

التاريخ : 14 مايو 2024
المرجع: أصول/228/2024

المحترمين

السادة / شركة بورصة الكويت
دولة الكويت

تحية طيبة وبعد،،،

الموضوع : الإفصاح عن نتائج البيانات المالية

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه، وإلى 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 نتائج البيانات المالية المرحلية المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 2024/03/31.

وتقبلوا خالص التقدير ،،،



سليمان احمد حمد العميري
الرئيس التنفيذي



Financial Results Form Kuwaiti Company (KWD)	نموذج نتائج البيانات المالية الشركات الكويتية (د.ك.)
---	---

Company Name	اسم الشركة
Osoul Investment Company (K.S.C) Public	شركة أصول للاستثمار (ش.م.ك) عامة

Select from the list	2024-03-31	اختر من القائمة
----------------------	------------	-----------------

Board of Directors Meeting Date	2024-05-14	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 وإرفاق هذه المستندات

التغيير (%)	فترة الثلاث اشهر المقارنة	فترة الثلاث اشهر الحالية	البيان
Change (%)	Three Month Comparative Period	Three Month Current Period	Statement
	2023-03-31	2024-03-31	
(183%)	305,838	(253,423)	صافي الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
(183%)	2.42	(2.00)	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة Basic & Diluted Earnings per Share
(23%)	12,284,710	9,473,197	الموجودات المتداولة Current Assets
(0.3%)	20,266,792	20,210,690	إجمالي الموجودات Total Assets
23%	1,279,102	1,571,546	المطلوبات المتداولة Current Liabilities
22%	5,326,083	6,501,524	إجمالي المطلوبات Total Liabilities
(8%)	14,940,709	13,709,166	إجمالي حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم Total Equity attributable to the owners of the Parent Company
(106%)	462,381	(28,154)	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
(154%)	322,334	(173,477)	صافي الربح (الخسارة) التشغيلية Net Operating Profit (Loss)
-	لا يوجد Nil	لا يوجد Nil	الخسائر المتراكمة / رأس المال المدفوع Accumulated Loss / Paid-Up Share Capital

التغيير (%)	الربع الاول المقارن	الربع الاول الحالي	البيان Statement
Change (%)	First Quarter Comparative Period 2023-03-31	First Quarter Current Period 2024-03-31	
لا ينطبق-NA	لا ينطبق-NA	لا ينطبق-NA	صافي الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
لا ينطبق-NA	لا ينطبق-NA	لا ينطبق-NA	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخففة Basic & Diluted Earnings per Share
لا ينطبق-NA	لا ينطبق-NA	لا ينطبق-NA	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
لا ينطبق-NA	لا ينطبق-NA	لا ينطبق-NA	صافي الربح (الخسارة) التشغيلية Net Operating Profit (Loss)

• Not Applicable for first Quarter

• لا ينطبق على الربع الأول

Decrease in Net Profit is due to	سبب انخفاض صافي الربح
<ol style="list-style-type: none"> 1. Decrease in income from financial investment. 2. Increase in finance cost for Murabaha payable. 	<ol style="list-style-type: none"> 1- انخفاض إيرادات استثمارات مالية. 2- ارتفاع تكاليف التمويل لدائني مرابحات.

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)	47,197	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		
N/A	N/A	توزيعات نقدية	Cash Dividends
N/A	N/A	توزيعات أسهم منحة	Bonus Share
N/A	N/A	توزيعات أخرى	Other Dividend
N/A	N/A	عدم توزيع أرباح	No Dividends
N/A	N/A	زيادة رأس المال	Capital Increase
N/A	N/A	تخفيض رأس المال	Capital Decrease

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

شركة أصول للاستثمار ش.م.ك.ع.

دولة الكويت

المحترمين

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

المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة أصول للاستثمار ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يُشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2024، وبيانات الربح أو الخسارة، والربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر، والتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة 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 نبدى 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

إضافة 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 وتعديلاتهما اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما اللاحقة، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 14 مايو 2024



شركة أصول للاستثمار ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 31 مارس 2024

