

التاريخ : 07 نوفمبر 2023
المرجع: أصول/453/2023

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 الثلاثاء الموافق 07 نوفمبر 2023 ونموذج نتائج البيانات المالية للشركة.

وتقبلوا خالص التقدير ،،،



سليمان احمد حمد العميري
الرئيس التنفيذي



نموذج الإفصاح عن المعلومات الجوهرية

2023/11/07	التاريخ
شركة أصول للاستثمار	إسم الشركة المدرجة
عقد مجلس إدارة شركة أصول للاستثمار إجتماعه اليوم الثلاثاء الموافق 2023/11/07 وتم الموافقة واعتماد جميع البنود المدرجة على جدول أعمال المجلس ومنها: - البيانات المالية المرحلية المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 2023/09/30.	المعلومة الجوهرية
لا يوجد.	أثر المعلومة الجوهرية على المركز المالي للشركة



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	2023-09-30	اختر من القائمة
----------------------	------------	-----------------

Board of Directors Meeting Date	2023-11-07	تاريخ اجتماع مجلس الإدارة
---------------------------------	------------	---------------------------

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

التغيير (%)	فترة التسعة اشهر المقارنة	فترة التسعة اشهر الحالية	البيان
Change (%)	Nine Month Comparat Period	Nine Month Current Period	Statement
	2022-09-30	2023-09-30	
(72%)	343,768	95,022	صافي الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
(70%)	2.49	0.75	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة Basic & Diluted Earnings per Share
(3%)	9,912,497	9,599,200	الموجودات المتداولة Current Assets
28%	15,545,899	19,905,298	إجمالي الموجودات Total Assets
47%	1,167,718	1,721,608	المطلوبات المتداولة Current Liabilities
393%	1,348,633	6,645,224	إجمالي المطلوبات Total Liabilities
(7%)	14,197,266	13,260,074	إجمالي حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم Total Equity attributable to the owners of the Parent Company
28%	813,918	1,043,600	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
(29%)	362,871	258,402	صافي الربح (الخسارة) التشغيلية Net Operating Profit (Loss)
N/A	لا يوجد خسائر متراكمة No Accumulated Loss	لا يوجد خسائر متراكمة No Accumulated Loss	الخسائر المتراكمة / رأس المال المدفوع Accumulated Loss / Paid-Up Share Capital

التغيير (%)	الربع الثالث المقارن	الربع الثالث الحالي	البيان
Change (%)	Third quarter Comparative Period	Third quarter Current Period	Statement
	2022-09-30	2023-09-30	
(453%)	333,461	(1,177,561)	صافي الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
(453%)	2.64	(9.31)	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة Basic & Diluted Earnings per Share
(301%)	491,998	(990,498)	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
(422%)	347,642	(1,119,033)	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 share of result from Associate company. 2. Increase in finance cost of Murabaha payable. 3. Increase in tax claim provision. 	<ol style="list-style-type: none"> 1. انخفاض حصة الشركة من نتائج أعمال شركة زميلة. 2. ارتفاع أعباء تمويل مرابحات دائنة. 3. ارتفاع مخصص مطالبات ضريبية

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)	141,267	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		
لا يوجد/None	لا يوجد/None	توزيعات نقدية	Cash Dividends
لا يوجد/None	لا يوجد/None	توزيعات أسهم منحة	Bonus Share
لا يوجد/None	لا يوجد/None	توزيعات أخرى	Other Dividend
لا يوجد/None	لا يوجد/None	عدم توزيع أرباح	No Dividends
لا يوجد/None	لا يوجد/None	زيادة رأس المال	Capital Increase
لا يوجد/None	لا يوجد/None	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

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية 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 2023، 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 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 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 المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لأساس الإعداد المبين في إيضاح 2.

تقرير عن المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة لذلك واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023، 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 2023، 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

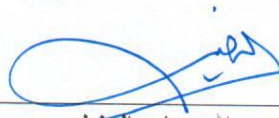
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 30 سبتمبر 2023

