

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة  
30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)

## 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 30 سبتمبر 2021، وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التغييرات 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 الاعداد 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 للمجموعة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 الاعداد 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

عبد الكريم عبد الله السمدان  
سجل مراقبي الحسابات رقم 208 فئة أ  
إرنست ويونغ  
العيان والعصيمي وشركاهم

11 نوفمبر 2021  
الكويت

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

بيان الأرباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات	
2020 دينار كويتي	2021 دينار كويتي	2020 دينار كويتي	2021 دينار كويتي		
					<b>الإيرادات</b>
					صافي الربح (الخسارة) من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(1,256,012)	<b>1,660,411</b>	272,247	<b>1,093,524</b>	3	إيرادات فوائد
51,911	<b>42,524</b>	-	-		خسائر تحويل عملات اجنبية
410,380	<b>248,431</b>	132,889	<b>135,267</b>		إيرادات أخرى
(24,045)	<b>(41,144)</b>	(24,045)	-		<b>إجمالي الإيرادات</b>
2,283,549	-	2,283,549	-		<b>المصروفات</b>
<b>1,465,783</b>	<b>1,910,222</b>	<b>2,664,640</b>	<b>1,228,791</b>		تكاليف موظفين
					مصروفات عمومية وإدارية
(591,490)	<b>(486,209)</b>	(204,559)	<b>(137,368)</b>		<b>إجمالي المصروفات</b>
(244,413)	<b>(271,425)</b>	(118,858)	<b>(86,778)</b>		<b>ربح الفترة قبل مخصص الضرائب</b>
<b>(835,903)</b>	<b>(757,634)</b>	<b>(323,417)</b>	<b>(224,146)</b>		ضريبة دعم العمالة الوطنية الزكاة
629,880	<b>1,152,588</b>	2,341,223	<b>1,004,645</b>		<b>ربح الفترة</b>
(15,747)	<b>(28,815)</b>	(15,747)	<b>(25,116)</b>		<b>ربحية السهم الأساسية والمخفضة</b>
(6,299)	<b>(11,526)</b>	(6,299)	<b>(10,047)</b>		
<b>607,834</b>	<b>1,112,247</b>	<b>2,319,177</b>	<b>969,482</b>		
<b>0.78 فلس</b>	<b>1.43 فلس</b>	<b>2.99 فلس</b>	<b>1.25 فلس</b>	4	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
607,834	1,112,247	2,319,177	969,482	ربح الفترة
				خسائر شاملة أخرى:
				خسائر شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها الى بيان
				الأرباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع في
				فترات لاحقة:
				فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل
				عمليات أجنبية
(12,488)	(20,551)	(4,593)	(631)	
595,346	1,091,696	2,314,584	968,851	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
كما في 30 سبتمبر 2021

30 سبتمبر 2020 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2020 دينار كويتي	30 سبتمبر 2021 دينار كويتي	إيضاحات	
15,423,429	16,732,456	13,162,015	6	الموجودات
58,291,245	55,776,712	59,204,964	7	النقد وودائع قصيرة الأجل
414,184	410,440	1,465,009		استثمار في أوراق مالية
				موجودات أخرى
<b>74,128,858</b>	<b>72,919,608</b>	<b>73,831,988</b>		<b>مجموع الموجودات</b>
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات أخرى
1,274,137	1,345,327	1,166,011		
				حقوق الملكية
80,000,000	80,000,000	80,000,000		رأس المال
3,033,567	3,033,567	3,033,567		احتياطي إجباري
526,317	526,317	526,317		احتياطي عام
(1,698,775)	(1,698,775)	(1,698,775)	8	أسهم خزينة
10,417	9,627	(10,924)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
(9,016,805)	(10,296,455)	(9,184,208)		خسائر متراكمة
<b>72,854,721</b>	<b>71,574,281</b>	<b>72,665,977</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
<b>74,128,858</b>	<b>72,919,608</b>	<b>73,831,988</b>		<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>

سعود عبد الرحمن مبارك الفعود  
(عضو مجلس إدارة)

ضاري علي عبد الرحمن البدر  
(رئيس مجلس الإدارة)

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المحكف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