دينار كويتي				
31 مارس 2023 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024 (غير مدققة)	إيضاح	
				الموجودات
				الموجودات المتداولة
4,531,780	1,503,883	613,583	3	النقد والنقد المعادل
-	81,143	250,000		استثمارات في مرابحة
7,062,374	7,009,342	7,386,155	4	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
238,203	874,955	832,274		ذمم مدينة أخرى
452,353	390,900	391,185		عقارات محتفظ بها للمتاجرة
<u>12,284,710</u>	<u>9,860,223</u>	<u>9,473,197</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
				الموجودات غير المتداولة
3,715,554	6,482,362	6,368,583	5	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
3,683,308	3,866,328	3,905,759	6	استثمار في شركة زميلة
448,936	402,578	387,113		موجودات غير ملموسة
131,746	88,532	70,181		أصول حق الاستخدام
2,538	3,957	5,857		موجودات أخرى
<u>7,982,082</u>	<u>10,843,757</u>	<u>10,737,493</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>20,266,792</u>	<u>20,703,980</u>	<u>20,210,690</u>		إجمالي الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
				المطلوبات المتداولة
1,006,150	1,384,027	1,272,800		ذمم دائنة
200,000	250,000	250,000	7	دائنو مرابحة
72,952	63,738	48,746		التزامات عقد إيجار
<u>1,279,102</u>	<u>1,697,765</u>	<u>1,571,546</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
				المطلوبات غير المتداولة
3,800,000	4,750,000	4,750,000	7	دائنو مرابحة
186,096	163,551	162,902		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
60,885	16,601	17,076		التزامات عقد إيجار
<u>4,046,981</u>	<u>4,930,152</u>	<u>4,929,978</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
<u>5,326,083</u>	<u>6,627,917</u>	<u>6,501,524</u>		إجمالي المطلوبات
				حقوق الملكية
12,654,623	12,654,623	12,654,623		رأس المال
549,727	606,392	606,392		احتياطي قانوني
(1,517)	(2,444)	(2,139)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
519,927	(581,468)	(695,247)		احتياطي القيمة العادلة
1,217,949	1,398,960	1,145,537		أرباح مرحلة
<u>14,940,709</u>	<u>14,076,063</u>	<u>13,709,166</u>		إجمالي حقوق الملكية
<u>20,266,792</u>	<u>20,703,980</u>	<u>20,210,690</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

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

سليمان أحمد العميري
الرئيس التنفيذي

عبدالله مساعد الدخيل
نائب رئيس مجلس الإدارة

حمد أحمد العميري
رئيس مجلس الإدارة

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف للمجمع للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

دينار كويتي		إيضاح	
2023	2024		
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس (غير مدققة)			
559,004	(72,506)	8	الإيرادات صافي (خسارة) / إيرادات من استثمارات حصّة في نتائج شركة زميلة
(103,325)	39,431		
455,679	(33,075)		إيرادات أخرى
6,702	4,921		
462,381	(28,154)		
			المصاريف والأعباء الأخرى
(17,305)	(18,350)		استهلاك أصول حق الاستخدام
(15,688)	(15,969)		استهلاك وإطفاء
(79,798)	(79,911)		تكاليف موظفين
(27,256)	(31,093)	9	مصاريف أخرى
322,334	(173,477)		(الخسارة التشغيلية) / الربح التشغيلي
(1,745)	(981)		أعباء تمويل محملة على التزامات عقد إيجار
(208)	(78,965)		أعباء تمويل محملة على دائني مراهبة
320,381	(253,423)		صافي (خسارة) / ربح الفترة قبل الاستقطاعات القانونية
(3,204)	-		حصّة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(8,099)	-		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(3,240)	-		مصروف الزكاة
305,838	(253,423)		صافي (خسارة) / ربح الفترة
2.42	(2.00)	11	(خسارة) / ربحية السهم

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
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

دينار كويتي	
الثلاثة أشهر المنتهية في	
31 مارس (غير مدققة)	
2023	2024
305,838	(253,423)
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:	
التغير في القيمة العادلة	
56,538	(113,779)
بنود سيتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة:	
فروق ترجمة عملات أجنبية:	
فروق ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية	
543	305
57,081	(113,474)
إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل الآخر	
362,919	(366,897)
إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة	

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

شركة أصول للاستثمار ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف للمجموع الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

دينار كويتي

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي ترجمة صلاات أجنبية	احتياطي قانوني	رأس المال
14,577,790	912,111	463,389	(2,060)	549,727	12,654,623
305,838	305,838	-	-	-	-
57,081	-	56,538	543	-	-
362,919	305,838	56,538	543	-	-
14,940,709	1,217,949	519,927	(1,517)	549,727	12,654,623
14,076,063	1,398,960	(581,468)	(2,444)	606,392	12,654,623
(253,423)	(253,423)	-	-	-	-
(113,474)	-	(113,779)	305	-	-
(366,897)	(253,423)	(113,779)	305	-	-
13,709,166	1,145,537	(695,247)	(2,139)	606,392	12,654,623

الرصيد في 1 يناير 2023
صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الأخر
إجمالي الدخل الشامل للفترة
الرصيد في 31 مارس 2023

الرصيد في 1 يناير 2024
صافي خسارة الفترة
الدخل الشامل الأخر / (الخسارة الشاملة الأخرى)
إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة
الرصيد في 31 مارس 2024

