	(2.63)	12	(خسارة) / ربحية السهم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة المبينة على الصفحات من 7 إلى 13 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024

دينار كويتي			
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)	
2023	2024	2023	2024
95,022	182,316	(1,177,561)	(332,272)
صافي (خسارة) / ربح الفترة			
بنود الدخل الشامل الآخر:			
بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الربح أو الخسارة:			
استثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:			
(649,353)	(911,420)	(675,320)	(184,182)
التغير في القيمة العادلة			
بنود سيتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة:			
ترجمة عملات أجنبية:			
(4,108)	(2,495)	(2,928)	(1,728)
فروق صرف ناتجة من ترجمة عمليات أجنبية			
(653,461)	(913,915)	(678,248)	(185,910)
إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى			
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم			
(558,439)	(731,599)	(1,855,809)	(518,182)

إن الإيضاحات المرفقة المبينة على الصفحات من 7 إلى 13 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف للمجمع للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024

دينار كويتي							
حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم							
المجموع	أرباح مرحلة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي قانوني	أسهم خزينة	رأس المال	
14,577,790	912,111	463,389	(2,060)	549,727	-	12,654,623	الرصيد في 1 يناير 2023
(759,277)	(759,277)	-	-	-	-	-	توزيعات (إيضاح 11)
(759,277)	(759,277)	-	-	-	-	-	معاملات مع الملاك
95,022	95,022	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
(653,461)	-	(649,353)	(4,108)	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى
(558,439)	95,022	(649,353)	(4,108)	-	-	-	إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة
-	806,737	(806,737)	-	-	-	-	المحول إلى أرباح مرحلة نتيجة بيع استثمار بالقيمة
-	-	-	-	-	-	-	العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
13,260,074	1,054,593	(992,701)	(6,168)	549,727	-	12,654,623	الرصيد في 30 سبتمبر 2023
14,076,063	1,398,960	(581,468)	(2,444)	606,392	-	12,654,623	الرصيد في 1 يناير 2024
(9,690)	-	-	-	-	(9,690)	-	شراء أسهم خزينة
(1,265,462)	(1,265,462)	-	-	-	-	-	توزيعات (إيضاح 11)
(1,275,152)	(1,265,462)	-	-	-	(9,690)	-	معاملات مع الملاك
182,316	182,316	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
(913,915)	-	(911,420)	(2,495)	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى
(731,599)	182,316	(911,420)	(2,495)	-	-	-	إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة
-	(277,942)	277,942	-	-	-	-	المحول إلى أرباح مرحلة نتيجة بيع استثمار بالقيمة
-	-	-	-	-	-	-	العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
12,069,312	37,872	(1,214,946)	(4,939)	606,392	(9,690)	12,654,623	الرصيد في 30 سبتمبر 2024

إن الإيضاحات المرفقة المبينة على الصفحات من 7 إلى 13 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف للمجمع للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024

