

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

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



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

**تقرير حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة**

**مقدمة**

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة أسيا كابيتال الاستثمارية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2025، وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة الستة 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 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. 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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

11 أغسطس 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 يونيو 2025

| السنة أشهر المنتهية في<br>30 يونيو           |             | الثلاثة أشهر المنتهية في<br>30 يونيو |             | إيضاحات |
|----------------------------------------------|-------------|--------------------------------------|-------------|---------|
| 2024                                         | 2025        | 2024                                 | 2025        |         |
| دينار كويتي                                  | دينار كويتي | دينار كويتي                          | دينار كويتي |         |
| <b>الإيرادات</b>                             |             |                                      |             |         |
| صافي الربح (الخسارة) من موجودات مالية        |             |                                      |             |         |
| مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو     |             |                                      |             |         |
| الخسائر                                      |             |                                      |             |         |
| 5,120,304                                    | 1,392,930   | (1,108,965)                          | 9,105,997   | 3       |
| 30,206                                       | 29,306      | 30,206                               | 29,306      |         |
| 264,791                                      | 259,586     | 132,222                              | 128,790     |         |
| 10,215                                       | 5,897       | 4,935                                | 2,766       |         |
| -                                            | (1,186)     | -                                    | (1,186)     |         |
| 38,048                                       | 15,645      | 29,451                               | 15,645      |         |
| 5,463,564                                    | 1,702,178   | (912,151)                            | 9,281,318   |         |
| <b>المصروفات</b>                             |             |                                      |             |         |
| تكاليف موظفين                                |             |                                      |             |         |
| (204,405)                                    | (182,991)   | (101,238)                            | (92,321)    |         |
| (198,445)                                    | (139,986)   | (107,977)                            | (72,411)    |         |
| (402,850)                                    | (322,977)   | (209,215)                            | (164,732)   |         |
| 5,060,714                                    | 1,379,201   | (1,121,366)                          | 9,116,586   |         |
| (126,518)                                    | (34,739)    | 28,034                               | (34,739)    |         |
| (50,607)                                     | (13,896)    | 11,214                               | (13,896)    |         |
| (50,607)                                     | -           | 11,214                               | -           |         |
| 4,832,982                                    | 1,330,566   | (1,070,904)                          | 9,067,951   |         |
| <b>ربح (خسارة) الفترة قبل مخصص الضرائب</b>   |             |                                      |             |         |
| ضريبة دعم العمالة الوطنية                    |             |                                      |             |         |
| الزكاة                                       |             |                                      |             |         |
| حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي               |             |                                      |             |         |
| <b>ربح (خسارة) الفترة</b>                    |             |                                      |             |         |
| <b>ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة</b> |             |                                      |             |         |
| 6.04 فلس                                     | 1.66 فلس    | (1.34) فلس                           | 11.34 فلس   | 4       |

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 يونيو 2025

| السنة أشهر المنتهية في<br>30 يونيو |             | الثلاثة أشهر المنتهية في<br>30 يونيو |             |                                                          |
|------------------------------------|-------------|--------------------------------------|-------------|----------------------------------------------------------|
| 2024                               | 2025        | 2024                                 | 2025        |                                                          |
| دينار كويتي                        | دينار كويتي | دينار كويتي                          | دينار كويتي |                                                          |
| 4,832,982                          | 1,330,566   | (1,070,904)                          | 9,067,951   | ربح (خسارة) الفترة                                       |
|                                    |             |                                      |             | (خسائر) إيرادات شاملة أخرى:                              |
|                                    |             |                                      |             | (خسائر) إيرادات شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها الى بيان |
|                                    |             |                                      |             | الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع في فترات        |
|                                    |             |                                      |             | لاحقة:                                                   |
| 1,759                              | (42,453)    | (7,084)                              | (46,940)    | فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية     |
| 4,834,741                          | 1,288,113   | (1,077,988)                          | 9,021,011   | إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة                |

