

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
30 سبتمبر 2025



نبني المستقبل
بثقة

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

تقرير حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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 30 سبتمبر 2025، وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وعرضها وفقاً لأساس الإعداد المبين في الإيضاح 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 نبدي 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 الإعداد المبين في إيضاح 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. ونبين أيضاً أنه حسبما 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025 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 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

بدر عادل العبدالجادر

سجل مراقبي الحسابات رقم 207 فئة أ

إرنست ويونغ

العيان والعصيمي وشركاهم

10 نوفمبر 2025

الكويت

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2025

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2024	2025	2024	2025	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
الإيرادات				
صافي (الخسارة) الربح من موجودات مالية				
مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو				
الخسائر				
5,347,516	(1,140,393)	227,212	(2,533,323)	3
30,206	29,306	-	-	
398,053	388,211	133,262	128,625	
14,690	8,294	4,475	2,397	
(3,911)	(1,186)	(3,911)	-	
203,714	59,378	165,666	43,733	
5,990,268	(656,390)	526,704	(2,358,568)	
المصروفات				
تكاليف موظفين				
(302,511)	(275,903)	(98,106)	(92,912)	
(271,211)	(210,676)	(72,766)	(70,690)	
(573,722)	(486,579)	(170,872)	(163,602)	
5,416,546	(1,142,969)	355,832	(2,522,170)	
(135,414)	-	(8,896)	34,739	
(54,165)	-	(3,558)	13,896	
(54,165)	-	(3,558)	-	
5,172,802	(1,142,969)	339,820	(2,473,535)	
مصرفات				
(302,511)	(275,903)	(98,106)	(92,912)	
(271,211)	(210,676)	(72,766)	(70,690)	
(573,722)	(486,579)	(170,872)	(163,602)	
5,416,546	(1,142,969)	355,832	(2,522,170)	
(135,414)	-	(8,896)	34,739	
(54,165)	-	(3,558)	13,896	
(54,165)	-	(3,558)	-	
5,172,802	(1,142,969)	339,820	(2,473,535)	
الخسائر (ربح الفترة)				
6.47 فلس	(1.43) فلس	0.43 فلس	(3.09) فلس	4
الخسائر (ربحية السهم الأساسية والمخفضة)				

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 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 30 سبتمبر 2025

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2024	2025	2024	2025	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
5,172,802	(1,142,969)	339,820	(2,473,535)	(خسارة) ربح الفترة
				خسائر شاملة أخرى:
				خسائر شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى بيان
				الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع في
				فترات لاحقة:
				فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل
(28,782)	(47,633)	(30,541)	(5,180)	عمليات أجنبية
5,144,020	(1,190,602)	309,279	(2,478,715)	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 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 30 سبتمبر 2025

30 سبتمبر 2024	31 ديسمبر 2024	30 سبتمبر 2025	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
				الموجودات
734,188	662,650	489,811	5	النقد والتقد المعادل
73,797,095	68,740,600	67,378,239	6	استثمارات في أوراق مالية
1,103,341	1,216,137	1,472,295		موجودات أخرى
<u>75,634,624</u>	<u>70,619,387</u>	<u>69,340,345</u>		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
1,203,847	1,038,909	950,469		مطلوبات أخرى
				حقوق الملكية
80,000,000	80,000,000	80,000,000		رأس المال
2,938,599	2,938,599	2,938,599		احتياطي إجباري
526,317	526,317	526,317		احتياطي عام
(27,239)	(27,239)	(27,239)	7	أسهم خزينة
30,131	76,355	28,722		احتياطي تحويل عملات أجنبية
(9,037,031)	(13,933,554)	(15,076,523)		خسائر متراكمة
<u>74,430,777</u>	<u>69,580,478</u>	<u>68,389,876</u>		إجمالي حقوق الملكية
<u>75,634,624</u>	<u>70,619,387</u>	<u>69,340,345</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

سعود عبد الرحمن مبارك القعود
عضو مجلس الإدارة

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 30 سبتمبر 2025

رأس المال دينار كويتي	احتياطي إجباري دينار كويتي	احتياطي عام دينار كويتي	أسهم خزينة دينار كويتي	احتياطي تحويل عملات أجنبية دينار كويتي	خسائر متراكمة دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
80,000,000	2,938,599	526,317	(27,239)	76,355	(13,933,554)	69,580,478
-	-	-	-	-	(1,142,969)	(1,142,969)
-	-	-	-	(47,633)	-	(47,633)
-	-	-	-	(47,633)	(1,142,969)	(1,190,602)
80,000,000	2,938,599	526,317	(27,239)	28,722	(15,076,523)	68,389,876
80,000,000	2,938,599	526,317	(27,239)	58,913	(14,209,833)	69,286,757
-	-	-	-	-	5,172,802	5,172,802
-	-	-	-	(28,782)	-	(28,782)
-	-	-	-	(28,782)	5,172,802	5,144,020
80,000,000	2,938,599	526,317	(27,239)	30,131	(9,037,031)	74,430,777