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

دينار كويتي			
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس (غير مدققة)			
2023	2024	إيضاح	
			الأنشطة التشغيلية
305,838	(253,423)		صافي (خسارة) / ربح الفترة
			تسويات:
(597,313)	66,603	8	صافي خسارة غير محققة / (ربح غير محقق) من استثمارات
17,305	18,350		استهلاك أصول حق الاستخدام
208	78,965		أعباء تمويل محملة على دائني مرابحة
1,745	981		أعباء تمويل محملة على التزامات عقد إيجار
103,325	(39,431)	6	حصة في نتائج شركة زميلة
15,688	15,969		استهلاك وإطفاء
6,095	6,257		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(147,109)	(105,729)		التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغييرات في رأس المال العامل
			الحركة على رأس المال العامل:
139,700	(443,416)		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(23,457)	42,679		ذمم مدينة أخرى
(3,025)	(71,349)		ذمم دائنة
(2,507)	(6,906)		المدفوع لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(36,398)	(584,721)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(3,139,948)	5,601		الحركة على النقد والأرصدة البنكية المرهونة
-	(168,857)		استثمارات في مرابحة
(2,244,539)	-		المدفوع لاقتناء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	(2,405)		المدفوع لاقتناء موجودات أخرى
(5,384,487)	(165,661)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
4,000,000	-		المحصل من دائني مرابحة
(208)	(78,965)		المسدد من أعباء تمويل محملة على دائني مرابحة
(18,179)	(30,738)		دفعات مسددة نتيجة تخفيض رأس المال
(15,498)	(15,498)		المدفوع للالتزامات عقد إيجار
(6,092)	(9,116)		توزيعات مدفوعة
3,960,023	(134,317)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
(1,460,862)	(884,699)		صافي التغير في النقد والنقد المعادل
2,852,694	1,484,543		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
1,391,832	599,844	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 المجمع.

**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 31 March 2024 and the related statements of profit or loss, profit or loss and other comprehensive income, changes in equity and cash flows for the three-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

Furthermore, 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 three-month period ended 31 March 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 three-month period ended 31 March 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


14 May 2024

Interim Condensed Consolidated Statement of Financial Position as at 31 March 2024

	Notes	Kuwaiti Dinars		
		31 March 2024 (Unaudited)	31 December 2023 (Audited)	31 March 2023 (Unaudited)
Assets				
Current assets				
Cash and cash equivalents	3	613,583	1,503,883	4,531,780
Investments in Murabaha		250,000	81,143	-
Investments at fair value through profit or loss	4	7,386,155	7,009,342	7,062,374
Other receivables		832,274	874,955	238,203
Properties held for trading		391,185	390,900	452,353
Total current assets		9,473,197	9,860,223	12,284,710
Non-current assets				
Investments at fair value through other comprehensive income	5	6,368,583	6,482,362	3,715,554
Investment in an associate	6	3,905,759	3,866,328	3,683,308
Intangible assets		387,113	402,578	448,936
Right of use assets		70,181	88,532	131,746
Other assets		5,857	3,957	2,538
Total non-current assets		10,737,493	10,843,757	7,982,082
Total assets		20,210,690	20,703,980	20,266,792
Liabilities and equity				
Liabilities				
Current liabilities				
Payables		1,272,800	1,384,027	1,006,150
Murabaha payables	7	250,000	250,000	200,000
Lease liabilities		48,746	63,738	72,952
Total current liabilities		1,571,546	1,697,765	1,279,102
Non-current liabilities				
Murabaha payables	7	4,750,000	4,750,000	3,800,000
End of service indemnity		162,902	163,551	186,096
Lease liabilities		17,076	16,601	60,885
Total non-current liabilities		4,929,978	4,930,152	4,046,981
Total liabilities		6,501,524	6,627,917	5,326,083
Equity				
Share capital		12,654,623	12,654,623	12,654,623
Statutory reserve		606,392	606,392	549,727
Foreign currency translation reserve		(2,139)	(2,444)	(1,517)
Fair value reserve		(695,247)	(581,468)	519,927
Retained earnings		1,145,537	1,398,960	1,217,949
Total equity		13,709,166	14,076,063	14,940,709
Total liabilities and equity		20,210,690	20,703,980	20,266,792

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 or loss
For the three months ended 31 March 2024

	Notes	Kuwaiti Dinars	
		Three months ended	
		31 March (Unaudited)	
		2024	2023
Income			
Net (loss)/ income from investments	8	(72,506)	559,004
Share of results from an associate		39,431	(103,325)
		(33,075)	455,679
Other income		4,921	6,702
		(28,154)	462,381
Expenses and other charges			
Depreciation of right of use assets		(18,350)	(17,305)
Depreciation and amortisation		(15,969)	(15,688)
Staff costs		(79,911)	(79,798)
Other expenses	9	(31,093)	(27,256)
Operating (loss)/ profit		(173,477)	322,334
Finance cost on lease liabilities		(981)	(1,745)
Finance costs on Murabaha payables		(78,965)	(208)
Net (loss)/ profit for the period before statutory contribution		(253,423)	320,381
Kuwait Foundation for the Advancement of Science (KFAS)		-	(3,204)
National Labor Support Tax (NLST)		-	(8,099)
Zakat expense		-	(3,240)
Net (loss)/ profit for the period		(253,423)	305,838
(Loss)/ earnings per share (fils)	11	(2.00)	2.42