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

كما في 30 يونيو 2025

| 30 يونيو<br>2024<br>دينار كويتي | (مدققة)<br>31 ديسمبر<br>2024<br>دينار كويتي | 30 يونيو<br>2025<br>دينار كويتي | إيضاحات |                               |
|---------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------|---------|-------------------------------|
|                                 |                                             |                                 |         | الموجودات                     |
| 725,681                         | 662,650                                     | 368,432                         | 5       | النقد والنقد المعادل          |
| 73,598,431                      | 68,740,600                                  | 70,099,930                      | 6       | استثمارات في أوراق مالية      |
| 1,062,857                       | 1,216,137                                   | 1,437,291                       |         | موجودات أخرى                  |
| <u>75,386,969</u>               | <u>70,619,387</u>                           | <u>71,905,653</u>               |         | مجموع الموجودات               |
|                                 |                                             |                                 |         | المطلوبات وحقوق الملكية       |
|                                 |                                             |                                 |         | المطلوبات                     |
| 1,265,471                       | 1,038,909                                   | 1,037,062                       |         | 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                    |
| 60,672                          | 76,355                                      | 33,902                          |         | احتياطي تحويل عملات أجنبية    |
| (9,376,851)                     | (13,933,554)                                | (12,602,988)                    |         | خسائر متراكمة                 |
| <u>74,121,498</u>               | <u>69,580,478</u>                           | <u>70,868,591</u>               |         | إجمالي حقوق الملكية           |
| <u>75,386,969</u>               | <u>70,619,387</u>                           | <u>71,905,653</u>               |         | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية |

سعود عبد الرحمن مبارك القعود  
عضو مجلس الإدارة

ضاري علي عبد الرحمن البدر  
رئيس مجلس الإدارة

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 التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2025

| رأس المال<br>دينار كويتي                  | احتياطي إجباري<br>دينار كويتي | احتياطي عام<br>دينار كويتي | أسهم خزينة<br>دينار كويتي | احتياطي تحويل<br>عملات أجنبية<br>دينار كويتي | خسائر متراكمة<br>دينار كويتي | المجموع<br>دينار كويتي |
|-------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------------------------|------------------------------|------------------------|
| كما في 1 يناير 2025 (مدققة)               | 80,000,000                    | 2,938,599                  | 526,317                   | (27,239)                                     | 76,355                       | 69,580,478             |
| ربح الفترة                                | -                             | -                          | -                         | -                                            | -                            | 1,330,566              |
| خسائر شاملة أخرى                          | -                             | -                          | -                         | -                                            | (42,453)                     | (42,453)               |
| إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة | -                             | -                          | -                         | -                                            | (42,453)                     | 1,288,113              |
| كما في 30 يونيو 2025                      | 80,000,000                    | 2,938,599                  | 526,317                   | (27,239)                                     | 33,902                       | 70,868,591             |
| كما في 1 يناير 2024 (مدققة)               | 80,000,000                    | 2,938,599                  | 526,317                   | (27,239)                                     | 58,913                       | 69,286,757             |
| ربح الفترة                                | -                             | -                          | -                         | -                                            | -                            | 4,832,982              |
| إيرادات شاملة أخرى                        | -                             | -                          | -                         | -                                            | 1,759                        | 1,759                  |
| إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة           | -                             | -                          | -                         | -                                            | 1,759                        | 4,834,741              |
| كما في 30 يونيو 2024                      | 80,000,000                    | 2,938,599                  | 526,317                   | (27,239)                                     | 60,672                       | 74,121,498             |

