

التاريخ : 16 مايو 2022
المرجع: أصول/ 311 / 2022/

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 2022/03/31.

وتقبلوا خالص التقدير ،،،



سليمان أحمد حمد العميري
نائب رئيس مجلس الإدارة
والرئيس 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

First Quarter Results Ended on

2022-03-31

نتائج الربع الأول المنتهي في

Board of Directors Meeting Date

2022-05-16

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
	2021-03-31	2022-03-31	
201%	(216,620)	219,132	صافي الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
201%	(1.46)	1.47	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة Basic & Diluted Earnings per Share
72%	7,526,263	12,943,551	الموجودات المتداولة Current Assets
2%	18,599,277	19,006,500	إجمالي الموجودات Total Assets
19%	1,188,749	967,049	المطلوبات المتداولة Current Liabilities
15%	1,642,835	1,392,088	إجمالي المطلوبات Total Liabilities
4%	16,956,442	17,614,412	إجمالي حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم Total Equity attributable to the owners of the Parent Company
545%	54,666	352,675	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
444%	32,005	174,012	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

للاستثمار
INVESTMENT

التغيير (%)	الربع الاول المقارن	الربع الاول الحالي	البيان
Change (%)	First Quarter Comparative Period	First Quarter Current Period	Statement
	2021-03-31	2022-03-31	
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

Increase/Decrease in Net Profit (Loss) is due to	سبب ارتفاع/انخفاض صافي الربح (الخسارة)
1. Increase in Gain from financial investment.	-1 ارتفاع أرباح استثمارات مالية.
2. Increase in Gain from investment in associate.	-2 ارتفاع أرباح استثمار في شركة زميلة.

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)	70,240	بلغ إجمالي المصروفات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة (المبلغ د.ك.)

Auditor Opinion		رأي مراقب الحسابات
1.	Unqualified Opinion	رأي غير متحفظ
2.	Qualified Opinion	رأي متحفظ
3.	Disclaimer of Opinion	عدم إبداء الرأي
4.	Adverse Opinion	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	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
		نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس 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 31 مارس 2022، وبيانات الربح أو الخسارة، والدخل الشامل، 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.

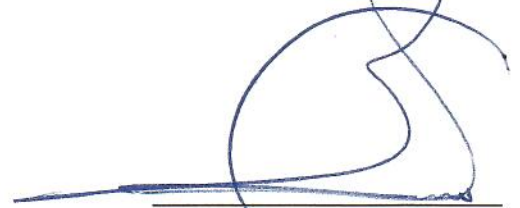
الاستنتاج

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 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها اللاحقة، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022، 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 32 لسنة 1968 وتعديلاته اللاحقة في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية واللوائح المتعلقة به أو لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال ولائحته التنفيذية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022، 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 16 مايو 2022

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 31 مارس 2022

دينار كويتي				
31 مارس 2021 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022 (غير مدققة)	إيضاح	
				الموجودات
3,615,212	6,727,941	4,956,943	3	النقد والنقد المعادل
2,213,704	5,275,114	7,014,809	4	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
424,636	197,853	215,848		ذمم مدينة أخرى
942,505	733,202	693,840		عقارات محتفظ بها للمتاجرة
1,704,897	1,436,901	1,438,788	5	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
3,264,283	3,754,794	3,972,168	6	استثمار في شركة زميلة
202,360	218,275	200,969		أصول حق الاستخدام
5,650,000	-	-		استثمارات عقارية
572,664	526,266	510,800		موجودات غير ملموسة
9,016	3,842	2,335		موجودات أخرى
<u>18,599,277</u>	<u>18,874,188</u>	<u>19,006,500</u>		إجمالي الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
1,279,426	1,091,393	1,033,291		ذمم دائنة
198,589	216,174	187,666		التزامات عقد إيجار
164,820	177,080	171,131		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>1,642,835</u>	<u>1,484,647</u>	<u>1,392,088</u>		إجمالي المطلوبات
				حقوق الملكية
14,887,792	14,887,792	14,887,792		رأس المال
(84,055)	-	-	7	أسهم خزينة
1,014,552	-	-		احتياطي أسهم خزينة
468,409	470,491	470,491		احتياطي قانوني
-	1,056,999	1,056,999		احتياطي اختياري
(4,113)	(12,245)	(8,393)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
436,712	475,069	476,956		احتياطي التغير في القيمة العادلة
237,145	511,435	730,567		أرباح مرحلة
<u>16,956,442</u>	<u>17,389,541</u>	<u>17,614,412</u>		إجمالي حقوق الملكية
<u>18,599,277</u>	<u>18,874,188</u>	<u>19,006,500</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 المجمعة.



