

التاريخ : 10 مايو 2023
المرجع: أصول/ 265/ 2023

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 للفترة المالية المنتهية في 2023/03/31.

وتقبلوا خالص التقدير ،،،



سليمان أحمد حمد العميري
الرئيس التنفيذي



Financial Results Form
Kuwaiti Company (KWD)

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

Company Name

Osoul Investment Company (K.S.C) Public

اسم الشركة

شركة أصول للاستثمار (ش.م.ك) عامة

First Quarter Results Ended on

2023-03-31

نتائج الربع الاول المنتهي في

Board of Directors Meeting Date

2023-05-10

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 الثلاث اشهر المقارنة	فترة الثلاث اشهر الحالية	البيان
Change (%)	Three Month Comparative Period	Three Month Current Period	Statement
	2022-03-31	2023-03-31	
40%	219,132	305,838	صافي الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
65%	1.47	2.42	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة Basic & Diluted Earnings per Share
(5%)	12,881,440	12,284,710	الموجودات المتداولة Current Assets
7%	19,006,500	20,266,792	إجمالي الموجودات Total Assets
(2%)	1,102,720	1,079,102	المطلوبات المتداولة Current Liabilities
283%	1,392,088	5,326,083	إجمالي المطلوبات Total Liabilities
(15%)	17,614,412	14,940,709	إجمالي حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم Total Equity attributable to the owners of the Parent Company
16%	397,795	462,381	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
45%	221,721	322,126	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
Change (%)	First Quarter Comparative Period	First Quarter Current Period	Statement
	2022-03-31	2023-03-31	
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 والمخفضة 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

سبب ارتفاع/انخفاض صافي الربح (الخسارة)	Increase/Decrease in Net Profit (Loss) is due to
1- ارتفاع إيرادات استثمارات مالية.	1. Increase in income from financial investment.
2- انخفاض تكاليف الموظفين والمصاريف الأخرى.	2. Decrease in staff cost and other expenses.

بلغ إجمالي الإيرادات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة (المبلغ د.ك.)	-	Total Revenue realized from dealing with related parties (value, KWD)
بلغ إجمالي المصروفات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة (المبلغ د.ك.)	40,006	Total Expenditures incurred from dealing with related parties (value, KWD)



Auditor Opinion		رأي مراقب الحسابات
1. Unqualified Opinion	☒	1. رأي غير متحفظ
2. Qualified Opinion	☐	2. رأي متحفظ
3. Disclaimer of Opinion	☐	3. عدم إبداء الرأي
4. Adverse Opinion	☐	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	علاوة الإصدار Issue Premium	N/A
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

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين

المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المرفق لشركة أصول للاستثمار ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2023، وبيانات الربح أو الخسارة، والربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، 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 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 نبدي 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 ولانحته التنفيذية وتعديلاتهما اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما اللاحقة، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 ولانحته التنفيذية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023، على وجه قد يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

بدر عبد الله الوزان
ديلويت وتوش
الوزان وشركاه

بدر عبد الله الوزان
سجل مراقبي الحسابات رقم 62 فئة أ
ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 31 مارس 2023

دينار كويتي			
31 مارس 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023 (غير مدققة)	إيضاح
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
4,956,943	2,852,694	4,531,780	3 النقد والنقد المعادل
7,014,809	6,604,761	7,062,374	4 استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
215,848	214,748	238,203	ذمم مدينة أخرى
693,840	452,048	452,353	عقارات محتفظ بها للمتاجرة
12,881,440	10,124,251	12,284,710	إجمالي الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة			
1,438,788	1,414,475	3,715,554	5 استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
3,972,168	3,786,633	3,683,308	6 استثمار في شركة زميلة
510,800	464,402	448,936	موجودات غير ملموسة
200,969	149,051	131,746	أصول حق الاستخدام
2,335	2,760	2,538	موجودات أخرى
6,125,060	5,817,321	7,982,082	إجمالي الموجودات غير المتداولة
19,006,500	15,941,572	20,266,792	إجمالي الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات			
المطلوبات المتداولة			
1,033,291	1,033,684	1,006,150	ذمم دائنة
69,429	72,074	72,952	التزامات عقد إيجار
1,102,720	1,105,758	1,079,102	إجمالي المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة			
-	-	4,000,000	7 دائنو مرابحة
171,131	182,508	186,096	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
118,237	75,516	60,885	التزامات عقد إيجار
289,368	258,024	4,246,981	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
1,392,088	1,363,782	5,326,083	إجمالي المطلوبات
حقوق الملكية			
14,887,792	12,654,623	12,654,623	رأس المال
470,491	549,727	549,727	احتياطي قانوني
1,056,999	-	-	احتياطي اختياري
(8,393)	(2,060)	(1,517)	احتياطي ترجمة عملات أجنبية
476,956	463,389	519,927	احتياطي القيمة العادلة
730,567	912,111	1,217,949	أرباح مرحلة
17,614,412	14,577,790	14,940,709	إجمالي حقوق الملكية
19,006,500	15,941,572	20,266,792	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

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



سليمان أحمد الغميري
الرئيس التنفيذي



عبدالله مساعد الدخيل
نائب رئيس مجلس الإدارة



حمد أحمد الغميري
رئيس مجلس الإدارة

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

دينار كويتي		إيضاح	
الثلاثة أشهر المنتهية في			
31 مارس (غير مدققة)			
2022	2023		
			الإيرادات
132,943	559,004	8	صافي إيرادات من استثمارات
44,993	-		إيرادات من بيع عقارات محتفظ بها للمتاجرة
(42,636)	-		تكلفة بيع عقارات محتفظ بها للمتاجرة
217,375	(103,325)	6	حصة في نتائج شركة زميلة
352,675	455,679		
45,070	6,702		إيرادات أخرى
50	-		صافي رد مخصصات
397,795	462,381		
			المصاريف والأعباء الأخرى
(17,306)	(17,305)		استهلاك أصول حق الاستخدام
(16,973)	(15,688)		استهلاك وإطفاء
(92,825)	(79,798)		تكاليف موظفين
(48,970)	(27,464)	9	مصاريف أخرى
221,721	322,126		الربح التشغيلي
(2,589)	(1,745)		أعباء تمويل محملة على التزامات عقد إيجار
219,132	320,381		صافي ربح الفترة قبل الاستقطاعات القانونية
-	(3,204)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	(8,099)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	(3,240)		مصروف الزكاة
219,132	305,838		صافي ربح الفترة
1.47	2.42	11	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.