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 يونيو 2025

| السنة أشهر المنتهية في<br>30 يونيو |             |                                                                              |
|------------------------------------|-------------|------------------------------------------------------------------------------|
| 2024                               | 2025        | إيضاحات                                                                      |
| دينار كويتي                        | دينار كويتي |                                                                              |
| 5,060,714                          | 1,379,201   | <b>أنشطة التشغيل</b>                                                         |
|                                    |             | 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 |
| (5,120,304)                        | (1,392,930) | 3                                                                            |
| (264,791)                          | (259,586)   | إيرادات فوائد                                                                |
| (10,215)                           | (5,897)     | إيرادات فوائد لمديني تأجير                                                   |
| -                                  | 1,186       | خسارة تحويل عملات أجنبية                                                     |
| 8,938                              | 7,383       | تكاليف تمويل لمطلوبات تأجير                                                  |
| 5,674                              | 2,913       | استهلاك أثاث ومعدات                                                          |
| 3,896                              | 9,204       | استهلاك موجودات حق الاستخدام                                                 |
| 14,015                             | 10,359      | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين                                                 |
| (302,073)                          | (248,167)   |                                                                              |
| 166,862                            | 33,600      | <b>التعديلات على رأس المال العامل:</b>                                       |
| (36,593)                           | (67,455)    | استثمارات في أوراق مالية                                                     |
| (52,408)                           | 12,886      | موجودات أخرى                                                                 |
|                                    |             | مطلوبات أخرى                                                                 |
| (224,212)                          | (269,136)   | التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات                                       |
| 15,824                             | 1,958       | إيرادات فوائد مستلمة                                                         |
| -                                  | (6,315)     | ضريبة دعم العمالة الوطنية مدفوعة                                             |
| -                                  | (2,526)     | الزكاة مدفوعة                                                                |
| (208,388)                          | (276,019)   | <b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل</b>                      |
|                                    |             | <b>أنشطة الاستثمار</b>                                                       |
| 59,528                             | 56,028      | إيجارات تأجير مستلمة                                                         |
| 59,528                             | 56,028      | <b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار</b>                      |
|                                    |             | <b>أنشطة التمويل</b>                                                         |
| (69,036)                           | (69,037)    | سداد جزء أصل المبلغ من مطلوبات التأجير                                       |
| (11,455)                           | (5,190)     | توزيعات أرباح مدفوعة                                                         |
| (80,491)                           | (74,227)    | <b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل</b>                      |
| (229,351)                          | (294,218)   | <b>صافي النقص في النقد والنقد المعادل</b>                                    |
| 1,759                              | -           | صافي فروق تحويل عملات أجنبية                                                 |
| 953,273                            | -           | النقد والنقد المعادل في 1 يناير                                              |
| 725,681                            | 368,432     | <b>النقد والنقد المعادل كما في 30 يونيو</b>                                  |
|                                    |             | 5                                                                            |

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") للفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025، وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم الصادر بتاريخ 11 أغسطس 2025.

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة كويتية عامة تم تأسيسها وتسجيلها في دولة الكويت وأسهمها يتم تداولها علناً في بورصة الكويت. تخضع الشركة الأم لهيئة أسواق المال كشركة استثمار.

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 كيكو، الطابق 29، شارع خالد بن الوليد، شرق، الكويت.

وافق مساهمو الشركة الأم في اجتماع الجمعية العمومية السنوية الذي عقد 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: "التقرير المالي المرحلي".

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 2024.

علاوة على ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025 ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة 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 صدر ولكن لم يسر بعد.

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

#### عدم قابلية العملات للتحويل - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 21

تُحدد التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 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.

ستسري التعديلات لفرات البيانات المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2025. عند تطبيق التعديلات، لا يمكن للمنشأة إعادة إدراج المعلومات المقارنة. ليس من المتوقع أن يكون للتعديلات 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 يونيو 2025

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

| الستة أشهر المنتهية في<br>30 يونيو |             | الثلاثة أشهر المنتهية في<br>30 يونيو |             |                      |
|------------------------------------|-------------|--------------------------------------|-------------|----------------------|
| 2024                               | 2025        | 2024                                 | 2025        |                      |
| دينار كويتي                        | دينار كويتي | دينار كويتي                          | دينار كويتي |                      |
| 13,373                             | -           | -                                    | -           | ربح محقق             |
| 5,106,931                          | 1,392,930   | (1,108,965)                          | 9,105,997   | ربح (خسارة) غير محقق |
| 5,120,304                          | 1,392,930   | (1,108,965)                          | 9,105,997   |                      |

### 4 ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخففة

يتم احتساب ربحية (خسارة) السهم الأساسية بقسمة ربح (خسارة) الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة ناقصاً أسهم الخزينة. يتم احتساب ربحية (خسارة) السهم المخففة عن طريقة قسمة ربح (خسارة) 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 المخففة إلى أسهم عادية. أخذاً في الاعتبار عدم وجود أدوات مخففة قائمة، فإن ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخففة متماثلة.

| الستة أشهر المنتهية في<br>30 يونيو |             | الثلاثة أشهر المنتهية في<br>30 يونيو |             |                                                        |
|------------------------------------|-------------|--------------------------------------|-------------|--------------------------------------------------------|
| 2024                               | 2025        | 2024                                 | 2025        |                                                        |
| دينار كويتي                        | دينار كويتي | دينار كويتي                          | دينار كويتي |                                                        |
| 4,832,982                          | 1,330,566   | (1,070,904)                          | 9,067,951   | ربح (خسارة) 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)              |
| 6.04 فلس                           | 1.66 فلس    | (1.34) فلس                           | 11.34 فلس   | ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخففة                  |

