

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
31 مارس 2019 (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 31 مارس 2019، وبيانات الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وعرضها وفقاً لأساس الأعداد المبين في الإيضاح رقم 2. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المدقق المستقل للشركة" 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 نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

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

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لأحكام القانون رقم 32 لعام 1968 والتعديلات اللاحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والتعليمات المتعلقة به، أو لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 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 والمصيمي وشركاهم

13 مايو 2019

الكويت

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس			
2018	2019	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي		
2,354,737	97,376	3	الإيرادات صافي الربح من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
117,160	145,280		إيرادات فوائد
(72,874)	177		صافي فروق تحويل عملات أجنبية
<u>2,399,023</u>	<u>242,833</u>		إجمالي الإيرادات
			المصروفات
(162,339)	(159,155)		تكاليف موظفين
(130,940)	(74,141)		مصروفات عمومية وإدارية
<u>(293,279)</u>	<u>(233,296)</u>		إجمالي المصروفات
2,105,744	9,537		ربح الفترة قبل الضرائب
(41,202)	(238)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(16,481)	(95)		الزكاة
<u>2,048,061</u>	<u>9,204</u>		ربح الفترة
<u>2.64 فلس</u>	<u>0.01 فلس</u>	5	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءًا 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)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	
2,048,061	9,204	ربح الفترة
		إيرادات شاملة أخرى:
		إيرادات شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة:
128,429	1,051	فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات اجنبية
128,429	1,051	إيرادات شاملة أخرى للفترة
2,176,490	10,255	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2019

(مدققة)			
31 مارس 2018 دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 دينار كويتي	31 مارس 2019 دينار كويتي	ايضاح
			الموجودات
28,194,719	24,634,729	25,150,392	5 النقد وودائع قصيرة الاجل
42,301,081	46,909,283	46,052,870	6 استثمار في أوراق مالية
2,223,462	415,358	723,972	موجودات أخرى
<u>72,719,262</u>	<u>71,959,370</u>	<u>71,927,234</u>	مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
1,035,319	1,209,279	1,166,888	مطلوبات أخرى
<u>1,035,319</u>	<u>1,209,279</u>	<u>1,166,888</u>	
			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)	7 أسهم خزينة
420	20,068	21,119	احتياطي تحويل عملات أجنبية
(10,177,586)	(11,131,086)	(11,121,882)	خسائر متراكمة
<u>71,683,943</u>	<u>70,750,091</u>	<u>70,760,346</u>	إجمالي حقوق الملكية
<u>72,719,262</u>	<u>71,959,370</u>	<u>71,927,234</u>	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

سعود عبد الرحمن مبارك الفهود
عضو مجلس إدارة

ضاري علي عبد الرحمن البدر
رئيس مجلس الإدارة

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

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

بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

	الخاصة بمساهمي الشركة الأم									
	المجموع دينار كويتي	الحصص غير المسطرة دينار كويتي	الإجمالي الفرعي دينار كويتي	حسابات متراكمة دينار كويتي	احتياطي تحويل صلات أجنبية دينار كويتي	احتياطي القيمة العادلة دينار كويتي	أسهم خزينة دينار كويتي	احتياطي عام دينار كويتي	احتياطي إيجاري دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي
	70,750,091	-	70,750,091	(11,131,086)	20,068	-	(1,698,775)	526,317	3,033,567	80,000,000
	9,204	-	9,204	9,204	-	-	-	-	-	-
	1,051	-	1,051	-	1,051	-	-	-	-	-
	10,255	-	10,255	9,204	1,051	-	-	-	-	-
	70,760,346	-	70,760,346	(11,121,882)	21,119	-	(1,698,775)	526,317	3,033,567	80,000,000
	71,313,424	1,338,337	69,975,087	(10,955,208)	(128,009)	(802,805)	(1,698,775)	526,317	3,033,567	80,000,000
	(467,634)	-	(467,634)	(1,270,439)	-	802,805	-	-	-	-
	70,845,790	1,338,337	69,507,453	(12,225,647)	(128,009)	-	(1,698,775)	526,317	3,033,567	80,000,000
	2,048,061	-	2,048,061	2,048,061	-	-	-	-	-	-
	128,429	-	128,429	-	128,429	-	-	-	-	-
	2,176,490	-	2,176,490	2,048,061	128,429	-	-	-	-	-
	(1,338,337)	(1,338,337)	-	-	-	-	-	-	-	-
	71,683,943	-	71,683,943	(10,177,586)	420	-	(1,698,775)	526,317	3,033,567	80,000,000