	كما في 1 يناير 2021	ربح الفترة	خسائر شاملة أخرى	إجمالي (الخسائر) الأيرادات الشاملة للفترة	كما في 30 سبتمبر 2021
رأس المال	80,000,000	-	-	-	80,000,000
احتياطي أرباح	3,033,567	-	-	-	3,033,567
احتياطي عام	526,317	-	-	-	526,317
احتياطي خريفة	(1,698,775)	-	-	-	(1,698,775)
احتياطي تحويلات أجنبية	9,627	-	(20,551)	(10,924)	(1,924)
خسائر مترابطة	(10,296,455)	1,112,247	-	(9,184,208)	(9,184,208)
ديون كويتية	1,112,247	1,112,247	-	2,224,494	2,224,494
المجموع	71,574,281	1,112,247	(20,551)	72,259,375	72,259,375
ديون كويتية	1,112,247	1,112,247	-	2,224,494	2,224,494
احتياطي تحويلات أجنبية	9,627	-	(20,551)	(10,924)	(1,924)
احتياطي خريفة	(1,698,775)	-	-	(1,698,775)	(1,698,775)
احتياطي عام	526,317	-	-	526,317	526,317
احتياطي أرباح	3,033,567	-	-	3,033,567	3,033,567
رأس المال	80,000,000	-	-	80,000,000	80,000,000
احتياطي تحويلات أجنبية	9,627	-	(20,551)	(10,924)	(1,924)
خسائر مترابطة	(10,296,455)	1,112,247	-	(9,184,208)	(9,184,208)
ديون كويتية	1,112,247	1,112,247	-	2,224,494	2,224,494
المجموع	71,574,281	1,112,247	(20,551)	72,259,375	72,259,375
ديون كويتية	1,112,247	1,112,247	-	2,224,494	2,224,494
احتياطي تحويلات أجنبية	9,627	-	(20,551)	(10,924)	(1,924)
احتياطي خريفة	(1,698,775)	-	-	(1,698,775)	(1,698,775)
احتياطي عام	526,317	-	-	526,317	526,317
احتياطي أرباح	3,033,567	-	-	3,033,567	3,033,567
رأس المال	80,000,000	-	-	80,000,000	80,000,000

كما في 1 يناير 2020  
ربح الفترة  
خسارة شاملة أخرى  
إجمالي (الخسائر) الأيرادات الشاملة للفترة

كما في 30 سبتمبر 2020

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 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 2021

التسعة أشهر المنتهية في  
30 سبتمبر

2020	2021	ايضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
629,880	1,152,588	
1,256,012	(1,660,411)	3
(410,380)	(248,431)	
(2,283,549)	-	
45,766	31,310	
(762,271)	(724,944)	
(4,386,525)	(1,767,841)	
(238,583)	(1,038,892)	
(4,469)	(184,869)	
(5,391,848)	(3,716,546)	
420,580	232,754	
-	(66,098)	
2,595	-	
(4,968,673)	(3,549,890)	
400,000	-	
(250,000)	(3,300,000)	
150,000	(3,300,000)	
(4,818,673)	(6,849,890)	
-	(20,551)	
16,992,102	16,732,456	
12,173,429	9,862,015	6
1,880,954	-	

أنشطة التشغيل

الربح قبل مخصص الضرائب  
تعديلات لمطابقة الربح قبل الضرائب بصافي التدفقات النقدية:  
صافي (الربح) الخسارة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال  
الأرباح أو الخسائر  
إيرادات فوائد  
إيرادات أخرى  
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

التعديلات على رأس المال العامل:

استثمار في أوراق مالية  
موجودات أخرى  
مطلوبات أخرى

التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات  
إيرادات فوائد مستلمة  
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة  
استلام منح حكومية

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل

أنشطة الاستثمار

متحصلات من بيع استثمار  
صافي الحركة في ودائع محددة الأجل

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار

صافي النقص في النقد والنقد المعادل  
صافي فروق تحويل عملات أجنبية  
النقد والنقد المعادل في 1 يناير

النقد والنقد المعادل في 30 سبتمبر

بنود غير نقدية

القيمة العادلة لحصة تم حيازتها في تسوية عينية لبيع استثمار

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

## 1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لشركة آسيا كابيتال الاستثمارية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ"المجموعة") لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم في 11 نوفمبر 2021. 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 المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 من قبل المساهمين خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 4 مايو 2021.