سليمان أحمد العميري
نائب رئيس مجلس الإدارة



عبدالله مساعد الدخيل
رئيس مجلس الإدارة

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

دينار كويتي		إيضاح	
2021 (معدل)	2022		
العمليات المستمرة			
الإيرادات			
(77,184)	132,943	8	صافي إيرادات / (خسائر) من استثمارات
1,043,690	44,993		إيرادات من بيع عقارات محتفظ بها للمتاجرة
(1,043,476)	(42,636)		تكلفة بيع عقارات محتفظ بها للمتاجرة
(18,560)	217,375		حصة في نتائج شركات زميلة
(95,530)	352,675		
18,584	45,070		إيرادات أخرى
-	50	9	صافي رد مخصصات
(76,946)	397,795		
المصاريف والأعباء الأخرى			
(13,797)	(17,306)		استهلاك أصول حق الاستخدام
(17,133)	(16,973)		استهلاك وإطفاء
(86,865)	(92,825)		تكاليف موظفين
(113,783)	(48,970)	10	مصاريف أخرى
(308,524)	221,721		الربح التشغيلي / (الخسارة التشغيلية)
(2,558)	(2,589)		أعباء تمويل محملة على التزامات عقد إيجار
(311,082)	219,132		صافي ربح / (خسارة) الفترة قبل الاستقطاعات القانونية
-	-		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	-		ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	-		مصروف الزكاة
(311,082)	219,132		صافي ربح / (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة
العمليات المتوقعة			
94,462	-	11	ربح الفترة من العمليات المتوقعة
(216,620)	219,132		صافي ربح / (خسارة) الفترة
ربحية / (خسارة) السهم العائدة لمساهمي الشركة الأم (فلس)			
(2.10)	1.47	12	من العمليات المستمرة
0.64	-		من العمليات المتوقعة

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 الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

دينار كويتي		
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس (غير مدققة)		
2021	2022	
(216,620)	219,132	صافي ربح / (خسارة) الفترة
		بنود الدخل الشامل الآخر:
		بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل: استثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر: التغير في القيمة العادلة
(1,548)	1,887	
		استثمار في شركات زميلة
(46,873)	-	حصة المجموعة في بنود الدخل الشامل الآخر لشركة زميلة
(48,421)	1,887	
		بنود سيتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل: فروق ترجمة عملات أجنبية: فروق ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية
(7,564)	3,852	
		استثمار في شركات زميلة
(157)	-	حصة المجموعة في بنود الدخل الشامل الآخر لشركة زميلة
(7,721)	3,852	
(56,142)	5,739	إجمالي الدخل الشامل الآخر / (الخسارة الشاملة الأخرى)
(272,762)	224,871	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة
		إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) العائدة لمساهمي الشركة الأم
(367,224)	224,871	من العمليات المستمرة
94,462	-	من العمليات المتوقفة
(272,762)	224,871	

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 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 2022 and the related statements of income, 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 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 2022 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 violations of the provisions of Law No. 32 of 1968 as amended, concerning currency, the Central Bank of Kuwait and the organization of banking business and its related regulations or 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 2022 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


16 May 2022

Interim Condensed Consolidated Statement of Financial Position as at 31 March 2022