كما في 1 يناير 2018 (كما سبق ادرجه)
تعديل الانتقال عند التطبيق المبني
للمعيار الدولي للقرارات المالية 9 في 1
يناير 2018

الرصيد المعدل كما في 1 يناير 2018
ربح الفترة
إيرادات شاملة أخرى للفترة

اجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
إثر التغيير في حالة الاستثمار

كما في 31 مارس 2018

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه الملاحظات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 31 مارس 2019

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
2,105,744	9,537	
(2,354,737)	(97,376)	3
(117,160)	(145,280)	
(366,153)	(38,367)	
(1,275,479)	953,789	
(302,578)	(313,421)	
(81,421)	(32,954)	
(2,025,631)	374,295	
-	150,086	
(2,025,631)	524,381	
6,250,000	2,250,000	
6,250,000	2,250,000	
(14,432)	(9,769)	
(14,432)	(9,769)	
4,209,937	2,764,612	
128,429	1,051	
20,106,353	19,134,729	
24,444,719	21,900,392	5

أنشطة التشغيل

الربح قبل الضرائب

تعديلات لمطابقة الربح قبل الضرائب بصافي التدفقات النقدية:

صافي الربح من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح

أو الخسائر

إيرادات فوائد

التعديلات على رأس المال العامل:

استثمار في أوراق مالية

موجودات أخرى

مطلوبات أخرى

التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) العمليات

إيرادات فوائد مستلمة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل

أنشطة الاستثمار

صافي الحركة في ودائع محددة الأجل ذات فترات استحقاق أصلية تتجاوز

ثلاثة أشهر

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار

أنشطة التمويل

توزيعات أرباح مدفوعة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل

صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل

صافي فروق تحويل عملات أجنبية

النقد والنقد المعادل في 1 يناير

النقد والنقد المعادل في 31 مارس

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة آسيا كابيتال الاستثمارية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ"المجموعة") لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم في 13 مايو 2019.

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة كويتية 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.

تضطلع المجموعة بأنشطة الاستثمار والخدمات المالية المتعلقة بها، وعنوان مكتب الشركة الأم المسجل هو برج كيبكو، الطابق 31، شارع خالد بن الوليد، شرق، الكويت.

اعتمد مساهمو الشركة الأم في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في 8 مايو 2019 البيانات المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

2.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: "التقرير المالي المرحلي، باستثناء ما هو مبين أدناه.

يتم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 وفقاً للتعليمات الصادرة عن بنك الكويت المركزي لمؤسسات الخدمات المالية في دولة الكويت. تتطلب هذه التعليمات قياس خسائر الائتمان المتوقعة للتسهيلات الائتمانية وفقاً للمبلغ المحتسب طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 التزاما 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 المجمعة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد البيانات المالية المجمعة السنوية، ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية المجمعة كما في 31 ديسمبر 2018.

تم إعادة تصنيف بعض مبالغ الفترة السابقة لكي تتوافق مع عرض الفترة الحالية. لم يكن لعمليات إعادة التصنيف أي تأثير على حقوق الملكية المدرجة مسبقاً كما في 31 مارس 2018 وربح الفترة المنتهية بذلك التاريخ. تم إجراء إعادة التصنيف لتحسين جودة المعلومات المعروضة.

2.2 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة لإعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2019. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صدرت ولكن لم تسر بعد.

المعيار الدولي للتقارير المالية 16 "عقود التأجير"

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 16 محل معيار المحاسبة الدولي 17 عقود التأجير، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 4 تحديد ما إذا كان الترتيب يتضمن عقد تأجير، ولجنة التفسيرات الدائمة 15-عقود التأجير التشغيلي-الحوافز، ولجنة التفسيرات الدائمة 27-تقييم جوهر المعاملات التي تتضمن شكلاً قانونياً لعقد التأجير. يحدد هذا المعيار الدولي للتقارير المالية 16 مبادئ التحقق والقياس والعرض والإفصاح عن عقود التأجير، ويتطلب من المستأجر المحاسبة عن كافة عقود التأجير باستخدام نموذج الميزانية الفردي.