## 2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

### 2.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: "التقرير المالي المرحلي"، باستثناء ما هو مبين أدناه.

يتم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 وفقاً للتعليمات الصادرة عن بنك الكويت المركزي لمؤسسات الخدمات المالية في دولة الكويت. تتطلب هذه التعليمات قياس خسائر الانتماء المتوقعة للتسهيلات الائتمانية وفقاً للمبلغ المحتسب طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 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 المطبقة في دولة الكويت).

لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد البيانات المالية المجمع السنوية، ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمع السنوية المجمع كما في 31 ديسمبر 2020.

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

إن السياسات المحاسبية المطبقة لإعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمع للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2021. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صدرت ولكن لم تسر بعد.

تسري العديد من التعديلات والتفسيرات لأول مرة في سنة 2021 ولكن لم يكن لها أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة.

**الإصلاح المعياري لمعدلات الربح - المرحلة 2: تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 9، ومعيار المحاسبة الدولي 39، والمعيار الدولي للتقارير المالية 7، والمعيار الدولي للتقارير المالية 4، والمعيار الدولي للتقارير المالية 16**  
تقدم التعديلات إعفاءات مؤقتة تتعامل مع التأثيرات على البيانات المالية المجمع عندما يتم استبدال معدل الربح المعروف بين البنوك بالمعدل البديل الخالي تقريباً من المخاطر.

تتضمن تلك التعديلات المبررات العملية الآتية:

- ◀ المبرر العملي الذي يتطلب التغيرات التعاقدية أو التغيرات في التدفقات النقدية المطلوبة مباشرة خلال عملية الإصلاح بحيث يتم التعامل معها كتغييرات في سعر الفائدة المتغير بما يعادل الحركة في سعر الربح بالسوق.
- ◀ السماح بالتغييرات المطلوبة في إطار إصلاح إيور لتغطية التصنيفات والتوثيق دون وقف علاقة التحوط.
- ◀ تقديم إعفاء مؤقت للشركات من ضرورة استيفاء المتطلبات المحددة بصورة منفصلة عندما يتم تصنيف الأداة الخالية تقريباً من المخاطر كبند تغطية المخاطر.

إن هذه التعديلات لم يكن لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة. وتتوي المجموعة استخدام المبررات العملية في فترات مستقبلية عندما تصبح سارية المفعول.



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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
-	1,768,798	-	1,205,264	محققة
(1,256,012)	(108,387)	272,247	(111,740)	غير محققة
(1,256,012)	1,660,411	272,247	1,093,524	

4 إيرادات أخرى

خلال سبتمبر 2020، قامت المجموعة بإبرام اتفاقية تسوية نزاع مع طرف خارجي، ونتج عن ذلك بيع استثمار محلي محتفظ به لدى المجموعة والذي تم شطبه بالكامل في السنوات السابقة. حصلت المجموعة على تسوية نقدية بمبلغ 400,000 دينار كويتي وحصّة في استثمارات أجنبية قائمة، كتسوية عينية، بمبلغ 1,880,954 دينار كويتي. وبالتالي، نتج عن ذلك ربح إجمالي مبلغ 2,280,954 دينار كويتي عند التسوية.

5 ربحية السهم الأساسية والمخففة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة ناقصاً أسهم الخزينة. يتم احتساب ربحية السهم المخففة عن طريقة قسمة ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة زانداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها عند تحويل كافة الأسهم العادية المحتملة المخففة إلى أسهم عادية. أخذاً في الاعتبار عدم وجود أدوات مخففة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخففة متماثلة.

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	
607,834	1,112,247	2,319,177	969,482	ربح الفترة (دينار كويتي)
776,440,000	776,440,000	776,440,000	776,440,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)
0.78 فلس	1.43 فلس	2.99 فلس	1.25 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخففة

لم يتم إجراء أي معاملات تتضمن أسهم عادية بين تاريخ المعلومات المالية وبين تاريخ الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بما يتطلب إعادة إدراج ربحية السهم.