	Notes	Kuwaiti Dinars		
		31 March 2022 (Unaudited)	31 December 2021 (Audited)	31 March 2021 (Unaudited)
Assets				
Cash and cash equivalents	3	4,956,943	6,727,941	3,615,212
Investments at fair value through profit or loss	4	7,014,809	5,275,114	2,213,704
Other receivables		215,848	197,853	424,636
Properties held for trading		693,840	733,202	942,505
Investments at fair value through other comprehensive income	5	1,438,788	1,436,901	1,704,897
Investment in associate	6	3,972,168	3,754,794	3,264,283
Right of use assets		200,969	218,275	202,360
Investment properties		-	-	5,650,000
Intangible assets		510,800	526,266	572,664
Other assets		2,335	3,842	9,016
Total assets		19,006,500	18,874,188	18,599,277
Liabilities and equity				
Liabilities				
Payables		1,033,291	1,091,393	1,279,426
Lease liabilities		187,666	216,174	198,589
End of service indemnity		171,131	177,080	164,820
Total liabilities		1,392,088	1,484,647	1,642,835
Equity				
Share capital		14,887,792	14,887,792	14,887,792
Treasury shares	7	-	-	(84,055)
Treasury share reserve		-	-	1,014,552
Statutory reserve		470,491	470,491	468,409
Voluntary reserve		1,056,999	1,056,999	-
Foreign currency translation reserve		(8,393)	(12,245)	(4,113)
Change in fair value reserve		476,956	475,069	436,712
Retained earnings		730,567	511,435	237,145
Total equity		17,614,412	17,389,541	16,956,442
Total liabilities and equity		19,006,500	18,874,188	18,599,277

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

Abdulla MUSAED AL-Dakheel
Chairman



Sulaiman Ahmed Al-Ameeri
Vice Chairman

Interim Condensed Consolidated Statement of Profit or loss
For the three months ended 31 March 2022

Notes	Kuwaiti Dinars	
	Three months ended	
	2022	2021 (Restated)
Continuing operations		
Income		
8	132,943	(77,184)
	44,993	1,043,690
	(42,636)	(1,043,476)
	217,375	(18,560)
	352,675	(95,530)
	45,070	18,584
9	50	-
	397,795	(76,946)
Expenses and other charges		
	(17,306)	(13,797)
	(16,973)	(17,133)
	(92,825)	(86,865)
10	(48,970)	(113,783)
	221,721	(308,524)
	(2,589)	(2,558)
	219,132	(311,082)
Net profit/ (loss) for the period before statutory contribution		
	-	-
	-	-
	-	-
	219,132	(311,082)
Net profit/ (loss) for the period from continuing operations		
Discontinued operations		
11	-	94,462
	219,132	(216,620)
Net Profit/ (loss) for the period		
Earnings/ (Loss) per share attributable to shareholders of Parent Company (fils)		
12	1.47	(2.10)
	-	0.64

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

Interim Condensed Consolidated Statement of Comprehensive Income
For the three months ended 31 March 2022

	Kuwaiti Dinars	
	Three months ended 31 March (Unaudited)	
	2022	2021
Net profit/ (loss) for the period	219,132	(216,620)
Other comprehensive income items:		
<i>Items that will not be reclassified subsequently to statement of income:</i>		
<i>Investment at fair value through other comprehensive income:</i>		
Change in fair value	1,887	(1,548)
<i>Investment in associates</i>		
Group's share in other comprehensive income items of associate	-	(46,873)
	<u>1,887</u>	<u>(48,421)</u>
<i>Items that will be reclassified subsequently to statement of income:</i>		
<i>Foreign currency translation:</i>		
Exchange difference on translation of foreign operations	3,852	(7,564)
<i>Investment in associates</i>		
Group's share in other comprehensive income items of associate	-	(157)
	<u>3,852</u>	<u>(7,721)</u>
Total other comprehensive income/ (loss)	<u>5,739</u>	<u>(56,142)</u>
Total comprehensive income/ (loss) for the period	<u>224,871</u>	<u>(272,762)</u>
Total comprehensive income/(loss) attributable to:		
Shareholders of the Parent company		
From continuing operations	224,871	(367,224)
From discontinuing operations	-	94,462
	<u>224,871</u>	<u>(272,762)</u>

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