إن طريقة محاسبة المؤجر وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 16 لا تختلف بصورة جوهرية عن طريقة المحاسبة الحالية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 17، حيث يستمر المؤجر في تصنيف كافة عقود التأجير باستخدام نفس مبدأ التصنيف الموضح في معيار المحاسبة الدولي 17 إما إلى عقود التأجير التشغيلي أو التمويلي. وبالتالي، لم يكن للمعيار الدولي للتقارير المالية 16 تأثير على عقود التأجير التي تكون فيها الشركة كمؤجر.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

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

المعيار الدولي للتقارير المالية 16 "عقود التأجير" (تتمة)

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 بواسطة طريقة التطبيق المعدل بأثر رجعي في تاريخ التطبيق المبدئي في 1 يناير 2019. وبموجب هذه الطريقة، يتم تطبيق المعيار بأثر رجعي مع تسجيل التأثير التراكمي للتطبيق المبدئي للمعيار في تاريخ التطبيق المبدئي. اختارت الشركة الاستفادة من المبرر العملي للانتقال بما يسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي سبق تحديدها كعقود تأجير وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 17 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 4 في تاريخ التطبيق المبدئي. كما اختارت الشركة الاستفادة من إعفاءات الاعتراف بعقود التأجير التي تمتد مدة التأجير بموجبها في تاريخ البدء لمدة 12 شهراً أو أقل ولا تتضمن خيار الشراء ("عقود التأجير قصيرة الأجل") وعقود التأجير التي تتخفف فيها قيمة الأصل الأساسي ("أصول منخفضة القيمة").

أ) طبيعة تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16

قبل تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16، قامت الشركة (كمستأجر) بتصنيف عقود تأجيرها في تاريخ البدء كعقود تأجير تشغيلي. في حالة عقد التأجير التشغيلي، لم يتم رسلة العقار المستأجر وتم تسجيل مدفوعات التأجير كمصروفات إيجار ضمن الأرباح أو الخسائر على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد التأجير. وتم تسجيل أي إيجار مدفوع مقدماً أو إيجار مستحق ضمن الموجودات الأخرى والمطلوبات الأخرى على التوالي.

في إطار تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16، قامت الشركة بتطبيق طريقة فردية للاعتراف والقياس على كافة العقود باستثناء العقود قصيرة الأجل وعقود الموجودات منخفضة القيمة. يقدم المعيار متطلبات انتقال محددة ومبررات عملية تم تطبيقها من قبل الشركة.

ب) ملخص السياسات المحاسبية الجديدة

فيما يلي السياسات المحاسبية الجديدة للشركة نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 والتي تم تطبيقها اعتباراً من تاريخ التطبيق المبدئي:

عقود التأجير قصيرة الأجل وعقود الموجودات منخفضة القيمة

تطبق الشركة إعفاء الاعتراف للعقود قصيرة الأجل بالنسبة لعقود تأجير الممتلكات والمعدات قصيرة الأجل الخاصة بها (أي تلك العقود التي تقدر مدتها بفترة 12 شهراً أو أقل من تاريخ بداية التأجير والتي لا تتضمن خيار الشراء). كما أنها تطبق إعفاء الاعتراف لعقود الموجودات منخفضة القيمة بالنسبة لعقود تأجير المعدات المكتتبية التي تعتبر منخفضة القيمة (أي أقل من 1,500 دينار كويتي). ويتم تسجيل مدفوعات عقد التأجير في حالة العقود قصيرة الأجل وعقود الموجودات منخفضة القيمة كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد التأجير.