دينار كويتي			
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)			
2023	2024	ايضاح	
95,022	182,316		الأنشطة التشغيلية صافي ربح الفترة
تسويات:			
408,065	922,908	9	صافي خسارة غير محققة من استثمارات
54,006	55,051		استهلاك أصول حق الاستخدام
157,937	223,088		أعباء تمويل محملة على دائني مرابحة
4,614	1,988		أعباء تمويل محملة على التزامات عقد إيجار
(726,935)	(568,894)	9	إيرادات توزيعات من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(12,942)	(218,460)	6	حصة في نتائج شركة زميلة
47,293	48,169		استهلاك وإطفاء
363,083	-		صافي المحمل على مخصصات
(4,691)	-		ربح نتيجة تعديل عقد إيجار
18,977	18,179		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
404,429	664,345		التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
الحركة على رأس المال العامل:			
(448,416)	1,300,702		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
34,365	(2,454,237)		ذمم مدينة أخرى
(69,889)	(118,419)		ذمم دائنة
(43,995)	(6,906)		المدفوع لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(123,506)	(614,515)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية			
(45,906)	11,580		الحركة على النقد والأرصدة البنكية المرهونة
-	81,143		استثمارات في مرابحة
(6,338,582)	-		اقتناء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
877,359	999,192		متحصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(2,569)	(2,405)		المدفوع لاقتناء موجودات أخرى
726,935	568,894	9	إيرادات توزيعات من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
249,141	124,571	6	توزيعات مستلمة من شركة زميلة
(4,533,622)	1,782,975		صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية			
5,000,000	-		المحصل من دائني مرابحة
-	(250,000)		سداد دائني مرابحة
(87,362)	(223,088)		المسدد من أعباء تمويل محملة على دائني مرابحة
(28,001)	(54,116)		دفعات مسددة نتيجة تخفيض رأس المال
-	(9,690)		شراء أسهم خزينة
(64,687)	(64,694)		المدفوع لالتزامات عقد إيجار
(737,002)	(1,227,961)		توزيعات مدفوعة
4,082,948	(1,829,549)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
(574,180)	(661,089)		صافي التغير في النقد والنقد المعادل
2,852,694	1,484,543		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
2,278,514	823,454	3	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة المبينة على الصفحات من 7 إلى 13 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

**Osoul Investment Company – K.S.C.P
State of Kuwait**

Report on Review of Interim Condensed Consolidated Financial Information to the Board of Directors

Introduction

We have reviewed the accompanying interim condensed consolidated statement of financial position of Osoul Investment Company - K.S.C.P ("The Parent Company") and its subsidiaries, (referred to as the "Group") as of 30 September 2024 and the related statements of profit or loss and profit or loss and other comprehensive income for the three-month period and nine-month period then ended and the related statements of changes in shareholders' equity and cash flows for the nine-month period then ended. The Parent Company's management is responsible for the preparation and presentation of this interim condensed consolidated financial information in accordance with the basis of preparation as disclosed in Note 2. Our responsibility is to express a conclusion on this interim condensed consolidated financial information based on our review.

Scope of Review

We conducted our review in accordance with International Standard on Review Engagements 2410, "Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity." A review of interim financial information consists of making inquiries, primarily of persons responsible for financial and accounting matters, and applying analytical and other review procedures. A review is substantially less in scope than an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing and consequently does not enable us to obtain assurance that we would become aware of all significant matters that might be identified in an audit. Accordingly, we do not express an audit opinion.

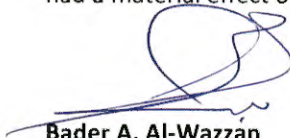
Conclusion

Based on our review, nothing has come to our attention that causes us to believe that the accompanying interim condensed consolidated financial information is not prepared, in all material respects, in accordance with the basis of preparation set out in Note 2.

Report on Other Legal and Regulatory Requirements

Further based on our review, the interim condensed consolidated financial information is in agreement with the books of the Parent Company. We further report that, to the best of our knowledge and belief, nothing has come to our attention that causes us to believe that there is any violations of the Companies Law No. 1 of 2016 and its Executive Regulations, as amended, or of the Parent Company's Memorandum and Articles of Association, as amended, have occurred during the nine-month period ended 30 September 2024 that might have had a material effect on the business of the Parent Company or on its financial position.

We further report that, during the course of our review, to the best of our knowledge and belief, nothing has come to our attention that causes us to believe that there is any violation of the provisions of Law No. 7 of 2010, concerning the Capital Markets Authority and its related regulations during the nine-month period ended 30 September 2024 that might have had a material effect on the business of the Parent Company or on its financial position.



Bader A. Al-Wazzan

Licence No. 62A

Deloitte & Touche - Al-Wazzan & Co.


