

شركة آسيا كابيتال الاستثمارية ش.م.ك.ع.  
وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة  
(غير مدققة)

31 مارس 2023



**تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة  
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة  
شركة آسيا كابيتال الاستثمارية ش.م.ك.ع.**

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة آسيا كابيتال الاستثمارية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2023، وبيانات الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وعرضها وفقاً لأساس الأعداد المبين في الإيضاح رقم 2. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

**نطاق المراجعة**

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبيدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

**النتيجة**

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لأساس الأعداد المبين في الإيضاح 2.

**تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى**

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لأحكام القانون رقم 32 لعام 1968 والتعديلات اللاحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والتعليمات المتعلقة به، أو لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

عبدالكريم عبدالله السمدان

سجل مراقبي الحسابات رقم 208 فئة أ

إرنست ويونغ

العيان والعصيمي وشركاهم

10 مايو 2023  
الكويت

## شركة آسيا كابيتال الاستثمارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 31 مارس 2023

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس			
2022	2023		
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات	
			<b>الإيرادات</b>
13,600,205	<b>53,944</b>	3	صافي الربح من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
84,660	<b>71,390</b>		إيرادات فوائد
-	<b>3,401</b>		صافي ربح تحويل عملات أجنبية
-	<b>3,805</b>		إيرادات فوائد لمديني التأجير
<u>13,684,865</u>	<u><b>132,540</b></u>		<b>إجمالي الإيرادات</b>
			<b>المصروفات</b>
(423,168)	<b>(100,188)</b>		تكاليف موظفين
(90,958)	<b>(111,841)</b>		مصروفات عمومية وإدارية
<u>(514,126)</u>	<u><b>(212,029)</b></u>		<b>إجمالي المصروفات</b>
13,170,739	<b>(79,489)</b>		<b>(خسارة) ربح الفترة قبل مخصص الضرائب</b>
(329,781)	-		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(131,913)	-		الزكاة
(60,611)	-		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
<u>12,648,434</u>	<u><b>(79,489)</b></u>		<b>(خسارة) ربح الفترة</b>
<u>16.61 فلس</u>	<u><b>(0.10) فلس</b></u>	4	<b>(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة</b>

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

## شركة آسيا كابيتال الاستثمارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 31 مارس 2023

الثلاثة أشهر المنتهية في  
31 مارس

2022	2023
دينار كويتي	دينار كويتي
12,648,434	(79,489)
6,840	7,000
12,655,274	(72,489)

(خسارة) ربح الفترة

إيرادات شاملة أخرى:

إيرادات شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها الى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة:

فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية


إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة


إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة آسيا كابيتال الاستثمارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
كما في 31 مارس 2023

(مدققة)			
31 مارس 2022 دينار كويتي	31 ديسمبر 2022 دينار كويتي	31 مارس 2023 دينار كويتي	إيضاحات
			الموجودات
1,869,971	1,685,898	1,593,161	5 النقد والنقد المعادل
87,362,129	82,924,039	82,833,408	6 استثمارات في أوراق مالية
321,886	694,664	705,398	موجودات أخرى
<u>89,553,986</u>	<u>85,304,601</u>	<u>85,131,967</u>	مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
2,151,441	1,838,535	1,738,390	مطلوبات أخرى
			حقوق الملكية
80,000,000	80,000,000	80,000,000	رأس المال
3,033,567	3,312,690	3,312,690	احتياطي إجباري
526,317	526,317	526,317	احتياطي عام
(1,698,775)	(2,467,529)	(2,467,529)	7 أسهم خزينة
2,617	28,389	35,389	احتياطي تحويل عملات أجنبية
5,538,819	2,066,199	1,986,710	أرباح مرحلة
<u>87,402,545</u>	<u>83,466,066</u>	<u>83,393,577</u>	إجمالي حقوق الملكية
<u>89,553,986</u>	<u>85,304,601</u>	<u>85,131,967</u>	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