6 النقد والودائع قصيرة الأجل

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

(مدققة)			
30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
761,836	581,750	1,260,070	نقد لدى البنوك وفي الصندوق
14,250,000	15,751,480	11,549,991	ودائع قصيرة الأجل *
411,593	399,226	351,954	نقد محتفظ به لدى مؤسسات مالية أجنبية **
15,423,429	16,732,456	13,162,015	نقد وودائع قصيرة الأجل
(3,250,000)	-	(3,300,000)	ودائع ذات فترات استحقاق أصلية أكثر من 3 أشهر *
12,173,429	16,732,456	9,862,015	النقد والنقد المعادل

6 النقد والودائع قصيرة الأجل (تتمة)

\* يتم إيداع الودائع قصيرة الأجل لفترات متباينة بناء على المتطلبات النقدية الفورية للمجموعة وتحقق فوائد وفقا لسعر الفائدة للودائع قصيرة الأجل. تحقق الودائع محددة الأجل فوائد تتراوح بين 1.125% إلى 1.550% سنويا (31 ديسمبر 2020: 1% إلى 1.325% و 30 سبتمبر 2020: 1% إلى 3.20%).

\*\* تمثل الأرصدة لدى مؤسسات مالية أجنبية حسابات جارية لا تحمل فائدة ومحفوظ بها لدى بنوك تجارية أجنبية.

7 استثمارات في أوراق مالية

30 سبتمبر 2020	(مدققة) 31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	دينار كويتي
11,778	66,213	3,655,892	موجودات مالية مصنفة كدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
5,864,407	5,973,562	5,595,075	صناديق أجنبية
344,382	-	-	صناديق أسهم خاصة
52,070,678	49,736,937	49,953,997	أوراق مالية مركبة
			استثمار في شركات تابعة *
58,291,245	55,776,712	59,204,964	

\* 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 كدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية 9.

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

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

يعرض الجدول الهرمي لتحديد والإفصاح عن الأدوات المالية من خلال آليات التقييم في الإيضاح رقم 11.

8 أسهم الخزينة

30 سبتمبر 2020	(مدققة) 31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	دينار كويتي
23,560,000	23,560,000	23,560,000	عدد أسهم الخزينة
2.945%	2.945%	2.945%	النسبة من رأس المال
806,459	864,652	1,090,828	القيمة السوقية (دينار كويتي)
1,698,775	1,698,775	1,698,775	التكلفة - دينار كويتي

إن الاحتياطات المساوية لتكلفة أسهم الخزينة المحتفظ بها غير متاحة للتوزيع خلال فترة الاحتفاظ بأسهم الخزينة وفقا لتعليمات هيئة أسواق المال.

9 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 سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم.

بالنسبة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021، لم تكن هناك أي معاملات مع أطراف ذات علاقة مدرجة ضمن بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (30 سبتمبر 2020: لا شيء).

يوضح الجدول التالي الأرصدة لدى أطراف ذات علاقة كما في 30 سبتمبر 2021 و 31 ديسمبر 2020 و 30 سبتمبر 2020:

	(مدققة)	
30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
37,393	-	-

بيان المركز المالي  
موجودات أخرى

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:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة لستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
127,640	127,640	42,547	42,547	رواتب ومزايا قصيرة الأجل
10,636	10,636	3,545	3,545	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
36,090	30,090	12,030	9,030	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة *
174,366	168,366	58,122	55,122	

\* تمثل المكافأة المبالغ المدفوعة مقابل خدمات الاستشارات المقدمة من قبل أعضاء مجلس الإدارة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 سبتمبر 2021

10 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 أربع 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 والنتائج 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>30 سبتمبر 2021</b>
					صافي (الخسارة) الربح من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,660,411	226,461	1,547,288	(113,338)	-	اتعاب إدارة
42,524	-	42,524	-	-	إيرادات فوائد
248,431	-	164,923	-	83,508	خسارة تحويل عملات أجنبية
(41,144)	-	(67)	-	(41,077)	
<u>1,910,222</u>	<u>226,461</u>	<u>1,754,668</u>	<u>(113,338)</u>	<u>42,431</u>	<b>إجمالي الإيرادات (الخسائر)</b>
(486,209)	-	(30,528)	-	(455,681)	تكاليف موظفين
(271,425)	(43,727)	(61,195)	-	(166,503)	مصروفات عمومية وإدارية
(40,341)	-	-	-	(40,341)	ضرائب
<u>(797,975)</u>	<u>(43,727)</u>	<u>(91,723)</u>	<u>-</u>	<u>(662,525)</u>	<b>إجمالي المصروفات</b>
<u>1,112,247</u>	<u>182,734</u>	<u>1,662,945</u>	<u>(113,338)</u>	<u>(620,094)</u>	<b>(خسارة) ربح الفترة</b>
<u>73,831,988</u>	<u>517,715</u>	<u>28,313,872</u>	<u>30,458,282</u>	<u>14,542,119</u>	موجودات القطاع
<u>1,166,011</u>	<u>3,461</u>	<u>21,256</u>	<u>-</u>	<u>1,141,294</u>	مطلوبات القطاع