كما في 1 يناير 2025 (مدققة)

خسارة الفترة

خسائر شاملة أخرى

إجمالي الخسائر الشاملة للفترة

كما في 30 سبتمبر 2025

كما في 1 يناير 2024 (مدققة)

ربح الفترة

خسائر شاملة أخرى

إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة

كما في 30 سبتمبر 2024

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 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 30 سبتمبر 2025

التسعة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر

2024 2025
دينار كويتي دينار كويتي

إيضاحات

أنشطة التشغيل

5,416,546	(1,142,969)		(الخسارة) الربح قبل مخصص الضريبة
			تعديلات لمطابقة (الخسارة) الربح قبل مخصص الضريبة بصافي التدفقات النقدية:
			صافي الخسارة (الربح) من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
			الأرباح أو الخسائر
(5,347,516)	1,140,393	3	إيرادات فوائد
(398,053)	(388,211)		إيرادات فوائد لمديني التأجير
(14,690)	(8,294)		خسائر تحويل عملات أجنبية
3,911	1,186		تكاليف تمويل لمطلوبات التأجير
13,732	10,394		استهلاك أثاث ومعدات
7,752	3,412		استهلاك موجودات حق الاستخدام
5,844	13,751		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
20,162	15,622		

(292,312) (354,716)

التعديلات على رأس المال العامل:

195,410	221,968		استثمارات في أوراق مالية
21,103	(9,677)		موجودات أخرى
(43,940)	8,232		مطلوبات أخرى

(119,739) (134,193)

17,341 1,958

(58,569) -

- (10,422)

- (2,526)

(160,967) (145,183)

التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات

إيرادات فوائد مستلمة

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة

ضريبة دعم العمالة الوطنية مدفوعة

زكاة مدفوعة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل

أنشطة الاستثمار

إيجار عقد تأجير مستلم

93,542 84,042

93,542 84,042

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار

أنشطة التمويل

سداد جزء من أصل مبلغ مطلوبات التأجير

توزيعات أرباح مدفوعة

(103,554) (103,557)

(15,413) (8,141)

(118,967) (111,698)

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل

صافي النقص في النقد والنقد المعادل

صافي فروق تحويل عملات أجنبية

النقد والنقد المعادل في 1 يناير

(186,392) (172,839)

(32,693) -

953,273 662,650

734,188 489,811

5

النقد والنقد المعادل كما في 30 سبتمبر

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 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") للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025، وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم الصادر بتاريخ 10 نوفمبر 2025.

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة عامة تم تأسيسها في دولة الكويت ويقع مقرها فيها، ويتم تداول أسهمها علناً في بورصة الكويت. تخضع الشركة الأم لرقابة هيئة أسواق المال كشركة استثمار.

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

تضطلع المجموعة بصورة رئيسية بأنشطة الاستثمار والخدمات المالية ذات الصلة. يقع المكتب المسجل للشركة الأم في برج كيبكو، الطابق 29، شارع خالد بن الوليد، شرق، الكويت.

وافق مساهمو الشركة الأم في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 12 مايو 2025 على البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024 وقرروا عدم توزيع أي توزيعات أرباح.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

2.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: "التقرير المالي المرحلي".

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية المجمعة السنوية، ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2024.

علاوة على ذلك، فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025 لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج التي من الممكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025.

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 2024، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2025. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صادر ولكن لم يسر بعد.

يسري تعديل واحد لأول مرة في سنة 2025، إلا أنه ليس له تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

عدم قابلية العملات للتحويل - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 21

تحدد التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 21 "تأثيرات التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية" كيفية تقييم المنشأة لما إذا كانت العملة قابلة للتحويل وكيفية تحديد سعر الصرف الفوري في حال عدم قابلية العملات للتحويل. كما تتطلب التعديلات الإفصاح عن المعلومات التي تمكن مستخدمي بياناتها المالية من فهم كيفية تأثير عدم قابلية العملات للتحويل إلى عملة أخرى على الأداء والمركز المالي والتدفقات النقدية للمنشأة أو كيفية توقع حدوث هذا التأثير.