  
سعود عبد الرحمن مبارك الفعود  
عضو مجلس إدارة

  
ضاري علي عبد الرحمن البدر  
رئيس مجلس الإدارة

## شركة آسيا كابيتال الاستثمارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 31 مارس 2023

رأس المال	احتياطي إجباري	احتياطي عام	أسهم خزينة	احتياطي تحويل عملات أجنبية	أرباح مرحلة (خسائر متراكمة)	المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
80,000,000	3,312,690	526,317	(2,467,529)	28,389	2,066,199	83,466,066
-	-	-	-	-	(79,489)	(79,489)
-	-	-	-	7,000	-	7,000
-	-	-	-	7,000	(79,489)	(72,489)
<b>80,000,000</b>	<b>3,312,690</b>	<b>526,317</b>	<b>(2,467,529)</b>	<b>35,389</b>	<b>1,986,710</b>	<b>83,393,577</b>
80,000,000	3,033,567	526,317	(1,698,775)	(4,223)	(7,109,615)	74,747,271
-	-	-	-	-	12,648,434	12,648,434
-	-	-	-	6,840	-	6,840
-	-	-	-	6,840	12,648,434	12,655,274
80,000,000	3,033,567	526,317	(1,698,775)	2,617	5,538,819	87,402,545

كما في 1 يناير 2023 (مدققة)

خسارة الفترة

إيرادات شاملة أخرى

إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

كما في 31 مارس 2023

كما في 1 يناير 2022 (مدققة)

ربح الفترة

إيرادات شاملة أخرى

إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

كما في 31 مارس 2022

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

## شركة آسيا كابيتال الاستثمارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 31 مارس 2023

الثلاثة أشهر المنتهية في  
31 مارس

2022 دينار كويتي	2023 دينار كويتي	إيضاحات
13,170,739	(79,489)	
(13,600,205)	(53,944)	3
(84,660)	(71,390)	
-	(3,805)	
-	(3,401)	
-	4,524	
-	5,769	
-	6,608	
(514,126)	(195,128)	
(10,232,014)	151,575	
24,347	(37,185)	
266,346	(76,759)	
(10,455,447)	(157,497)	
(10,455,447)	(157,497)	
-	24,487	
84,660	71,390	
84,660	95,877	
-	(34,518)	
-	(34,518)	
(10,370,787)	(96,138)	
6,840	3,401	
12,233,918	1,685,898	
1,869,971	1,593,161	5

### أنشطة التشغيل

(الخسارة) / الربح قبل مخصص الضرائب  
تعديلات لمطابقة الربح قبل الضرائب بصافي التدفقات النقدية:  
صافي الربح من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو  
الخسائر  
إيرادات فوائد  
إيرادات فوائد لمديني التأجير  
ربح تحويل عملات أجنبية  
تكاليف تمويل لمطلوبات التأجير  
استهلاك موجودات حق الاستخدام  
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

### التعديلات على رأس المال العامل:

استثمارات في أوراق مالية  
موجودات أخرى  
مطلوبات أخرى

التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات

### صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل

### أنشطة الاستثمار

إيجارات تأجير مستلمة  
إيرادات فوائد مستلمة

### صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار

### أنشطة التمويل

سداد جزء أصل المبلغ من مطلوبات التأجير

### صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل

### صافي النقص في النقد والنقد المعادل

صافي فروق تحويل عملات أجنبية  
النقد والنقد المعادل في 1 يناير

### النقد والنقد المعادل في 31 مارس

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

## 1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة آسيا كابيتال الاستثمارية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يُشار إليها معاً بـ "المجموعة") للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023، وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم الصادر بتاريخ 10 مايو 2023.

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة كويتية عامة تم تأسيسها وتسجيلها في دولة الكويت وأسهمها يتم تداولها علناً في بورصة الكويت. تخضع الشركة الأم لرقابة بنك الكويت المركزي وهيئة أسواق المال كشركة تمويل وشركة استثمار على التوالي.