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

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2018	2019
دينار كويتي	دينار كويتي
221,998	96,140
2,132,739	1,236
2,354,737	97,376

محقة

غير محقة

4 ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. يتم احتساب ربحية السهم المخفضة عن طريقة قسمة الربح الخاص بمساهمي الشركة الأم العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة زانداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها عند تحويل كافة الأسهم العادية المحتملة المخفضة إلى أسهم عادية. أخذاً في الاعتبار عدم وجود أدوات مخفضة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخفضة متماثلة.

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	
2,048,061	9,204	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
776,440,000	776,440,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)*
2.64	0.01	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

* يراعي المتوسط المرجح لعدد الأسهم المتوسط المرجح لتأثير التغييرات في أسهم الخزينة خلال الفترة.

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 ادراج ربحية السهم.

5 النقد والنقد المعادل

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

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018	31 مارس 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,623,630	4,503,578	2,998,602	نقد لدى البنوك وفي الصندوق
25,000,000	19,500,000	21,500,000	ودائع قصيرة الأجل *
571,089	631,151	651,790	نقد محتفظ به لدى مؤسسات مالية اجنبية **
28,194,719	24,634,729	25,150,392	نقد وودائع قصيرة الأجل
(3,750,000)	(5,500,000)	(3,250,000)	ودائع ذات فترات استحقاق أصلية أكثر من 3 أشهر*
24,444,719	19,134,729	21,900,392	النقد والنقد المعادل

* تم إيداع الودائع قصيرة الأجل (ذات فترات استحقاق حتى من 3 أشهر) لفترات متباينة ما بين شهر واحد الى ثلاثة أشهر بناءً على المتطلبات النقدية الفورية للمجموعة وتحقق فوائد وفقاً لسعر الفائدة للودائع قصيرة الأجل. تحقق الودائع قصيرة الأجل (ذات فترات استحقاق أكثر من 3 أشهر) فوائد تتراوح بين 2.5% إلى 3% سنوياً (31 ديسمبر 2018: 2.5% إلى 2.9%، و31 مارس 2018: 1.60% إلى 2.5%).

** تمثل الأرصدة لدى مؤسسات مالية اجنبية حسابات جارية لا تحمل فائدة ومحتفظ بها لدى بنوك تجارية اجنبية.

6 استثمارات في أوراق مالية

31 مارس 2018	(مدققة) 31 ديسمبر 2018	31 مارس 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
			موجودات مالية مصنفة كدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
18,291	16,829	17,441	صناديق أجنبية
7,726,257	6,589,653	6,519,163	صناديق أسهم خاصة
5,557,744	7,868,913	5,646,670	أوراق مالية مركبة
4,141,500	-	-	أدوات دين
4,524,925	-	-	أوراق مالية غير مسعرة
20,332,364	32,433,888	33,869,596	استثمار في شركة تابعة
42,301,081	46,909,283	46,052,870	

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

تمثل الأوراق المالية المركبة استثماراً في سندات قابلة للتحويل يمكن تحويلها إلى أسهم بناء على خيار الشركة الأم.

تشارك المجموعة بصورة أساسية مع المنشآت الهيكلية من خلال استثمارات فيها وكفالة المنشآت الهيكلية التي تقدم فرص استثمارية متخصصة. يتم استخدام المنشآت الهيكلية بصفة عامة من قبل المجموعة لإدارة الاستثمارات التي يتم إجراؤها من قبل المجموعة في الممتلكات وأدوات حقوق الملكية. يتم تمويل المنشآت الهيكلية من خلال أدوات الدين وأدوات حقوق الملكية.

7 أسهم الخزينة

31 مارس 2018	(مدققة) 31 ديسمبر 2018	31 مارس 2019	
23,560,000	23,560,000	23,560,000	عدد أسهم الخزينة
2.95%	2.945%	2.95%	النسبة من رأس المال
918,840	815,176	871,720	القيمة السوقية (دينار كويتي)
1,698,775	1,698,775	1,698,775	التكلفة - دينار كويتي

تم تحديد المبلغ المعادل لتكلفة شراء أسهم الخزينة كمبلغ غير قابل للتوزيع من الاحتياطي العام والاحتياطي الاجباري خلال فترة الاحتفاظ بأسهم الخزينة وفقاً لمتطلبات هيئة أسواق المال.