### 5 النقد والنقد المعادل

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

| (مدققة)     |             | 30 يونيو    |                            |
|-------------|-------------|-------------|----------------------------|
| 31 ديسمبر   | 2024        | 2025        |                            |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |                            |
| 415,278     | 503,690     | 368,432     | نقد لدى البنوك وفي الصندوق |
| 310,403     | 158,960     | -           | ودائع قصيرة الأجل *        |
| 725,681     | 662,650     | 368,432     |                            |

\* 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.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 يونيو 2025

### 6 استثمارات في أوراق مالية

| 30 يونيو<br>2024<br>دينار كويتي | (مدققة)<br>31 ديسمبر<br>2024<br>دينار كويتي | 30 يونيو<br>2025<br>دينار كويتي |
|---------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------|
| 1,853,867                       | 1,733,804                                   | 1,803,508                       |
| 3,684,000                       | 3,697,200                                   | 3,663,600                       |
| 68,060,564                      | 63,309,596                                  | 64,632,822                      |
| 73,598,431                      | 68,740,600                                  | 70,099,930                      |

موجودات مالية مصنفة كمدرجة 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 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 الأوراق المالية 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.

تشارك 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 للتحديد والإفصاح عن الأدوات المالية حسب آليات التقييم في الإيضاح رقم 10.

### 7 أسهم الخزينة

| 30 يونيو<br>2024 | (مدققة)<br>31 ديسمبر<br>2024 | 30 يونيو<br>2025 |
|------------------|------------------------------|------------------|
| 431,726          | 431,726                      | 431,726          |
| 0.054%           | 0.054%                       | 0.054%           |
| 17,442           | 18,089                       | 17,399           |
| 27,239           | 27,239                       | 27,239           |

عدد أسهم الخزينة

نسبة رأس المال

القيمة السوقية (دينار كويتي)

التكلفة - دينار كويتي

### 8 إفصاحات الأطراف ذات علاقة

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 30 يونيو 2025 و 31 ديسمبر 2024 و 30 يونيو 2024:

| 30 يونيو<br>2024<br>دينار كويتي | (مدققة)<br>31 ديسمبر<br>2024<br>دينار كويتي | 30 يونيو<br>2025<br>دينار كويتي |
|---------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------|
| 259,207                         | 525,082                                     | 257,628                         |

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:

إيرادات فوائد

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:

|           |           |           |
|-----------|-----------|-----------|
| 3,684,000 | 3,697,200 | 3,663,600 |
|-----------|-----------|-----------|

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 يونيو 2025

### 8 إفصاحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

#### 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:

| الثلثة أشهر المنتهية في<br>30 يونيو |             | الستة أشهر المنتهية في<br>30 يونيو |             |                              |
|-------------------------------------|-------------|------------------------------------|-------------|------------------------------|
| 2024                                | 2025        | 2024                               | 2025        |                              |
| دينار كويتي                         | دينار كويتي | دينار كويتي                        | دينار كويتي |                              |
| 49,230                              | 49,223      | 24,615                             | 24,611      | رواتب ومزايا قصيرة الأجل     |
| 2,301                               | 2,288       | 1,151                              | 1,138       | مكافآت نهاية الخدمة للموظفين |
| 27,284                              | 5,000       | 18,071                             | 5,000       | مكافأة عضو مجلس الإدارة *    |
| 78,815                              | 56,511      | 43,837                             | 30,749      |                              |

\* يمثل المبلغ مكافأة عضو مجلس إدارة مستقل كما تم اعتمادها في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في 12 مايو 2025.