إن الشركة الأم هي شركة استثمار، وبالتالي فهي تحتفظ باستثمارات في شركات تابعة مدرجة بالقيمة العادلة ولم يتم تجميعها. يتم تصنيف الاستثمارات في الشركات التابعة كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9.

تضطلع المجموعة بأنشطة الاستثمار والخدمات المالية المتعلقة بها، وعنوان مكتب الشركة الأم المسجل هو برج كيبكو، الطابق 29، شارع خالد بن الوليد، شرق، الكويت.

تم اعتماد البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 من قبل المساهمين خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 19 أبريل 2023.

## 2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

### 2.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: "التقرير المالي المرحلي"، باستثناء ما هو مبين أدناه.

يتم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2023 وفقاً لتعليمات مؤسسات الخدمات المالية في دولة الكويت الصادرة عن بنك الكويت المركزي. تتطلب هذه التعليمات قياس خسائر الائتمان المتوقعة وفقاً لخسائر الائتمان المتوقعة للتسهيلات الائتمانية المحتسبة طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9/الأدوات المالية التزاماً بإرشادات بنك الكويت المركزي أو المخصصات المطلوبة طبقاً لتعليمات بنك الكويت المركزي أيهما أعلى والتأثير اللاحق على الإفصاحات ذات الصلة وتطبيق كافة المتطلبات الأخرى للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (يشار إليها لاحقاً بالمعايير الدولية للتقارير المالية المتبعة من قبل بنك الكويت المركزي والمطبقة في دولة الكويت).

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد البيانات المالية المجمعة السنوية، ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2022.

علاوة على ذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

### 2.2 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2023. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صدر ولكن لم يسر بعد.

تسري العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى لأول مرة في 2023، لكن ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

### تعريف التقديرات المحاسبية – تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8

توضح التعديلات الاختلاف بين التقديرات والتغيرات في التقديرات المحاسبية في السياسات المحاسبية وتصحيح الأخطاء. كما توضح التعديلات كيف تستخدم المنشآت أساليب القياس والمدخلات لتطوير التقديرات المحاسبية.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.



## 2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

### 2.2 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

**الإفصاح عن السياسات المحاسبية – تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 وبيان الممارسة 2 ضمن المعايير الدولية للتقارير المالية**

تقدم التعديلات على معيار المحاسبة الدولية 1 وبيان الممارسة 2 ضمن المعايير الدولية للتقارير المالية وضع أحكام المعلومات الجوهرية إرشادات وأمثلة لمساعدة المنشآت على تطبيق أحكام المعلومات الجوهرية على إفصاحات السياسات المحاسبية.

تهدف تلك التعديلات إلى مساعدة المنشآت على تقديم إفصاحات السياسات المحاسبية التي تكون أكثر نفعاً عن طريق استبدال متطلبات المنشآت في الإفصاح عن سياستها المحاسبية "الجوهرية" بالإضافة إلى متطلبات الإفصاح عن سياستهم المحاسبية "الجوهرية" وإضافة الإرشادات حول كيفية تطبيق المنشآت لمفهوم المعلومات الجوهرية في صنع القرارات بشأن إفصاحات السياسات المحاسبية.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة. تعتزم المجموعة استخدام المبررات العملية في الفترات المستقبلية إن أصبحت سارية.

## 3 صافي الربح من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	
9,215	(24,590)	(خسارة) ربح محقق
13,590,990	78,534	ربح غير محقق
13,600,205	53,944	

## 4 ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب (خسارة) ربحية السهم الأساسية بقسمة (خسارة) ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة ناقصاً أسهم الخزينة. يتم احتساب (خسارة) ربحية السهم المخفضة عن طريقة قسمة (خسارة) ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة زائداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها عند تحويل كافة الأسهم العادية المحتملة المخفضة إلى أسهم عادية. أخذاً في الاعتبار عدم وجود أدوات مخفضة قائمة، فإن (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة متماثلة.