تسري التعديلات على فترات المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2025. عند تطبيق التعديلات، لا يمكن للمنشأة إعادة إدراج المعلومات المقارنة.

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 سبتمبر 2025

3 صافي (الخسارة) الربح من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2024	2025	2024	2025	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
13,373	-	-	-	ربح محقق
5,334,143	(1,140,393)	227,212	(2,533,323)	(خسارة) ربح غير محقق
<u>5,347,516</u>	<u>(1,140,393)</u>	<u>227,212</u>	<u>(2,533,323)</u>	

4 (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب مبالغ (خسارة) ربحية السهم الأساسية بقسمة (خسارة) ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة ناقصاً أسهم الخزينة. بينما يتم احتساب (خسارة) ربحية السهم المخفضة بقسمة (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. ونظراً إلى عدم وجود أدوات مخففة قائمة، فإن (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة متماثلة.

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2024	2025	2024	2025	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
5,172,802	(1,142,969)	339,820	(2,473,535)	(خسارة) ربح الفترة (دينار كويتي)
800,000,000	800,000,000	800,000,000	800,000,000	المتوسط المرجح لعدد أسهم الشركة الأم المصدرة والمدفوعة
(431,726)	(431,726)	(431,726)	(431,726)	ناقصاً: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة
799,568,274	799,568,274	799,568,274	799,568,274	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (أسهم)
6.47 فلس	(1.43) فلس	0.43 فلس	(3.09) فلس	(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة

5 النقد والنقد المعادل

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

30 سبتمبر 2024	31 ديسمبر 2024	30 سبتمبر 2025	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
501,472	503,690	489,811	نقد لدى البنك وفي الصندوق
232,716	158,960	-	ودائع قصيرة الأجل *
<u>734,188</u>	<u>662,650</u>	<u>489,811</u>	

* إن الودائع قصيرة الأجل هي ودائع بالدولار الأمريكي يتم إيداعها لفترات متباينة بناءً على المتطلبات النقدية الفورية للمجموعة وتحقق فائدة وفقاً لمعدلات الودائع قصيرة الأجل ذات الصلة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 سبتمبر 2025

6 استثمارات في أوراق مالية

(مدققة)		
30 سبتمبر 2024	31 ديسمبر 2024	30 سبتمبر 2025
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
1,414,845	1,733,804	1,531,348
3,657,000	3,697,200	3,660,000
68,725,250	63,309,596	62,186,891
73,797,095	68,740,600	67,378,239

موجودات مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

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 بدلاً من 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 (التي تتألف بصورة رئيسية من الأوراق المالية غير المسعرة) بناءً على أحدث بياناتها لصافي قيم الموجودات المقدمة من قبل مديري الصناديق المعنيين. أشارت تقديرات الإدارة إلى أن صافي قيم الموجودات المدرج يعادل القيمة العادلة تقريباً.

تشارك المجموعة بصورة رئيسية 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 وحقوق الملكية.

يُعرض الجدول الهرمي لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية من خلال أساليب التقييم والإفصاح عنها في إيضاح 10.

7 أسهم خزينة

(مدققة)		
30 سبتمبر 2024	31 ديسمبر 2024	30 سبتمبر 2025
431,726	431,726	431,726
0.054%	0.054%	0.054%
18,089	18,089	19,082
27,239	27,239	27,239

عدد أسهم الخزينة

نسبة رأس المال

القيمة السوقية (دينار كويتي)

التكلفة - دينار كويتي

8 إفصاحات الأطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات علاقة الصناديق المدارة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم.

يوضح الجدول التالي المعاملات والأرصدة لدى الأطراف ذات علاقة كما في 30 سبتمبر 2025 و 31 ديسمبر 2024 و 30 سبتمبر 2024:

(مدققة)		
30 سبتمبر 2024	31 ديسمبر 2024	30 سبتمبر 2025
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
390,952	525,082	386,253
3,657,000	3,697,200	3,660,000

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:

إيرادات فوائد

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:

استثمارات في أوراق مالية (أوراق دين مالية) (إيضاح 6)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 سبتمبر 2025

8 إفصاحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

موظفو الإدارة العليا

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2024	2025	2024	2025	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
73,845	73,834	24,615	24,611	رواتب ومزايا قصيرة الأجل
3,464	3,452	1,163	1,164	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
29,784	7,500	2,500	2,500	مكافأة عضو مجلس الإدارة *
107,093	84,786	28,278	28,275	

* يمثل المبلغ مكافأة عضو مجلس إدارة مستقل وذلك وفقاً لما تمت الموافقة عليه في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 12 مايو 2025.