### 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 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:

| الكويت               | الهند       | آسيا        | جزر الكايمان | المجموع     |                                                                                        |
|----------------------|-------------|-------------|--------------|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| دينار كويتي          | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي  | دينار كويتي |                                                                                        |
| <b>30 يونيو 2025</b> |             |             |              |             |                                                                                        |
| -                    | 2,671,661   | (1,278,731) | -            | 1,392,930   | صافي الربح (الخسارة) من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| -                    | -           | 29,306      | -            | 29,306      | أتعاب إدارة واستشارات إيرادات فوائد                                                    |
| 1,958                | -           | 257,628     | -            | 259,586     | إيرادات فوائد لمديني التأجير                                                           |
| 5,897                | -           | -           | -            | 5,897       | صافي فروق تحويل عملات أجنبية                                                           |
| (1,186)              | -           | -           | -            | (1,186)     | إيرادات أخرى                                                                           |
| -                    | -           | 15,645      | -            | 15,645      |                                                                                        |
| 6,669                | 2,671,661   | (976,152)   | -            | 1,702,178   | <b>إجمالي الإيرادات</b>                                                                |
| 182,991              | -           | -           | -            | 182,991     | تكاليف موظفين                                                                          |
| 129,414              | -           | -           | 10,572       | 139,986     | مصروفات عمومية وإدارية                                                                 |
| 48,635               | -           | -           | -            | 48,635      | ضرائب                                                                                  |
| 361,040              | -           | -           | 10,572       | 371,612     | <b>إجمالي المصروفات</b>                                                                |
| (354,371)            | 2,671,661   | (976,152)   | (10,572)     | 1,330,566   | <b>(خسارة) ربح الفترة</b>                                                              |
| 717,380              | 29,883,674  | 41,301,492  | 3,107        | 71,905,653  | <b>موجودات القطاع</b>                                                                  |
| 1,037,062            | -           | -           | -            | 1,037,062   | <b>مطلوبات القطاع</b>                                                                  |

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 يونيو 2025

### 9 معلومات القطاعات (تتمة)

31 ديسمبر 2024 (مدققة)

| المجموع<br>دينار كويتي | جزر الكايمان<br>دينار كويتي | آسيا<br>دينار كويتي | الهند<br>دينار كويتي | الكويت<br>دينار كويتي |                                            |
|------------------------|-----------------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------------------------|
| 309,382                | -                           | (3,756,124)         | 4,065,506            | -                     | صافي الربح من موجودات مالية مدرجة          |
| 60,388                 | -                           | 60,388              | -                    | -                     | بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| 553,608                | -                           | 525,082             | -                    | 28,526                | أتعاب إدارة واستشارات                      |
| (465)                  | -                           | -                   | -                    | (465)                 | إيرادات فوائد                              |
| 230,307                | -                           | 230,307             | -                    | -                     | صافي فروق تحويل عملات أجنبية               |
|                        |                             |                     |                      |                       | إيرادات أخرى                               |
| 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                 | الضرائب                                    |
| 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 القطاع                             |
| 1,038,909              | -                           | -                   | -                    | 1,038,909             | مطلوبات القطاع                             |
| المجموع<br>دينار كويتي | جزر الكايمان<br>دينار كويتي | آسيا<br>دينار كويتي | الهند<br>دينار كويتي | الكويت<br>دينار كويتي |                                            |
| 5,120,304              | -                           | 1,799,791           | 3,320,513            | -                     | 30 يونيو 2024                              |
| 30,206                 | -                           | 30,206              | -                    | -                     | صافي الربح من موجودات مالية مدرجة          |
| 264,791                | -                           | 259,207             | -                    | 5,584                 | بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| 10,215                 | -                           | -                   | -                    | 10,215                | أتعاب إدارة واستشارات                      |
| 38,048                 | -                           | 38,048              | -                    | -                     | إيرادات فوائد                              |
|                        |                             |                     |                      |                       | إيرادات فوائد لمديني التأجير               |
| 5,463,564              | -                           | 2,127,252           | 3,320,513            | 15,799                | إيرادات أخرى                               |
|                        |                             |                     |                      |                       | إجمالي الإيرادات                           |
| 204,405                | -                           | -                   | -                    | 204,405               | تكاليف موظفين                              |
| 198,445                | 22,927                      | -                   | -                    | 175,518               | مصروفات عمومية وإدارية                     |
| 402,850                | 22,927                      | -                   | -                    | 379,923               | إجمالي المصروفات                           |
| 5,060,714              | (22,927)                    | 2,127,252           | 3,320,513            | (364,124)             | (خسارة) ربح الفترة                         |
| 75,386,969             | 3,242                       | 47,699,536          | 26,467,020           | 1,217,171             | موجودات القطاع                             |
| 1,265,471              | -                           | -                   | -                    | 1,265,471             | 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<br>المدخلات الجوهرية غير الملحوظة<br>(مدققة) |                                  |                                 |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| 30 يونيو<br>2024<br>دينار كويتي                                         | 31 ديسمبر<br>2024<br>دينار كويتي | 30 يونيو<br>2025<br>دينار كويتي |
| 26,327,369                                                              | 27,076,630                       | 29,756,965                      |
| 1,853,867                                                               | 1,733,804                        | 1,803,508                       |
| 3,684,000                                                               | 3,697,200                        | 3,663,600                       |
| 41,733,195                                                              | 36,232,966                       | 34,875,857                      |
| 47,271,062                                                              | 41,663,970                       | 40,342,965                      |