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2022	2023	
12,648,434	(79,489)	(خسارة) ربح الفترة (دينار كويتي)
800,000,000	800,000,000	المتوسط المرجح لأسهم الشركة الأم المصدرة والمدفوعة
(425,000)	(425,000)	ناقصاً: المتوسط المرجح لأسهم الخزينة
761,500,000	761,500,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (أسهم)
16.61 فلس	(0.10) فلس	(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة

لاحتساب ربحية السهم، تم تعديل المتوسط المرجح للأسهم القائمة بعدد 38,075,000 سهم يمثل إيرادات الأرباح غير النقدية في شكل أسهم خزينة لسنة 2022 والتي وافق عليها المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 19 أبريل 2023. ولذلك، تم أيضاً تعديل احتساب ربحية السهم للفترة المقارنة المنتهية في 31 مارس 2022 بهدف أخذ توزيعات الأرباح النقدية في الاعتبار.

## 5 النقد والنقد المعادل

لأغراض بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع، يتألف النقد والنقد المعادل مما يلي:

31 مارس 2023 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2022 دينار كويتي	31 مارس 2022 دينار كويتي
669,016	1,641,178	1,463,643
922,731	-	-
1,414	44,720	406,328
<b>1,593,161</b>	<b>1,685,898</b>	<b>1,869,971</b>

نقد لدى البنوك وفي الصندوق

ودائع قصيرة الأجل \*

نقد محتفظ به لدى مؤسسات مالية أجنبية \*\*

\* الودائع قصيرة الأجل هي ودائع بالدولار الأمريكي يتم إيداعها لفترات متباينة بناءً على المتطلبات النقدية الفورية للمجموعة وتحقق فوائد وفقاً لسعر الفائدة ذي الصلة للودائع قصيرة الأجل. تحقق الودائع محددة الأجل فوائد بمعدل 3.5% كما في 31 مارس 2023.

\*\* تمثل الأرصدة لدى المؤسسات المالية الأجنبية حسابات جارية لا تحمل فائدة ومحتفظ بها لدى بنوك تجارية أجنبية.

## 6 استثمارات في أوراق مالية

31 مارس 2023 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2022 دينار كويتي	31 مارس 2022 دينار كويتي
1,386,642	1,311,285	1,981,380
1,668,683	1,841,671	5,472,170
2,149,000	2,142,000	2,121,000
77,629,083	77,629,083	77,787,579
<b>82,833,408</b>	<b>82,924,039</b>	<b>87,362,129</b>

موجودات مالية مصنفة كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

صناديق أجنبية

صناديق أسهم خاصة

أوراق دين مالية

استثمار في شركات تابعة \*

\* إن الشركة الأم هي شركة استثمار، وبالتالي فهي تحتفظ باستثمارات في شركات تابعة مدرجة بالقيمة العادلة ولم يتم تجميعها. يتم تصنيف الاستثمارات في الشركات التابعة كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9.

يتم قياس صناديق الأسهم الخاصة (تتكون بصورة رئيسية من الأسهم غير المسعرة) بناءً على أحدث قيمة لصافي الموجودات المدرجة والمقدمة من قبل مديري الصناديق المختصين. انتهت الإدارة إلى أن صافي قيمة الموجودات المسجلة تقارب قيمتها العادلة.

تشترك المجموعة بصورة أساسية في المنشآت المهيكلية من خلال استثمارات في شركات تابعة وكفالة المنشآت المهيكلية التي تقدم فرص استثمارية متخصصة. يتم استخدام المنشآت المهيكلية بصفة عامة من قبل المجموعة لإدارة استثمارات المجموعة في الممتلكات العقارية وأدوات حقوق الملكية. يتم تمويل هذه المنشآت المهيكلية من خلال إصدار أدوات الدين وأدوات حقوق الملكية.

يعرض الجدول الهرمي لتحديد والإفصاح عن الأدوات المالية من خلال آليات التقييم في الإيضاح رقم 10.