8 إفصاحات أطراف ذات علاقة

تتمثل الأطراف ذات علاقة في الصناديق المدارة والمساهمين الرئيسيين والمديرين 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. للفترة المنتهية في 31 مارس 2019، لم تكن هناك أية تعاملات مع أطراف ذات علاقة مدرجة في الأرباح أو الخسائر.

بالنسبة للفترة المنتهية في 31 مارس 2019، لم تكن هناك أي معاملات جوهرية مع أطراف ذات علاقة مدرجة ضمن بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع. يوضح الجدول التالي الأرصدة القائمة لدى أطراف ذات علاقة كما في 31 مارس 2019 و 31 ديسمبر 2018 و 31 مارس 2018:

شركة آسيا كابيتال الاستثمارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في وللفترة المنتهية في 31 مارس 2019

8 افصاحات أطراف ذات علاقة (تتمة)

31 مارس 2018	(مدققة) 31 ديسمبر 2018	31 مارس 2019	شركة تابعة	بيان المركز المالي أرصدة مدينة أخرى
-	31,681	31,753	31,753	

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

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2018 دينار كويتي	2019 دينار كويتي	رواتب ومزايا قصيرة الأجل مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
42,546	42,546	
3,546	3,546	
46,092	46,092	

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.

يبين الجدول التالي الإيرادات والنتائج ومعلومات عن الموجودات والمطلوبات فيما يتعلق بقطاعات المجموعة التي يتم
إعداد تقارير حولها:

المجموع دينار كويتي	جزر الكايمان دينار كويتي	آسيا دينار كويتي	الهند دينار كويتي	الكويت دينار كويتي	31 مارس 2019
242,833	3,608	97,375	-	141,850	إيرادات القطاع
9,537	1,071	22,936	-	(14,470)	نتائج القطاع
71,927,234	73,338	18,941,810	27,618,116	25,293,970	موجودات القطاع
1,166,888	13,382	12,783	-	1,140,723	مطلوبات القطاع
المجموع دينار كويتي	جزر الكايمان دينار كويتي	آسيا دينار كويتي	الهند دينار كويتي	الكويت دينار كويتي	31 ديسمبر 2018
2,512,317	104,127	2,095,925	(119,542)	431,807	إيرادات القطاع
1,171,603	104,127	1,702,280	(119,542)	(515,262)	نتائج القطاع
71,959,370	2,486,016	20,291,778	26,922,143	22,259,433	موجودات القطاع
1,209,279	23,985	14,706	-	1,170,588	مطلوبات القطاع

9 معلومات القطاعات (تمة)

المجموع دينار كويتي	جزر الكايمن دينار كويتي	آسيا دينار كويتي	الهند دينار كويتي	الكويت دينار كويتي	31 مارس 2018
2,399,023	-	(540,820)	2,895,557	44,286	إيرادات القطاع
2,105,744	(41,057)	(616,314)	2,895,557	(132,442)	نتائج القطاع
72,719,262	1,506,500	16,669,767	27,777,030	26,765,965	موجودات القطاع
1,035,319	21,472	5,289	-	1,008,558	مطلوبات القطاع

10 قياس القيمة العادلة

تُعرف القيمة العادلة بأنها السعر المستلم لبيع أصل أو المدفوع لنقل التزام، في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

الجدول الهرمي للقيمة العادلة

تصنف كافة الأدوات المالية التي يتم قياس قيمتها العادلة أو الإفصاح عنها ضمن الجدول الهرمي للقيمة العادلة، والمبين أدناه، استناداً إلى أقل مستوى من المدخلات الجوهرية بالنسبة لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة؛
- المستوى 2: أساليب تقييم يكون بها أقل مستوى من المدخلات الجوهرية بالنسبة لقياس القيمة العادلة ملحوظاً بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
- المستوى 3: أساليب تقييم لا يكون بها أقل مستوى من المدخلات الجوهرية بالنسبة لقياس القيمة العادلة ملحوظ.

يعرض الجدول التالي الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة للأدوات المالية لدى المجموعة.