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 three months ended 31 March 2024

	Kuwaiti Dinars	
	Three months ended 31 March (Unaudited)	
	2024	2023
Net (loss)/ profit for the period	(253,423)	305,838
Other comprehensive income items:		
<i>Items that will not be reclassified subsequently to statement of profit or loss:</i>		
<i>Investment at fair value through other comprehensive income:</i>		
Change in fair value	(113,779)	56,538
<i>Items that will be reclassified subsequently to statement of profit or loss:</i>		
<i>Foreign currency translation:</i>		
Exchange difference on translation of foreign operations	305	543
Total other comprehensive (loss)/ income	(113,474)	57,081
Total comprehensive (loss)/ income	(366,897)	362,919

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 three months ended 31 March 2024

	Kuwaiti Dinars					Total
	Share Capital	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
Net profit for the period	-	-	-	-	305,838	305,838
Other comprehensive income	-	-	543	56,538	-	57,081
Total comprehensive income for the period	-	-	543	56,538	305,838	362,919
Balance at 31 March 2023	12,654,623	549,727	(1,517)	519,927	1,217,949	14,940,709
Balance at 1 January 2024	12,654,623	606,392	(2,444)	(581,468)	1,398,960	14,076,063
Net loss for the period	-	-	-	-	(253,423)	(253,423)
Other comprehensive income/ (loss)	-	-	305	(113,779)	-	(113,474)
Total comprehensive income/ (loss) for the period	-	-	305	(113,779)	(253,423)	(366,897)
Balance at 31 March 2024	12,654,623	606,392	(2,139)	(695,247)	1,145,537	13,709,166

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 three months ended 31 March 2024

	Notes	Kuwaiti Dinars	
		Three months ended 31 March (Unaudited)	
		2024	2023
Operating activities			
Net (loss)/ profit for the period		(253,423)	305,838
<i>Adjustments:</i>			
Net unrealised loss/ (gain) from investments	8	66,603	(597,313)
Depreciation of right of use assets		18,350	17,305
Finance cost on Murabaha payables		78,965	208
Finance cost on lease liabilities		981	1,745
Share of results from an associate	6	(39,431)	103,325
Depreciation and amortization		15,969	15,688
End of service indemnity		6,257	6,095
<i>Operating Cash flows before changes in working capital</i>		<u>(105,729)</u>	<u>(147,109)</u>
<i>Movement in working capital:</i>			
Investments at fair value through profit or loss		(443,416)	139,700
Other receivables		42,679	(23,457)
Payables		(71,349)	(3,025)
Payment of end of service indemnity		(6,906)	(2,507)
Net cash used in operating activities		<u>(584,721)</u>	<u>(36,398)</u>
Investing activities			
Movement in cash and bank balances under lien		5,601	(3,139,948)
Investments in Murabaha		(168,857)	-
Acquisition of investments at fair value through other comprehensive income		-	(2,244,539)
Paid for acquisition of other assets		(2,405)	-
Net cash used in investing activities		<u>(165,661)</u>	<u>(5,384,487)</u>
Financing activities			
Proceeds from murabaha payables		-	4,000,000
Payment of finance cost on murabaha payables		(78,965)	(208)
Payment made towards capital reduction		(30,738)	(18,179)
Payment of lease liabilities		(15,498)	(15,498)
Dividend paid		(9,116)	(6,092)
Net cash (used in)/ generated from financing activities		<u>(134,317)</u>	<u>3,960,023</u>
Net change in cash and cash equivalents		<u>(884,699)</u>	<u>(1,460,862)</u>
Cash and cash equivalents at the beginning of period		<u>1,484,543</u>	<u>2,852,694</u>
Cash and cash equivalents at the end of period	3	<u>599,844</u>	<u>1,391,832</u>

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

تقرير المراجعة الشرعية – الربع الأول 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 2024/03/31 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 وتمتع 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.
- عينة من العقود الموقعة خلال الفترة.
- عينة من عمليات الاستثمار في الأوراق المالية والعقارات خلال الفترة.

الرأي

إن الأنشطة والعقود وتعاملات الأوراق المالية التي أبرمتها شركة أصول للاستثمار (الشركة) خلال الفترة الربع سنوية المنتهية في 2024/03/31 في مجملها لم تخالف أحكام الشريعة الإسلامية.
والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته.

د. محمد عبد الرحمن الشرفا
المدقق الشرعي الخارجي

الكويت في 2024/05/14