## شركة آسيا كابيتال الاستثمارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

31 مارس 2023

### 7 أسهم الخزينة

	(مدققة)	31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2022
عدد أسهم الخزينة		38,500,000	38,500,000	23,560,000
نسبة رأس المال		4.813%	4.813%	2.945%
القيمة السوقية (دينار كويتي)		1,982,750	2,194,500	1,507,840
التكلفة - دينار كويتي		2,467,529	2,467,529	1,698,775

### 8 إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات علاقة في الصناديق المدارة، والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي يسيطر عليها هؤلاء الأطراف أو يمارسون عليها سيطرةً مشتركةً أو تأثيراً ملموساً. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم.

يوضح الجدول التالي المعاملات والأرصدة لدى أطراف ذات علاقة كما في 31 مارس 2023 و 31 ديسمبر 2022 و 31 مارس 2022:

	(مدققة)	31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:		67,430	297,461	84,312
إيرادات فوائد				

### بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:

أوراق دين مالية	2,149,000	2,142,000	2,121,000
-----------------	-----------	-----------	-----------

### موظفو الإدارة العليا

يتضمن موظفو الإدارة العليا أعضاء مجلس الإدارة والأعضاء الرئيسيين في الإدارة ممن لديهم سلطة ومسؤولية تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة. وفيما يلي مجمل قيمة المعاملات المتعلقة بموظفي الإدارة العليا:

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023	31 مارس 2022
رواتب ومزايا قصيرة الأجل	24,365	291,820
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	1,138	38,136
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة *	9,195	11,590
	34,698	341,546

\* تمثل المكافأة المبلغ المدفوع مقابل خدمات الاستشارات المقدمة من قبل أحد أعضاء مجلس الإدارة.

9 معلومات القطاعات

إن القطاع هو جزء مميز من المجموعة حيث يقدم منتجات أو خدمات (قطاع أعمال) أو يقدم منتجات أو خدمات ضمن بيئة اقتصادية محددة (قطاع جغرافي) ويتعرض لمخاطر ومزايا مختلفة عن تلك الخاصة بالقطاعات الأخرى.

لأغراض الإدارة، تنتظم المجموعة في أربعة قطاعات جغرافية استناداً إلى موقع الموجودات: الكويت والهند وآسيا وجزر الكايمان. تستند المجموعة إلى هذا التوزيع كأساس لإعداد تقارير معلومات القطاعات الخاصة بها.

يعرض الجدول التالي معلومات حول الإيرادات والناتج والموجودات والمطلوبات المتعلقة بالقطاعات الصادر بها تقارير للمجموعة:

المجموع دينار كويتي	جزر الكايمان دينار كويتي	آسيا دينار كويتي	الهند دينار كويتي	الكويت دينار كويتي	
					<b>31 مارس 2023</b>
					صافي الربح من موجودات مالية
					مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
					الأرباح أو الخسائر
53,944	-	76,899	(22,955)	-	إيرادات فوائد
71,390	-	67,430	-	3,960	ربح تحويل عملات أجنبية
3,401	-	-	-	3,401	إيرادات فوائد لمديني التأجير
3,805	-	-	-	3,805	
132,540	-	144,329	(22,955)	11,166	<b>إجمالي الإيرادات</b>
100,188	-	-	-	100,188	تكاليف موظفين
111,841	13,386	-	-	98,455	مصروفات عمومية وإدارية
212,029	13,386	-	-	198,643	<b>إجمالي المصروفات</b>
(79,489)	(13,386)	144,329	(22,955)	(187,477)	<b>(خسارة) ربح الفترة</b>
85,131,967	9,225	52,895,719	29,984,475	2,242,548	<b>موجودات القطاع</b>
1,738,390	-	-	-	1,738,390	<b>مطلوبات القطاع</b>

شركة آسيا كابيتال الاستثمارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

31 مارس 2023

9 معلومات القطاعات (تتمة)