دينار كويتي				
30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2023 (غير مدققة)	ايضاح	
				الموجودات
				الموجودات المتداولة
3,444,933	2,852,694	2,324,420	3	النقد والنقد المعادل
5,746,406	6,604,761	6,645,112	4	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
262,307	214,748	180,300		ذمم مدينة أخرى
458,851	452,048	449,368		عقارات محتفظ بها للمتاجرة
9,912,497	10,124,251	9,599,200		إجمالي الموجودات المتداولة
				الموجودات غير المتداولة
1,451,633	1,414,475	6,226,344	5	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
3,534,295	3,786,633	3,550,434	6	استثمار في شركة زميلة
479,868	464,402	418,044		موجودات غير ملموسة
166,357	149,051	106,882		أصول حق الاستخدام
1,249	2,760	4,394		موجودات أخرى
5,633,402	5,817,321	10,306,098		إجمالي الموجودات غير المتداولة
15,545,899	15,941,572	19,905,298		إجمالي الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
				المطلوبات المتداولة
1,006,587	1,033,684	1,322,496		ذمم دائنة
-	-	320,575	7	دائنو مرابحة
161,131	72,074	78,537		التزامات عقد إيجار
1,167,718	1,105,758	1,721,608		إجمالي المطلوبات المتداولة
				المطلوبات غير المتداولة
-	-	4,750,000	7	دائنو مرابحة
180,915	182,508	157,490		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	75,516	16,126		التزامات عقد إيجار
180,915	258,024	4,923,616		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
1,348,633	1,363,782	6,645,224		إجمالي المطلوبات
				حقوق الملكية
12,654,623	12,654,623	12,654,623		رأس المال
470,491	549,727	549,727		احتياطي قانوني
10,050	(2,060)	(6,168)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
489,801	463,389	(992,701)		احتياطي القيمة العادلة
572,301	912,111	1,054,593		أرباح مرحلة
14,197,266	14,577,790	13,260,074		إجمالي حقوق الملكية
15,545,899	15,941,572	19,905,298		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة المبينة على الصفحات من 7 إلى 12 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.



سليمان أحمد العميري
الرئيس التنفيذي



عبدالله مساعد الكحيل
نائب رئيس مجلس الإدارة



حمد أحمد العميري
رئيس مجلس الإدارة

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف للمجمع للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

دينار كويتي				إيضاح	
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)			
2022	2023	2022	2023		
الإيرادات					
672,394	952,304	453,847	(959,518)	8	صافي (خسارة) / ربح من استثمارات
281,060	-	100,824	-		إيرادات من بيع عقارات محتفظ بها للمتاجرة
(289,733)	-	(105,756)	-		تكلفة بيع عقارات محتفظ بها للمتاجرة
59,269	78,354	59,269	-		إيرادات من موجودات غير ملموسة
90,928	12,942	(16,186)	(30,980)		حصة في نتائج شركة زميلة
813,918	1,043,600	491,998	(990,498)		
65,666	32,496	12,478	16,234		إيرادات أخرى
200	(363,083)	150	-	14.2	صافي رد/ (المحمل على) مخصصات
879,784	713,013	504,626	(974,264)		
المصاريف والأعباء الأخرى					
(51,917)	(54,006)	(17,306)	(18,350)		استهلاك أصول حق الاستخدام
(48,990)	(47,293)	(15,014)	(15,850)		استهلاك وإطفاء
(264,604)	(243,535)	(86,462)	(79,653)		تكاليف موظفين
(151,402)	(109,777)	(38,202)	(30,916)	9	مصاريف أخرى
362,871	258,402	347,642	(1,119,033)		(الخسارة التشغيلية)/ الربح التشغيلي
(7,051)	(4,614)	(2,129)	(1,355)		أعباء تمويل محملة على التزامات عقد إيجار
-	(157,937)	-	(78,084)		أعباء تمويل محملة على دائني مرابحة
355,820	95,851	345,513	(1,198,472)		صافي (خسارة)/ ربح الفترة قبل
(2,649)	(829)	(2,649)	11,675		الاستقطاعات القانونية
(6,718)	-	(6,718)	6,690		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(2,685)	-	(2,685)	2,546		ضريبة دعم العمالة الوطنية
343,768	95,022	333,461	(1,177,561)		مصروف الزكاة
					صافي (خسارة)/ ربح الفترة
2.49	0.75	2.64	(9.31)	11	(خسارة)/ ربحية السهم العائدة لمساهمي الشركة الأم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة المبينة على الصفحات من 7 إلى 12 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

دينار كويتي				
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		
2022	2023	2022	2023	
343,768	95,022	333,461	(1,177,561)	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:
14,732	(649,353)	7,634	(675,320)	التغير في القيمة العادلة
				بنود سيتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة:
				فروق ترجمة عملات أجنبية:
22,295	(4,108)	10,888	(2,928)	فروق ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية
37,027	(653,461)	18,522	(678,248)	إجمالي (الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الآخر
380,795	(558,439)	351,983	(1,855,809)	إجمالي (الخسارة الشاملة)/ الدخل الشامل للفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة المبينة على الصفحات من 7 إلى 12 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف للمجموع للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