### 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 ضمن المستوى 3 من الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة:

| في 1 يناير<br>دينار كويتي | الربح (خسارة)<br>المسجل في<br>الأرباح أو الخسائر<br>دينار كويتي | صافي (المبيعات)<br>المشتريات<br>والحركات الأخرى<br>دينار كويتي | إيرادات شاملة<br>أخرى<br>دينار كويتي | في 30 يونيو<br>دينار كويتي |
|---------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|
| 1,733,804                 | 69,704                                                          | -                                                              | -                                    | 1,803,508                  |
| 3,697,200                 | -                                                               | -                                                              | (33,600)                             | 3,663,600                  |
| 36,232,966                | (1,357,109)                                                     | -                                                              | -                                    | 34,875,857                 |
| 41,663,970                | (1,287,405)                                                     | -                                                              | (33,600)                             | 40,342,965                 |

### 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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 يونيو 2025

### 10 قياس القيمة العادلة (تتمة)

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

| في 31 ديسمبر                                                    | في 1 يناير        | الربح / (الخسارة) المسجل في الأرباح أو الخسائر | صافي (المبيعات) المشتريات والحركات الأخرى | إيرادات شاملة أخرى | في 30 يونيو       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| دينار كويتي                                                     | دينار كويتي       | دينار كويتي                                    | دينار كويتي                               | دينار كويتي        | دينار كويتي       |
| 2024                                                            |                   |                                                |                                           |                    |                   |
| موجودات مقاسة بالقيمة العادلة                                   |                   |                                                |                                           |                    |                   |
| موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر: |                   |                                                |                                           |                    |                   |
| صناديق أسهم خاصة                                                | 1,609,218         | 354,557                                        | (229,971)                                 | -                  | 1,733,804         |
| أوراق دين مالية                                                 | 3,681,000         | -                                              | -                                         | 16,200             | 3,697,200         |
| استثمار في شركات تابعة                                          | 40,395,683        | (4,162,717)                                    | -                                         | -                  | 36,232,966        |
|                                                                 | <u>45,685,901</u> | <u>(3,808,160)</u>                             | <u>(229,971)</u>                          | <u>16,200</u>      | <u>41,663,970</u> |
| 2024                                                            |                   |                                                |                                           |                    |                   |
| موجودات مقاسة بالقيمة العادلة                                   |                   |                                                |                                           |                    |                   |
| موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر: |                   |                                                |                                           |                    |                   |
| صناديق أسهم خاصة                                                | 1,609,218         | 401,138                                        | (156,489)                                 | -                  | 1,853,867         |
| أوراق دين مالية                                                 | 3,681,000         | -                                              | 3,000                                     | -                  | 3,684,000         |
| استثمار في شركات تابعة                                          | 40,395,683        | 1,337,512                                      | -                                         | -                  | 41,733,195        |
|                                                                 | <u>45,685,901</u> | <u>1,738,650</u>                               | <u>(153,489)</u>                          | <u>-</u>           | <u>47,271,062</u> |

خلال الفترة، لم يكن هناك تحويلات بين مستويات الجدول الهرمي للقيمة 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 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 ويتم تعديلها مقابل خصم ضعف التسويق.

يعرض الجدول التالي المدخلات الجوهرية غير الملحوظة للتقييم كما في 30 يونيو 2025:

| أسلوب التقييم          | المدخلات الجوهرية غير الملحوظة                               | النطاق                  | حساسية المدخلات للقيمة العادلة                                                                 |
|------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| استثمار في شركات تابعة | صافي قيمة الأصل بناءً على القيمة السوقية للموجودات ذات الصلة | معدل الخصم لضعف التسويق | إن الزيادة (النقص) بنسبة 5% إلى (نقص) 15% زيادة في القيمة العادلة بمبلغ 2,042,876 دينار كويتي. |

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