المجموع دينار كويتي	جزر الكايمان دينار كويتي	آسيا دينار كويتي	الهند دينار كويتي	الكويت دينار كويتي	
31 ديسمبر 2022 (مدققة)					
					صافي (الخسارة) الربح من
					موجودات مالية مدرجة بالقيمة
10,641,851	-	10,746,298	(104,447)	-	العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
78,351	-	78,351	-	-	اتعاب إدارة واستشارات
308,719	-	297,461	-	11,258	إيرادات فوائد
11,301	-	11,301	-	-	إيرادات توزيعات أرباح
20,920	-	-	-	20,920	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
103,339	-	11,243	-	92,096	إيرادات أخرى
11,164,481	-	11,144,654	(104,447)	124,274	إجمالي الإيرادات
894,286	-	4,707	-	889,579	تكاليف موظفين
352,427	61,001	13,957	-	277,469	مصروفات عمومية وإدارية
16,922	-	-	-	16,922	تكلفة تمويل
375,909	-	-	-	375,909	ضرائب
70,000	-	-	-	70,000	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
1,709,544	61,001	18,664	-	1,629,879	إجمالي المصروفات
9,454,937	(61,001)	11,125,990	(104,447)	(1,505,605)	(خسارة) ربح السنة
85,304,601	10,443	52,859,816	30,068,092	2,366,250	موجودات القطاع
1,838,535	-	-	-	1,838,535	مطلوبات القطاع
31 مارس 2022					
					صافي (الخسارة) الربح من
					موجودات مالية مدرجة بالقيمة
13,600,205	(3,627)	13,601,222	2,610	-	العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
84,660	-	84,312	-	348	إيرادات فوائد
13,684,865	(3,627)	13,685,534	2,610	348	إجمالي الإيرادات
423,168	-	4,682	-	418,486	تكاليف موظفين
90,958	13,932	3,927	-	73,099	مصروفات عمومية وإدارية
522,305	-	-	-	522,305	ضرائب
1,036,431	13,932	8,609	-	1,013,890	إجمالي المصروفات
12,648,434	(17,559)	13,676,925	2,610	(1,013,542)	(خسارة) ربح الفترة
89,553,986	415,010	56,611,497	30,404,127	2,123,352	موجودات القطاع
2,151,441	3,485	29,775	-	2,118,181	مطلوبات القطاع

## 10 قياس القيمة العادلة

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المدرجة بالقيمة العادلة على أساس متكرر، تحدد المجموعة ما إذا كانت التحويلات قد وقعت بين مستويات الجدول الهرمي من خلال إعادة تقييم عملية التصنيف (بناءً على أقل مستوى من المدخلات الجوهرية لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة للمعلومات المالية.

لم يتم إجراء أي تغييرات في عمليات التقييم أو آليات التقييم أو نوعية المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة من قبل المجموعة خلال الفترة.

يعرض الجدول التالي الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة للأدوات المالية للمجموعة كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة:

قياس القيمة العادلة بواسطة المدخلات الجوهرية غير الملحوظة (مدققة)		
31 مارس 2022 دينار كويتي	31 ديسمبر 2022 دينار كويتي	31 مارس 2023 دينار كويتي
1,916,545	1,311,285	1,386,642
64,835	-	-
5,472,170	1,841,671	1,668,683
2,121,000	2,142,000	2,149,000
77,787,579	77,629,083	77,629,083
87,362,129	81,612,754	81,446,766

### موجودات مقاسة بالقيمة العادلة

#### موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

##### المستوى 1

صناديق أجنبية

##### المستوى 3

صناديق أجنبية

صناديق أسهم خاصة

أوراق دين مالية

استثمار في شركات تابعة

مطابقة قياسات القيمة العادلة المتكررة ضمن المستوى 3 من الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة:

ربح / (خسارة) إعادة القياس المسجل في الأرباح أو الخسائر				
في 1 يناير دينار كويتي	في 31 مارس دينار كويتي	إيرادات شاملة أخرى دينار كويتي	صافي (المبيعات) المشتريات والحركات الأخرى دينار كويتي	في 31 مارس دينار كويتي
1,841,671	1,668,683	-	(176,165)	1,668,683
2,142,000	2,149,000	7,000	-	2,149,000
77,629,083	77,629,083	-	-	77,629,083
81,612,754	81,446,766	7,000	(176,165)	81,446,766