		دينار كويتي					
		حقوق الملكية العائدة للمساهمي الشركة الأم					
		أرباح مرحلة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي ترجمة صلاات أجنبية	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	رأس المال
المجموع		17,389,541 (2,233,169) (1,339,901) (3,573,070) 343,768 37,027 380,795 14,197,266	511,435 - (282,902) (282,902) 343,768 - 343,768 572,301	475,069 - - - - 14,732 14,732 489,801	(12,245) - - (1,056,999) - 22,295 22,295 10,050	1,056,999 - - (1,056,999) - - - 470,491	14,887,792 (2,233,169) - (2,233,169) - - - 12,654,623
		14,577,790 (759,277) (759,277) (759,277) 95,022 (653,461) (558,439)	912,111 (759,277) (759,277) (759,277) 95,022 - 95,022	463,389 - - - - (649,353) (649,353)	(2,060) - - - - (4,108) (4,108)	549,727 - - - - - - 470,491	12,654,623 - - - - - - 12,654,623
		- 13,260,074	806,737 1,054,593	(806,737) (992,701)	- (6,168)	- 549,727	- 12,654,623

الرصيد في 1 يناير 2022
إلغاء أسهم
توزيعات (إيضاح 10)
معاملات مع الملاك
صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الأخر
إجمالي الدخل الشامل للفترة
الرصيد في 30 سبتمبر 2022

الرصيد في 1 يناير 2023
توزيعات (إيضاح 10)
معاملات مع الملاك
صافي ربح الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى
إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة
المحول إلى الأرباح المرحلة نتيجة بيع استثمارات
بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
الرصيد في 30 سبتمبر 2023

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

دينار كويتي			
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)			
2022	2023	إيضاح	
343,768	95,022		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي ربح الفترة
			تسويات:
103,702	408,065	8	صافي خسائر غير محققة من استثمارات
51,917	54,006		استهلاك أصول حق الاستخدام
-	157,937		أعباء تمويل محملة على دائني مرابحة
7,051	4,614		أعباء تمويل محملة على التزامات عقد إيجار
8,673	-		خسارة من بيع عقارات محتفظ بها للمتاجرة
(208,535)	(726,935)	8	إيرادات توزيعات من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(90,928)	(12,942)	6	حصة في نتائج من شركة زميلة
48,990	47,293		استهلاك وإطفاء
(200)	363,083		صافي (المحمل على) / رد مخصصات
-	(4,691)		ربح من تعديل عقد إيجار
25,565	18,977		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
290,003	404,429		التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغييرات في رأس المال العامل
			الحركة على رأس المال العامل:
(567,680)	(448,416)		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(64,653)	34,365		ذمم مدينة أخرى
281,060	-		عقار محتفظ به للمتاجرة
(342,757)	(69,889)		ذمم دائنة
(21,730)	(43,995)		المدفوع لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(425,757)	(123,506)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(45,906)		الحركة على النقد والأرصدة البنكية المرهونة
-	(6,338,582)		اقتناء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	877,359		متحصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	(2,569)		المدفوع لاقتناء موجودات أخرى
208,535	726,935	8	إيرادات توزيعات من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
311,426	249,141	6	توزيعات مستلمة من شركة زميلة
519,961	(4,533,622)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	5,000,000		المحصل من دائني مرابحة
-	(87,362)		المسدد من أعباء تمويل محملة على دائني مرابحة
(2,072,041)	(28,001)		دفعات مسددة نتيجة تخفيض رأس المال
(62,094)	(64,687)		المدفوع لالتزامات عقد إيجار
(1,243,077)	(737,002)		توزيعات مدفوعة
(3,377,212)	4,082,948		صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(3,283,008)	(574,180)		صافي التغير في النقد والنقد المعادل
6,727,941	2,852,694		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
3,444,933	2,278,514	3	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة المبينة على الصفحات من 7 إلى 12 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 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 2023 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, and a summary of significant accounting policies and other explanatory notes. The Parent Company's management is responsible for the preparation and presentation of this interim financial information in accordance with the basis of preparation as disclosed in Note 2. Our responsibility is to express a conclusion on this interim 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 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 financial information is in agreement with the books of the Parent Company. We further report that, 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, or of the Parent Company's Memorandum and Articles of Association, as amended, have occurred during the nine-month period ended 30 September 2023 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, 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 2023 that might have had a material effect on the business of the Parent Company or on its financial position.