المجموع دينار كويتي	جزر الكايمان دينار كويتي	آسيا دينار كويتي	الهند دينار كويتي	الكويت دينار كويتي	
					<b>31 ديسمبر 2020</b>
					صافي (الخسارة) الربح من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(2,375,959)	142,834	1,032,910	(3,551,703)	-	اتعاب إدارة واستشارات
100,201	-	100,201	-	-	إيرادات فوائد
449,281	-	89,290	-	359,991	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
(20,790)	-	(462)	-	(20,328)	إيرادات أخرى
2,388,059	-	-	-	2,388,059	
<u>540,792</u>	<u>142,834</u>	<u>1,221,939</u>	<u>(3,551,703)</u>	<u>2,727,722</u>	<b>إجمالي الإيرادات (الخسائر)</b>
(825,003)	-	(187,004)	-	(637,999)	تكاليف موظفين
(387,605)	(61,833)	(41,718)	-	(284,054)	مصروفات عمومية وإدارية
<u>(1,212,608)</u>	<u>(61,833)</u>	<u>(228,722)</u>	<u>-</u>	<u>(922,053)</u>	<b>إجمالي المصروفات</b>
<u>(671,816)</u>	<u>81,001</u>	<u>993,217</u>	<u>(3,551,703)</u>	<u>1,805,669</u>	<b>ربح (خسارة) السنة</b>
<u>72,919,608</u>	<u>1,046,147</u>	<u>24,453,687</u>	<u>30,357,957</u>	<u>17,061,817</u>	موجودات القطاع
<u>1,345,327</u>	<u>3,496</u>	<u>18,054</u>	<u>-</u>	<u>1,323,777</u>	مطلوبات القطاع

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 سبتمبر 2021

10 معلومات القطاعات (تتمة)

المجموع دينار كويتي	جزر الكايمان دينار كويتي	آسيا دينار كويتي	الهند دينار كويتي	الكويت دينار كويتي	
					30 سبتمبر 2020
					صافي (الخسارة) الربح من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(1,256,012)	815,017	(447,744)	(1,623,285)	-	أتعاب إدارة واستشارات
51,911	-	51,911	-	-	إيرادات فوائد
410,380	-	76,118	-	334,262	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
(24,045)	-	-	-	(24,045)	إيرادات أخرى
2,283,549	-	-	-	2,283,549	
<u>1,465,783</u>	<u>815,017</u>	<u>(319,715)</u>	<u>(1,623,285)</u>	<u>2,593,766</u>	إجمالي الإيرادات (الخسائر)
(591,490)	-	(123,668)	-	(467,822)	تكاليف موظفين
(244,413)	(46,416)	(31,946)	-	(166,051)	مصروفات عمومية وإدارية
(22,046)	-	-	-	(22,046)	ضرائب
<u>(857,949)</u>	<u>(46,416)</u>	<u>(155,614)</u>	<u>-</u>	<u>(655,919)</u>	إجمالي المصروفات
<u>607,834</u>	<u>768,601</u>	<u>(475,329)</u>	<u>(1,623,285)</u>	<u>1,937,847</u>	ربح (خسارة) الفترة
<u>74,128,858</u>	<u>977,667</u>	<u>26,051,859</u>	<u>31,497,681</u>	<u>15,601,651</u>	موجودات القطاع
<u>1,274,137</u>	<u>7,447</u>	<u>36,666</u>	<u>-</u>	<u>1,230,024</u>	مطلوبات القطاع

11 قياس القيمة العادلة

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المدرجة بالقيمة العادلة على أساس متكرر، تحدد 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.