### 2023

#### موجودات مقاسة بالقيمة العادلة

#### موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة

#### من خلال الأرباح أو الخسائر:

صناديق أسهم خاصة

أوراق دين مالية

استثمار في شركات تابعة

## 10 قياس القيمة العادلة (تتمة)

مطابقة قياسات القيمة العادلة المتكررة ضمن المستوى 3 من الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة: (تتمة)

2022	كما في 1 يناير دينار كويتي	ربح / (خسارة) إعادة القياس المسجل في الأرباح أو الخسائر دينار كويتي	صافي (المبيعات) المشتريات والتسويات دينار كويتي	إيرادات شاملة أخرى دينار كويتي	كما في 31 ديسمبر دينار كويتي
موجودات مقاسة بالقيمة العادلة					
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:					
صناديق أجنبية	64,835	-	(64,835)	-	-
صناديق أسهم خاصة	5,462,308	(2,533,848)	(1,086,789)	-	1,841,671
أوراق دين مالية	2,114,000	-	-	28,000	2,142,000
استثمار في شركات تابعة	52,299,688	13,622,115	11,707,280	-	77,629,083
	<u>59,940,831</u>	<u>11,088,267</u>	<u>10,555,656</u>	<u>28,000</u>	<u>81,612,754</u>

2022	في 1 يناير دينار كويتي	ربح / إعادة القياس المسجل في الأرباح أو الخسائر دينار كويتي	صافي (المبيعات) المشتريات والتسويات دينار كويتي	في 31 مارس دينار كويتي
موجودات مقاسة بالقيمة العادلة				
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:				
صناديق أجنبية	64,835	-	-	-
صناديق أسهم خاصة	5,462,308	9,862	-	-
أوراق دين مالية	2,114,000	-	7,000	-
استثمار في شركات تابعة	52,299,688	13,747,063	11,740,828	-
	<u>59,940,831</u>	<u>13,756,925</u>	<u>11,747,828</u>	<u>85,445,584</u>

خلال الفترة، لم يتم إجراء أي تحويلات بين مستويات الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة.

توصلت الإدارة بناء على تقييمها إلى أن القيمة العادلة للأدوات المالية الأخرى تقارب قيمتها الدفترية نظراً لطبيعة الاستحقاق قصير الأجل لهذه الأدوات.

### تفاصيل المدخلات الجوهرية غير الملحوظة لتقييم الموجودات المالية:

يتم تقييم الصناديق الأجنبية وصناديق الأسهم الخاصة استناداً إلى طريقة صافي قيمة الموجودات باستخدام أحدث بيانات مالية متوفرة لدى الشركة المستثمر فيها، حيث يتم قياس الموجودات الأساسية وفقاً للقيمة العادلة ويتم تعديلها مقابل خصم ضعف التسويق.

يعرض الجدول التالي المدخلات الجوهرية غير الملحوظة للتقييم كما في 31 مارس 2023:

آلية التقييم	المدخلات الجوهرية غير الملحوظة	النطاق	حساسية القيمة العادلة للمدخلات
صافي قيمة الأصل بناءً على القيمة السوقية للموجودات الأساسية	معدل الخصم لضعف التسويق	17.2% - 5%	إن الزيادة (النقص) بنسبة 5% سنودي إلى (نقص) زيادة في القيمة العادلة بمبلغ 4,132,864 دينار كويتي.

إن معدل الخصم لضعف التسويق يمثل المبالغ التي قررت المجموعة أن المشاركين في السوق سوف يأخذونها في الاعتبار عند تسعير الاستثمارات.

## 11 مطلوبات محتملة

كما في 31 مارس 2023، أصدرت المجموعة كفالة تضامنية غير قابلة للإلغاء بمبلغ 930,780 دينار كويتي (ما يعادل 250,000,000 روبية هندية) (31 ديسمبر 2022: 922,265 دينار كويتي، و31 مارس 2022: 1,002,405 دينار كويتي)، وليس من المتوقع أن ينشأ عنها أي مطلوبات مادية.