Kuwait

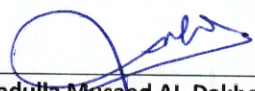
30 October 2024

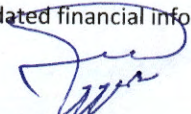
Interim Condensed Consolidated Statement of Financial Position as at 30 September 2024

	Note	Kuwaiti Dinars		
		30 September 2024 (Unaudited)	31 December 2023 (Audited)	30 September 2023 (Unaudited)
Assets				
Current Assets				
Cash and cash equivalents	3	831,214	1,503,883	2,324,420
Investments in Murabaha		-	81,143	-
Investments at fair value through profit or loss	4	4,785,732	7,009,342	6,645,112
Other receivables		3,329,192	874,955	180,300
Properties held for trading		388,652	390,900	449,368
Total current assets		9,334,790	9,860,223	9,599,200
Non-current assets				
Investments at fair value through other comprehensive income	5	4,571,750	6,482,362	6,226,344
Investment in associate	6	3,960,217	3,866,328	3,550,434
Intangible assets		356,180	402,578	418,044
Right of use assets		33,481	88,532	106,882
Other assets		4,588	3,957	4,394
Total non-current assets		8,926,216	10,843,757	10,306,098
Total assets		18,261,006	20,703,980	19,905,298
Liabilities and equity				
Liabilities				
Current Liabilities				
Payables		1,249,237	1,384,027	1,322,496
Murabaha payables	7	250,000	250,000	320,575
Lease liabilities		17,633	63,738	78,537
Total current liabilities		1,516,870	1,697,765	1,721,608
Non-current liabilities				
Murabaha payables	7	4,500,000	4,750,000	4,750,000
End of service indemnity		174,824	163,551	157,490
Lease liabilities		-	16,601	16,126
Total non-current liabilities		4,674,824	4,930,152	4,923,616
Total liabilities		6,191,694	6,627,917	6,645,224
Equity				
Share capital		12,654,623	12,654,623	12,654,623
Treasury shares	8	(9,690)	-	-
Statutory reserve		606,392	606,392	549,727
Foreign currency translation reserve		(4,939)	(2,444)	(6,168)
Fair value reserve		(1,214,946)	(581,468)	(992,701)
Retained earnings		37,872	1,398,960	1,054,593
Total equity		12,069,312	14,076,063	13,260,074
Total liabilities and equity		18,261,006	20,703,980	19,905,298

The attached notes on page 7 to 14 form an integral part of this interim condensed consolidated financial information.


Hamad Ahmed Al-Ameeri
Chairman


Abdulla MUSAED AL-Dakheel
Vice Chairman


Sulaiman Ahmed Al-Ameeri
Chief Executive Officer

Interim Condensed Consolidated Statement of Profit of Loss
for the nine months ended 30 September 2024

	Note	Kuwaiti Dinars			
		Three months ended		Nine months ended	
		30 September (Unaudited)	30 September (Unaudited)	30 September (Unaudited)	30 September (Unaudited)
		2024	2023	2024	2023
Income					
Net (loss)/ income from investments	9	(227,556)	(959,518)	511,108	952,304
Income from Intangible assets		-	-	93,700	78,354
Share of results from associates	6	73,821	(30,980)	218,460	12,942
		(153,735)	(990,498)	823,268	1,043,600
Other income		47,773	16,234	64,577	32,496
Net charge of provisions	15.2	-	-	-	(363,083)
		(105,962)	(974,264)	887,845	713,013
Expenses and other charges					
Depreciation of right of use assets		(18,350)	(18,350)	(55,051)	(54,006)
Depreciation and amortisation		(16,106)	(15,850)	(48,169)	(47,293)
Staff costs		(80,110)	(79,653)	(241,548)	(243,535)
Other expenses	10	(43,274)	(30,916)	(135,685)	(109,777)
Operating (loss)/ profit		(263,802)	(1,119,033)	407,392	258,402
Finance cost on lease liabilities		(371)	(1,355)	(1,988)	(4,614)
Finance costs on Murabaha payables		(71,836)	(78,084)	(223,088)	(157,937)
Net (loss)/ profit for the period before statutory contribution		(336,009)	(1,198,472)	182,316	95,851
Kuwait Foundation for the Advancement of Science (KFAS)		3,737	11,675	-	(829)
National Labor Support Tax (NLST)		-	6,690	-	-
Zakat expense		-	2,546	-	-
Net (loss)/ profit for the period		(332,272)	(1,177,561)	182,316	95,022
(Loss)/ earnings per share (fils)	12	(2.63)	(9.31)	1.44	0.75

The attached notes on page 7 to 14 form an integral part of this interim condensed consolidated financial information.