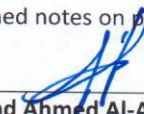
Bader A. Al-Wazzan
Licence No. 62A
Deloitte & Touche - Al-Wazzan & Co.

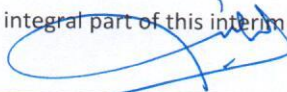
Kuwait
07 November 2023


Interim Condensed Consolidated Statement of Financial Position as at 30 September 2023

	Note	Kuwaiti Dinars		
		30 September 2023 (Unaudited)	31 December 2022 (Audited)	30 September 2022 (Unaudited)
Assets				
Current Assets				
Cash and cash equivalents	3	2,324,420	2,852,694	3,444,933
Investments at fair value through profit or loss	4	6,645,112	6,604,761	5,746,406
Other receivables		180,300	214,748	262,307
Properties held for trading		449,368	452,048	458,851
Total current assets		9,599,200	10,124,251	9,912,497
Non-current assets				
Investments at fair value through other comprehensive income	5	6,226,344	1,414,475	1,451,633
Investment in associate	6	3,550,434	3,786,633	3,534,295
Intangible assets		418,044	464,402	479,868
Right of use assets		106,882	149,051	166,357
Other assets		4,394	2,760	1,249
Total non-current assets		10,306,098	5,817,321	5,633,402
Total assets		19,905,298	15,941,572	15,545,899
Liabilities and equity				
Liabilities				
Current Liabilities				
Payables		1,322,496	1,033,684	1,006,587
Murabaha payables	7	320,575	-	-
Lease liabilities		78,537	72,074	161,131
Total current liabilities		1,721,608	1,105,758	1,167,718
Non-current liabilities				
Murabaha payables	7	4,750,000	-	-
End of service indemnity		157,490	182,508	180,915
Lease liabilities		16,126	75,516	-
Total non-current liabilities		4,923,616	258,024	180,915
Total liabilities		6,645,224	1,363,782	1,348,633
Equity				
Share capital		12,654,623	12,654,623	12,654,623
Statutory reserve		549,727	549,727	470,491
Foreign currency translation reserve		(6,168)	(2,060)	10,050
Fair value reserve		(992,701)	463,389	489,801
Retained earnings		1,054,593	912,111	572,301
Total equity		13,260,074	14,577,790	14,197,266
Total liabilities and equity		19,905,298	15,941,572	15,545,899

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 Nine months ended 30 September 2023

		Kuwaiti Dinars			
Note	Three months ended		Nine months ended		
	30 September (Unaudited)		30 September (Unaudited)		
	2023	2022	2023	2022	
Income					
Net (loss)/income from investments	8	(959,518)	453,847	952,304	672,394
Revenue from sale of properties held for trading		-	100,824	-	281,060
Cost on sale of properties held for trading		-	(105,756)	-	(289,733)
Income from Intangible assets		-	59,269	78,354	59,269
Share of results from associates		(30,980)	(16,186)	12,942	90,928
		(990,498)	491,998	1,043,600	813,918
Other income		16,234	12,478	32,496	65,666
Net reversal/(charge) of provisions	14.2	-	150	(363,083)	200
		(974,264)	504,626	713,013	879,784
Expenses and other charges					
Depreciation of right of use assets		(18,350)	(17,306)	(54,006)	(51,917)
Depreciation and amortisation		(15,850)	(15,014)	(47,293)	(48,990)
Staff costs		(79,653)	(86,462)	(243,535)	(264,604)
Other expenses	9	(30,916)	(38,202)	(109,777)	(151,402)
Operating (loss)/profit		(1,119,033)	347,642	258,402	362,871
Finance cost on lease liabilities		(1,355)	(2,129)	(4,614)	(7,051)
Finance costs on Murabaha payables		(78,084)	-	(157,937)	-
Net (loss)/profit for the period before statutory contribution		(1,198,472)	345,513	95,851	355,820
Kuwait Foundation for the Advancement of Science (KFAS)		11,675	(2,649)	(829)	(2,649)
National Labor Support Tax (NLST)		6,690	(6,718)	-	(6,718)
Zakat expense		2,546	(2,685)	-	(2,685)
Net (loss)/profit for the period		(1,177,561)	333,461	95,022	343,768
(Loss)/earnings per share attributable to shareholders of Parent Company (fils)	11	(9.31)	2.64	0.75	2.49