9 معلومات القطاعات

إن القطاع هو جزء مميز من المجموعة يضطلع إما بتقديم منتجات أو خدمات (قطاع أعمال) أو تقديم منتجات وخدمات ضمن بيئة اقتصادية محددة (قطاع جغرافي)، والذي يتعرض لمخاطر ومزايا مختلفة عن تلك الخاصة بالقطاعات الأخرى.

لأغراض الإدارة، تنتظم المجموعة في أربع قطاعات جغرافية استناداً إلى موقع الموجودات: الكويت والهند وآسيا وجزر الكايمان. ويعد هذا الأساس التي تستند إليه المجموعة في إعداد التقارير حول معلومات القطاعات لديها.

يعرض الجدول التالي معلومات حول الإيرادات والنتائج والموجودات والمطلوبات المتعلقة بالقطاعات التي يجب إعداد تقارير حولها لدى المجموعة:

30 سبتمبر 2025

صافي (الخسارة) الربح من موجودات مالية
مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو

الكويت دينار كويتي	الهند دينار كويتي	آسيا دينار كويتي	جزر الكايمان دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
-	(1,842,935)	702,542	-	(1,140,393)
-	-	29,306	-	29,306
1,958	-	386,253	-	388,211
8,294	-	-	-	8,294
(1,186)	-	-	-	(1,186)
-	-	59,378	-	59,378
9,066	(1,842,935)	1,177,479	-	(656,390)

إجمالي الإيرادات (الخسائر)

تكاليف موظفين

مصرفات عمومية وإدارية

إجمالي المصروفات

(خسارة) ربح الفترة

موجودات القطاعات

مطلوبات القطاعات

275,903	-	-	-	275,903
196,192	-	-	-	196,192
472,095	-	-	-	472,095
(463,029)	(1,842,935)	1,177,479	(14,484)	(1,142,969)
737,849	25,331,931	43,258,578	11,987	69,340,345
950,469	-	-	-	950,469

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 سبتمبر 2025

9 معلومات القطاعات (تتمة)

المجموع دينار كويتي	جزر الكايमान دينار كويتي	آسيا دينار كويتي	الهند دينار كويتي	الكويت دينار كويتي	
					31 ديسمبر 2024 (مدققة)
					صافي الربح (الخسارة) من موجودات مالية
					مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو
					الخسائر
309,382	-	(3,756,124)	4,065,506	-	أتعاب إدارة واستشارات
60,388	-	60,388	-	-	إيرادات فوائد
553,608	-	525,082	-	28,526	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
(465)	-	-	-	(465)	إيرادات أخرى
230,307	-	230,307	-	-	
1,153,220	-	(2,940,347)	4,065,506	28,061	إجمالي الإيرادات (الخسائر)
502,258	-	-	-	502,258	تكاليف موظفين
355,333	32,132	-	-	323,201	مصروفات عمومية وإدارية
10,509	-	-	-	10,509	تكلفة تمويل
8,841	-	-	-	8,841	ضرائب
876,941	32,132	-	-	844,809	إجمالي المصروفات
276,279	(32,132)	(2,940,347)	4,065,506	(816,748)	(خسارة) ربح السنة
70,619,387	12,151	42,364,972	27,212,013	1,030,251	موجودات القطاعات
1,038,909	-	-	-	1,038,909	مطلوبات القطاعات
المجموع دينار كويتي	جزر الكايमान دينار كويتي	آسيا دينار كويتي	الهند دينار كويتي	الكويت دينار كويتي	
					30 سبتمبر 2024
					صافي الربح من موجودات مالية مدرجة
					بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
					أتعاب إدارة واستشارات
5,347,516	-	1,012,897	4,334,619	-	إيرادات فوائد
30,206	-	30,206	-	-	إيرادات فوائد لمديني التأجير
398,053	-	390,952	-	7,101	خسائر تحويل عملات أجنبية
14,690	-	-	-	14,690	إيرادات أخرى
(3,911)	-	-	-	(3,911)	
203,714	-	203,714	-	-	إجمالي الإيرادات
5,990,268	-	1,637,769	4,334,619	17,880	
302,511	-	-	-	302,511	تكاليف موظفين
271,211	26,819	-	-	244,392	مصروفات عمومية وإدارية
573,722	26,819	-	-	546,903	إجمالي المصروفات
5,416,546	(26,819)	1,637,769	4,334,619	(529,023)	(خسارة) ربح الفترة
75,634,624	12,403	47,012,421	27,481,127	1,128,673	موجودات القطاعات
1,203,847	-	-	-	1,203,847	مطلوبات القطاعات

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 معلومات مالية مرحلية مكثفة مجمعة.