Interim Condensed Consolidated Statement of Profit or Loss and Other Comprehensive Income
for the nine months ended 30 September 2024

	Kuwaiti Dinars			
	Three months ended		Nine months ended	
	30 September (Unaudited)	30 September (Unaudited)	30 September (Unaudited)	30 September (Unaudited)
	2024	2023	2024	2023
Net (loss)/ profit for the period	<u>(332,272)</u>	<u>(1,177,561)</u>	<u>182,316</u>	<u>95,022</u>
Other comprehensive income items:				
Items that will not be reclassified subsequently to statement of profit or loss:				
<i>Investment at fair value through other comprehensive income:</i>				
Change in fair value	<u>(184,182)</u>	<u>(675,320)</u>	<u>(911,420)</u>	<u>(649,353)</u>
Items that will be reclassified subsequently to statement of profit or loss:				
<i>Foreign currency translation:</i>				
Exchange difference on translation of foreign operations	<u>(1,728)</u>	<u>(2,928)</u>	<u>(2,495)</u>	<u>(4,108)</u>
Total other comprehensive loss	<u>(185,910)</u>	<u>(678,248)</u>	<u>(913,915)</u>	<u>(653,461)</u>
Total comprehensive loss for the period attributable to Shareholders of the Parent company	<u>(518,182)</u>	<u>(1,855,809)</u>	<u>(731,599)</u>	<u>(558,439)</u>

The attached notes on page 7 to 14 form an integral part of this interim condensed consolidated financial information.

Interim Condensed Consolidated Statement of Changes in Equity
for the nine months ended 30 September 2024

	Kuwaiti Dinars						Total
	Equity attributable to the shareholders of the Parent Company						
	Share Capital	Treasury shares	Statutory Reserve	Foreign currency translation reserve	Fair value reserve	Retained earnings	
Balance at 1 January 2023	12,654,623	-	549,727	(2,060)	463,389	912,111	14,577,790
Dividend (note 11)	-	-	-	-	-	(759,277)	(759,277)
Transaction with owners	-	-	-	-	-	(759,277)	(759,277)
Net profit for the period	-	-	-	-	-	95,022	95,022
Other comprehensive loss	-	-	-	(4,108)	(649,353)	-	(653,461)
Total comprehensive (loss)/income for the period	-	-	-	(4,108)	(649,353)	95,022	(558,439)
Transfer to retained earnings on disposal of FVOCI Investment	-	-	-	-	(806,737)	806,737	-
Balance at 30 September 2023	<u>12,654,623</u>	<u>-</u>	<u>549,727</u>	<u>(6,168)</u>	<u>(992,701)</u>	<u>1,054,593</u>	<u>13,260,074</u>
Balance at 1 January 2024	12,654,623	-	606,392	(2,444)	(581,468)	1,398,960	14,076,063
Purchase of treasury shares	-	(9,690)	-	-	-	-	(9,690)
Dividend (note 11)	-	-	-	-	-	(1,265,462)	(1,265,462)
Transaction with owners	-	(9,690)	-	-	-	(1,265,462)	(1,275,152)
Net profit for the period	-	-	-	-	-	182,316	182,316
Other comprehensive loss	-	-	-	(2,495)	(911,420)	-	(913,915)
Total comprehensive (loss)/income for the period	-	-	-	(2,495)	(911,420)	182,316	(731,599)
Transfer to retained earnings on disposal of FVOCI Investment	-	-	-	-	277,942	(277,942)	-
Balance at 30 September 2024	<u>12,654,623</u>	<u>(9,690)</u>	<u>606,392</u>	<u>(4,939)</u>	<u>(1,214,946)</u>	<u>37,872</u>	<u>12,069,312</u>

The attached notes on page 7 to 14 form an integral part of this interim condensed consolidated financial information.