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 2023

	Kuwaiti Dinars			
	Three months ended 30 September (Unaudited)		Nine months ended 30 September (Unaudited)	
	2023	2022	2023	2022
Net (loss)/profit for the period	(1,177,561)	333,461	95,022	343,768
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	(675,320)	7,634	(649,353)	14,732
<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	(2,928)	10,888	(4,108)	22,295
Total other comprehensive (loss)/ income	(678,248)	18,522	(653,461)	37,027
Total comprehensive (loss)/income for the period attributable to Shareholders of the Parent company	(1,855,809)	351,983	(558,439)	380,795

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 2023

	Kuwaiti Dinars						
	Share Capital	Statutory Reserve	Voluntary Reserve	Foreign currency translation reserve	Fair value reserve	Retained earnings	Total
Balance at 1 January 2022	14,887,792	470,491	1,056,999	(12,245)	475,069	511,435	17,389,541
Cancellation of shares	(2,233,169)	-	-	-	-	-	(2,233,169)
Dividend (note 10)	-	-	(1,056,999)	-	-	(282,902)	(1,339,901)
Transaction with owners	(2,233,169)	-	(1,056,999)	-	-	(282,902)	(3,573,070)
Net profit for the period	-	-	-	-	-	343,768	343,768
Other comprehensive income	-	-	-	22,295	14,732	-	37,027
Total comprehensive income for the period	-	-	-	22,295	14,732	343,768	380,795
Balance at 30 September 2022	12,654,623	470,491	-	10,050	489,801	572,301	14,197,266
Balance at 1 January 2023	12,654,623	549,727	-	(2,060)	463,389	912,111	14,577,790
Dividend (note 10)	-	-	-	-	-	(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	12,654,623	549,727	-	(6,168)	(992,701)	1,054,593	13,260,074

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 2023

	Note	Kuwaiti Dinars	
		Nine months ended	
		30 September (Unaudited)	
		2023	2022
Cash flows from operating activities			
Net profit for the period		95,022	343,768
<i>Adjustments:</i>			
Net unrealised loss from investments	8	408,065	103,702
Depreciation of right of use assets		54,006	51,917
Finance cost on Murabaha payables		157,937	-
Finance cost on lease liabilities		4,614	7,051
Loss from sale of properties held for trading		-	8,673
Dividend income from investments at fair value through other comprehensive income	8	(726,935)	(208,535)
Share of results from associates	6	(12,942)	(90,928)
Depreciation and amortization		47,293	48,990
Net charge/(reversal) of provisions		363,083	(200)
Gain on modification of a lease contract		(4,691)	-
End of service indemnity		18,977	25,565
<i>Operating Cash flows before changes in working capital</i>		<u>404,429</u>	<u>290,003</u>
<i>Movement in working capital:</i>			
Investments at fair value through profit or loss		(448,416)	(567,680)
Other receivables		34,365	(64,653)
Property held for trading		-	281,060
Payables		(69,889)	(342,757)
Payment of end of service indemnity		(43,995)	(21,730)
Net cash used in operating activities		<u>(123,506)</u>	<u>(425,757)</u>
Cash flows from investing activities			
Movement in cash and bank balances under lien		(45,906)	-
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		877,359	-
Paid for acquisition of other assets		(2,569)	-
Dividend income from investments at fair value through other comprehensive income	8	726,935	208,535
Dividend received from associate	6	249,141	311,426
Net cash (used in)/generated from investing activities		<u>(4,533,622)</u>	<u>519,961</u>
Cash flows from financing activities			
Proceeds from murabaha payables		5,000,000	-
Payment of finance cost on murabaha payables		(87,362)	-
Payment made towards capital reduction		(28,001)	(2,072,041)
Payment of lease liabilities		(64,687)	(62,094)
Dividend paid		(737,002)	(1,243,077)
Net cash generated from/(used in) financing activities		<u>4,082,948</u>	<u>(3,377,212)</u>
Net change in cash and cash equivalents		<u>(574,180)</u>	<u>(3,283,008)</u>
Cash and cash equivalents at the beginning of period		<u>2,852,694</u>	<u>6,727,941</u>
Cash and cash equivalents at the end of period	3	<u>2,278,514</u>	<u>3,444,933</u>

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

تقرير المراجعة الشرعية – الربع الثالث 2023

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 2023/9/30 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 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:

- نظام الرقابة الشرعية للشركة.
- تقرير وحدة التدقيق الشرعي الداخلي للشركة
- البيانات المالية للشركة ومرفقاتها.
- 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 2023/9/30 لم تخالف أحكام الشريعة الإسلامية.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته.

د. محمد عبد الرحمن الشرفا

المدقق الشرعي الخارجي

الكويت في 2023/11/07