لم يتم إجراء أي تغييرات في عمليات وأساليب التقييم وأنواع المدخلات المستخدمة في قياسات القيمة العادلة خلال الفترة.

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

قياس القيمة العادلة بواسطة المدخلات الجوهرية غير الملحوظة (مدققة)		
30 سبتمبر 2024 دينار كويتي	31 ديسمبر 2024 دينار كويتي	30 سبتمبر 2025 دينار كويتي
27,344,356	27,076,630	25,244,352
1,414,845	1,733,804	1,531,348
3,657,000	3,697,200	3,660,000
41,380,894	36,232,966	36,942,539
46,452,739	41,663,970	42,133,887

موجودات مقاسة بالقيمة العادلة

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

المستوى 1

استثمار في شركات تابعة

المستوى 3

صناديق أسهم خاصة

أوراق دين مالية

استثمار في شركات تابعة

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

في 30 سبتمبر دينار كويتي	في 1 يناير دينار كويتي	الربح (الخسارة) المسجل في الأرباح أو الخسائر دينار كويتي	صافي (المبيعات) المشتريات والحركات الأخرى دينار كويتي	خسائر شاملة أخرى دينار كويتي
1,531,348	1,733,804	(17,688)	(184,768)	-
3,660,000	3,697,200	-	-	(37,200)
36,942,539	36,232,966	709,573	-	-
42,133,887	41,663,970	691,885	(184,768)	(37,200)

2025

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 المصنفة ضمن المستوى 3 من الجدول الهرمي للقيمة العادلة: (تتمة)

في 1 يناير دينار كويتي	الربح (الخسارة) المسجل في الأرباح أو الخسائر	صافي (المبيعات) المشتريات والحركات الأخرى	إيرادات شاملة أخرى	في 31 ديسمبر دينار كويتي
2024				
موجودات مقاسة بالقيمة العادلة				
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من				
خلال الأرباح أو الخسائر:				
صناديق أسهم خاصة				
أوراق دين مالية				
استثمار في شركات تابعة				
1,609,218	354,557	(229,971)	-	1,733,804
3,681,000	-	-	16,200	3,697,200
40,395,683	(4,162,717)	-	-	36,232,966
45,685,901	(3,808,160)	(229,971)	16,200	41,663,970
2024				
موجودات مقاسة بالقيمة العادلة				
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من				
خلال الأرباح أو الخسائر:				
صناديق أسهم خاصة				
أوراق دين مالية				
استثمار في شركات تابعة				
1,609,218	(36,335)	(158,038)	-	1,414,845
3,681,000	-	-	(24,000)	3,657,000
40,395,683	985,211	-	-	41,380,894
45,685,901	948,876	(158,038)	(24,000)	46,452,739

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

أشارت تقديرات الإدارة إلى أن القيمة العادلة للأدوات المالية الأخرى تعادل قيمتها الدفترية تقريباً نظراً لطبيعة فترة الاستحقاق قصيرة الأجل لهذه الأدوات.

تفاصيل المدخلات الجوهرية غير الملحوظة المستخدمة في تقييم الموجودات المالية:

يتم تقييم صناديق 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 وتعديلها مقابل معدل الخصم لضعف التسويق.

فيما يلي المدخلات الجوهرية غير الملحوظة المستخدمة في التقييم كما في 30 سبتمبر 2025:

أسلوب التقييم	المدخلات الجوهرية غير الملحوظة	المعدل	حساسية المدخلات للقيمة العادلة
استثمار في شركات تابعة	صافي قيمة الموجودات بناءً على القيمة السوقية للموجودات ذات الصلة	معدل الخصم لضعف التسويق	إن الزيادة (النقص) بنسبة 5% في معدل الخصم لضعف التسويق ستؤدي إلى (نقص) زيادة في القيمة العادلة بمبلغ 2,164,450 دينار كويتي.

إن معدل الخصم لضعف التسويق يمثل المبالغ التي انتهت المجموعة إلى أن المشاركين في السوق سيأخذونها في اعتبارهم عند تسعير الاستثمارات.