Interim Condensed Consolidated Statement of Cash Flows
for the nine months ended 30 September 2024

	Note	Kuwaiti Dinars	
		Nine months ended	
		2024	2023
Operating activities			
Net profit for the period		182,316	95,022
<i>Adjustments:</i>			
Net unrealised loss from investments	9	922,908	408,065
Depreciation of right of use assets		55,051	54,006
Finance cost on Murabaha payables		223,088	157,937
Finance cost on lease liabilities		1,988	4,614
Dividend income from investments at fair value through other comprehensive income	9	(568,894)	(726,935)
Share of results from associates	6	(218,460)	(12,942)
Depreciation and amortization		48,169	47,293
Net charge of provisions		-	363,083
Gain on modification of a lease contract		-	(4,691)
End of service indemnity		18,179	18,977
<i>Operating Cash flows before changes in working capital</i>		<u>664,345</u>	<u>404,429</u>
<i>Movement in working capital:</i>			
Investments at fair value through profit or loss		1,300,702	(448,416)
Other receivables		(2,454,237)	34,365
Payables		(118,419)	(69,889)
Payment of end of service indemnity		(6,906)	(43,995)
Net cash used in operating activities		<u>(614,515)</u>	<u>(123,506)</u>
Investing activities			
Movement in cash and bank balances under lien		11,580	(45,906)
Investments in Murabaha		81,143	-
Acquisition of investments at fair value through other comprehensive income		-	(6,338,582)
Proceeds from sale of Investments at fair value through other comprehensive income		999,192	877,359
Paid for acquisition of other assets		(2,405)	(2,569)
Dividend income from investments at fair value through other comprehensive income	9	568,894	726,935
Dividend received from associate	6	124,571	249,141
Net cash generated from/ (used in) investing activities		<u>1,782,975</u>	<u>(4,533,622)</u>
Financing activities			
Proceeds from murabaha payables		-	5,000,000
Repayment of murabaha payables		(250,000)	-
Payment of finance cost on murabaha payables		(223,088)	(87,362)
Payment made towards capital reduction		(54,116)	(28,001)
Purchase of treasury shares		(9,690)	-
Payment of lease liabilities		(64,694)	(64,687)
Dividend paid		(1,227,961)	(737,002)
Net cash (used in)/ generated from financing activities		<u>(1,829,549)</u>	<u>4,082,948</u>
Net change in cash and cash equivalents		(661,089)	(574,180)
Cash and cash equivalents at the beginning of period		1,484,543	2,852,694
Cash and cash equivalents at the end of period	3	823,454	2,278,514

The attached notes on page 7 to 14 form an integral part of this interim condensed consolidated financial information.

تقرير المراجعة الشرعية - الربع الثالث 2024

الحمد لله وحده، والصلاة والسلام على من لا نبي بعده، وعلى آله وصحبه.

إلى السادة / مساهمي شركة أصول للاستثمار

دولة الكويت

هدف ونطاق المراجعة الشرعية

قمنا بمراجعة الأنشطة والعقود وتعاملات الأوراق المالية التي نفذتها شركة أصول للاستثمار (الشركة) خلال الفترة الربع سنوية المنتهية في 2024/09/30 لإبداء الرأي بمدى التزام الشركة بأحكام الشريعة الإسلامية كما هي في قرارات هيئة الرقابة الشرعية للشركة والمعايير الشرعية للمؤسسات المالية الإسلامية الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية (أيوبي) وقرارات هيئة أسواق المال ذات الصلة.