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

دينار كويتي	
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس (غير مدققة)	
2022	2023
219,132	305,838
صافي 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	
1,887	56,538
بنود سيتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة:	
فروق ترجمة عملات أجنبية:	
فروق ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية	
إجمالي الدخل الشامل الآخر	
إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد لمساهمي الشركة الأم	
3,852	543
5,739	57,081
224,871	362,919

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

**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 31 March 2023 and the related interim condensed consolidated 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 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 the 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.

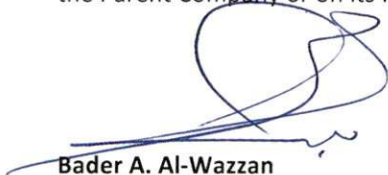
Conclusion

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 three-month period ended 31 March 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 three-month period ended 31 March 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.

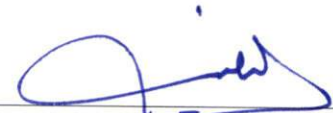
Kuwait
10 May 2023

Interim Condensed Consolidated Statement of Financial Position as at 31 March 2023

		Kuwaiti Dinars			
		31 March 2023 (Unaudited)	31 December 2022 (Audited)	31 March 2022 (Unaudited)	
Note					
Assets					
Current assets					
	Cash and cash equivalents	3	4,531,780	2,852,694	4,956,943
	Investments at fair value through profit or loss	4	7,062,374	6,604,761	7,014,809
	Other receivables		238,203	214,748	215,848
	Properties held for trading		452,353	452,048	693,840
	Total current assets		12,284,710	10,124,251	12,881,440
Non-current assets					
	Investments at fair value through other comprehensive income	5	3,715,554	1,414,475	1,438,788
	Investment in associate	6	3,683,308	3,786,633	3,972,168
	Intangible assets		448,936	464,402	510,800
	Right of use assets		131,746	149,051	200,969
	Other assets		2,538	2,760	2,335
	Total non-current assets		7,982,082	5,817,321	6,125,060
	Total assets		20,266,792	15,941,572	19,006,500
Liabilities and equity					
Liabilities					
Current liabilities					
	Payables		1,006,150	1,033,684	1,033,291
	Lease liabilities		72,952	72,074	69,429
	Total current liabilities		1,079,102	1,105,758	1,102,720
Non-current liabilities					
	Murabaha payables	7	4,000,000	-	-
	End of service indemnity		186,096	182,508	171,131
	Lease liabilities		60,885	75,516	118,237
	Total non-current liabilities		4,246,981	258,024	289,368
	Total liabilities		5,326,083	1,363,782	1,392,088
Equity					
	Share capital		12,654,623	12,654,623	14,887,792
	Statutory reserve		549,727	549,727	470,491
	Voluntary reserve		-	-	1,056,999
	Foreign currency translation reserve		(1,517)	(2,060)	(8,393)
	Fair value reserve		519,927	463,389	476,956
	Retained earnings		1,217,949	912,111	730,567
	Total equity		14,940,709	14,577,790	17,614,412
	Total liabilities and equity		20,266,792	15,941,572	19,006,500

The attached notes on page 7 to 13 form an integral part of this interim 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 2023

		Kuwaiti Dinars	
		Three months ended	
		31 March (Unaudited)	
	Note	2023	2022
Income			
Net income from investments	8	559,004	132,943
Revenue from sale of properties held for trading		-	44,993
Cost on sale of properties held for trading		-	(42,636)
Share of results from associate	6	(103,325)	217,375
		455,679	352,675
Other income		6,702	45,070
Net reversal of provisions		-	50
		462,381	397,795
Expenses and other charges			
Depreciation of right of use assets		(17,305)	(17,306)
Depreciation and amortization		(15,688)	(16,973)
Staff costs		(79,798)	(92,825)
Other expenses	9	(27,464)	(48,970)
		322,126	221,721
Operating profit			
Finance cost on lease liabilities		(1,745)	(2,589)
		320,381	219,132
Net profit for the period before statutory contribution			
Kuwait Foundation for the Advancement of Science (KFAS)		(3,204)	-
National Labor Support Tax (NLST)		(8,099)	-
Zakat expense		(3,240)	-
		305,838	219,132
Net profit for the period			
Earnings per share attributable to the shareholders of Parent Company (fils)	11	2.42	1.47

The attached notes on page 7 to 13 form an integral part of this interim financial information.

Interim Condensed Consolidated Statement of Profit or Loss and Other Comprehensive Income
For the three months ended 31 March 2023

	Kuwaiti Dinars	
	Three months ended 31 March (Unaudited)	
	2023	2022
Net profit for the period	305,838	219,132
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	56,538	1,887
<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	543	3,852
Total other comprehensive income	57,081	5,739
Total comprehensive income for the period attributable to Shareholders of the Parent company	362,919	224,871

The attached notes on page 7 to 13 form an integral part of this interim financial information.