11 قياس القيمة العادلة (تتمة)

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

قياس القيمة العادلة باستخدام  
المدخلات الجوهرية غير الملحوظة  
(المستوى 3)

30 سبتمبر 2020 دينار كويتي	31 ديسمبر 2020 دينار كويتي	30 سبتمبر 2021 دينار كويتي
-	-	3,589,679
11,778	66,213	66,213
5,864,407	5,973,562	5,595,075
344,382	-	-
52,070,678	49,736,937	49,953,997
58,291,245	55,776,712	55,615,285

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 مالية مركبة

استثمار في شركات تابعة

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

في 30 سبتمبر دينار كويتي	إعادة قياس الأرباح / (الخسائر) المسجلة في الأرباح أو الخسائر دينار كويتي	في 1 يناير دينار كويتي
66,213	-	66,213
5,595,075	(2,223,913)	1,845,426
49,953,997	217,060	49,736,937
55,615,285	(2,006,853)	1,845,426
55,776,712	1,845,426	55,776,712

2021

موجودات مقاسة بالقيمة العادلة

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال

الأرباح أو الخسائر:

صناديق أجنبية

صناديق أسهم خاصة

استثمار في شركات تابعة

كما في 31 ديسمبر دينار كويتي	إعادة قياس الأرباح / (الخسائر) المسجلة في صافي (المبيعات) المشتريات والتسويات دينار كويتي	في 1 يناير دينار كويتي
66,213	-	54,435
5,973,562	(41,559)	642,634
-	-	(3,862,914)
49,736,937	5,301,964	789,886
55,776,712	5,260,405	(2,375,959)

2020

موجودات مقاسة بالقيمة العادلة

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال

الأرباح أو الخسائر:

صناديق أجنبية

صناديق أسهم خاصة

أوراق مالية مركبة

استثمار في شركات تابعة

66,213	-	54,435	11,778
5,973,562	(41,559)	642,634	5,372,487
-	-	(3,862,914)	3,862,914
49,736,937	5,301,964	789,886	43,645,087
55,776,712	5,260,405	(2,375,959)	52,892,266

11 قياس القيمة العادلة (تتمة)

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

في 30 سبتمبر 2020 دينار كويتي	إعادة قياس الأرباح / (الخسائر) المسجلة في صافي (المبيعات) المشتريات والتسويات دينار كويتي	في 1 يناير 2020 دينار كويتي	موجودات مفاة بالقيمة العادلة موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر: صناديق أجنبية صناديق أسهم خاصة أوراق مالية مركبة استثمار في شركات تابعة
11,778	-	11,778	
5,864,407	94,603	5,372,487	
344,382	-	3,862,914	
52,070,678	6,560,388	43,645,087	
58,291,245	6,654,991	52,892,266	

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

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

وصف 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 30 سبتمبر 2021:

آلية التقييم	المدخلات الجوهرية غير الملحوظة	النطاق	حساسية القيمة العادلة للمدخلات
استثمار في شركات تابعة	صافي قيمة الأصل بناء على القيمة السوقية للموجودات الأساسية	معدل الخصم لضعف التسويق	5% زيادة (نقص) في معدل الخصم يمكن أن يؤدي إلى (نقص) زيادة في القيمة العادلة بمبلغ 3,744,102 دينار كويتي

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

12 المطلوبات المحتملة

كما في 30 سبتمبر 2021، أصدرت المجموعة كفالة تضامنية غير قابلة للإلغاء بمبلغ 1,011,950 دينار كويتي (ما يعادل 250,000,000 روبية هندية) (31 ديسمبر 2020: 1,043,715 دينار كويتي، و30 سبتمبر 2020: 1,041,300 دينار كويتي)، وليس من المتوقع ان ينشأ عنها أي مطلوبات مادية.

13 تأثير فيروس كوفيد-19

يستمر انتشار جائحة كوفيد-19 عبر مختلف المناطق الجغرافية حول العالم ما يؤدي إلى توقف الأعمال والأنشطة الاقتصادية ويثير عوامل عدم التيقن حول البيئة الاقتصادية العالمية. وقد أطلقت الهيئات المالية والنقدية حول العالم عدد من الإجراءات المكثفة لتفادي التبعات السلبية الشديدة للجائحة.

أخذت المجموعة في اعتبارها التأثير المحتمل للتقلبات الاقتصادية الحالية على المبالغ المسجلة للموجودات المالية وغير المالية للمجموعة. إن المبالغ المسجلة تمثل أفضل تقييم للإدارة في ضوء المعلومات الملحوظة المتوفرة. ومع ذلك تستمر التقلبات في السوق كما تستمر حساسية القيمة الدفترية للموجودات إلى تلك التقلبات السوقية. ويخضع التأثير على البيئة الاقتصادية المتقلبة للأحكام، وبناء عليه، تواصل المجموعة إعادة تقييم مركزها والتأثيرات ذات الصلة بصفة منتظمة.