مسؤولية الإدارة عن الالتزام الشرعي

تقع مسؤولية الالتزام بتنفيذ العقود والمعاملات طبقاً لأحكام الشريعة الإسلامية على إدارة الشركة، كما أن الإدارة مسؤولة عن الرقابة الشرعية الداخلية التي تراها ضرورية لضمان تنفيذ العقود والمعاملات طبقاً لأحكام الشريعة الإسلامية. وتتمثل الجهات المسؤولة في الشركة عن إجراء التعاملات التي تم فحصها ومراحل إنجازها في إدارات الشركة المختلفة.

الاستقلالية والمتطلبات الأخلاقية الأخرى ورقابة الجودة

لقد التزمنا بالاستقلالية والمتطلبات الأخلاقية الأخرى كما هي في "مدونة الأخلاقيات للمهنيين في مجال التمويل الإسلامي" الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية، لقد التزمنا بمتطلبات المعيار الدولي لإدارة الجودة رقم 1 "إدارة الجودة للمكاتب التي تنفذ ارتباطات مراجعة أو فحص للقوائم المالية أو ارتباطات التأكيد الأخرى أو ارتباطات الخدمات ذات العلاقة"، مع مراعاة لوائح والقوانين التنظيمية لهيئة أسواق المال بدولة الكويت.

مسؤوليتنا ووصف العمل المنجز

تتمثل مسؤوليتنا في إبداء الرأي في مدى التزام الشركة بأحكام الشريعة الإسلامية بناءً على نتائج المتابعة والفحص. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير الحوكمة ومعايير التدقيق الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية وبالأخص معيار التدقيق للمؤسسات المالية الإسلامية رقم (6) بشأن "التدقيق الشرعي الخارجي (عمليات التأكيد المستقل على التزام

أصول للاستشارات الشرعية هي شركة مهنية مؤسسة في دولة الكويت تم إنشاؤها بتحالف عدد من الشركاء الشرعيين والمهنيين في مجال المالية الإسلامية وتتمتع بحضور مميز على صعيد المؤسسات المالية والاستثمارية الإسلامية في دول مجلس التعاون الخليجي.

المؤسسة المالية الإسلامية بأحكام الشريعة الإسلامية" ووفقاً لمعيار التأكيد رقم (3000) بشأن "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" ومبدأ الأهمية النسبية. وتتضمن أعمال المراجعة الشرعية أداء إجراءات للحصول على أدلة حول مدى الالتزام بأحكام الشريعة الإسلامية، لقد قمنا بمراجعتنا بناءً على عينة منهجية مختارة، ونعتقد بأن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة كأساس لإبداء رأينا. وكجزء من أعمالنا فإننا نمارس التقدير ونحافظ على الشك المهني طوال فترة المراجعة، بحيث نقوم بأعمالنا على النحو التالي:

- تحديد المرجعية الشرعية والمتمثلة في قرارات هيئة الرقابة الشرعية للشركة.
- تقييم كفاءة وفاعلية إجراءات إدارة المخاطر الشرعية.
- تقييم مدى التزام الشركة بقرارات هيئة أسواق المال ذات الصلة.
- تكوين فهم حول نظام الرقابة الشرعية الداخلية ذي الصلة.
- تصميم إجراءات المراجعة الشرعية بما ينسجم مع مخاطر عدم الالتزام الشرعي.
- القيام بعملية المراجعة الشرعية الميدانية والحصول على المستندات المؤيدة.
- التواصل مع الإدارة فيما يخص التخطيط لعملية المراجعة الشرعية ونتائج العمل المنجز - إن وجدت.

ولتحقيق الأهداف من عملية المراجعة الشرعية فإننا قمنا بالاطلاع وفحص البيانات التالية:

- البيانات المالية للشركة ومرفقاتها.
- تقرير المدقق الشرعي الداخلي.
- الحسابات البنكية.

الرأي

إن الأنشطة التي قامت بها شركة أصول للاستثمار (الشركة) خلال الفترة الربع سنوية المنتهية في 2024/09/30 في مجملها لم تخالف أحكام الشريعة الإسلامية.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته.

د. محمد عبد الرحمن الشرفا
المدقق الشرعي الخارجي

الكويت في 2024/10/30