شركة آسيا كابيتال الاستثمارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2019

10 قياس القيمة العادلة (تتمة)

الإجمالي	المدخلات الجوهرية غير الملحوظة (المستوى 3) دينار كويتي	المدخلات الجوهرية الملحوظة (المستوى 2) دينار كويتي	الأسعار المعنونة في أسواق نشطة (المستوى 1) دينار كويتي	31 مارس 2019
				موجودات يتم قياسها بالقيمة العادلة
				موجودات مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
				صناديق أجنبية
				صناديق أسهم خاصة
				أوراق مالية مركبة
				استثمار في شركة تابعة
17,441	17,441	-	-	
6,519,163	6,519,163	-	-	
5,646,670	5,646,670	-	-	
33,869,596	33,869,596	-	-	
46,052,870	46,052,870	-	-	
				31 ديسمبر 2018
				موجودات يتم قياسها بالقيمة العادلة
				موجودات مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
				صناديق أجنبية
				صناديق أسهم خاصة
				أوراق مالية مركبة
				استثمار في شركة تابعة
16,829	16,829	-	-	
6,589,653	6,589,653	-	-	
7,868,913	7,868,913	-	-	
32,433,888	32,433,888	-	-	
46,909,283	46,909,283	-	-	
				31 مارس 2018
				موجودات يتم قياسها بالقيمة العادلة
				موجودات مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
				صناديق أجنبية
				صناديق أسهم خاصة
				أوراق مالية مركبة
				أدوات دين
				أوراق مالية غير مسعرة
				استثمار في شركة تابعة
18,291	18,291	-	-	
7,726,257	7,726,257	-	-	
5,557,744	5,557,744	-	-	
4,141,500	4,141,500	-	-	
4,524,925	4,524,925	-	-	
20,332,364	20,332,364	-	-	
42,301,081	42,301,081	-	-	

10 قياس القيمة العادلة (تتمة)

فيما يلي مطابقة قياسات القيمة العادلة المتكررة والمصنفة ضمن المستوى 3 من الجدول الهرمي للقيمة العادلة:

في 31 مارس 2019 دينار كويتي	الربح/(الخسارة) صافي (المبيعات) المشتريات والتسويات دينار كويتي	المسجل في الأرباح أو الخسائر دينار كويتي	في 1 يناير 2019 دينار كويتي
17,441	(624)	1,236	16,829
6,519,163	(166,630)	96,140	6,589,653
5,646,670	(1,515,000)	(707,243)	7,868,913
33,869,596	728,465	707,243	32,433,888
46,052,870	(953,789)	97,376	46,909,283

موجودات يتم قياسها بالقيمة العادلة
موجودات مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح
أو الخسائر:

صناديق أجنبية
صناديق أسهم خاصة
أوراق مالية مركبة
استثمار في شركة تابعة

كما في 31 ديسمبر 2018 دينار كويتي	الربح/(الخسارة) صافي (المبيعات) المشتريات والتسويات دينار كويتي	المسجل في الأرباح أو الخسائر دينار كويتي	تعدلات إعادة تصنيف من تطبيق استثناء المعيار الدولي للتقارير المالية 9 والمعيار الدولي للتقارير المالية 10 دينار كويتي	كما في 1 يناير 2018 دينار كويتي
16,829	(1,599)	(2,614)	10,956	10,086
6,589,653	(678,293)	(1,410,011)	8,677,957	-
7,868,913	1,515,000	4,232,913	-	2,121,000
-	-	(4,141,500)	4,141,500	-
-	-	(2,962,568)	75,233	2,887,335
32,433,888	4,360,988	6,153,136	21,919,764	-
46,909,283	5,196,096	1,869,356	34,825,410	5,018,421

موجودات يتم قياسها بالقيمة العادلة
موجودات مالية مدرجة بالقيمة
العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

صناديق أجنبية
صناديق أسهم خاصة
أوراق مالية مركبة
أدوات دين
أوراق مالية غير مسعرة
استثمار في شركة تابعة

10 قياس القيمة العادلة (تتمة)

تعديلات إعادة تصنيف من تطبيق استثناء المعيار الدولي للتقارير المالية 9 والمعيار الدولي للتقارير المالية 10	(الخسارة) الربح المسجل في الأرباح أو الخسائر	صافي (المبيعات) كما في المشتريات والتسويات	كما في 1 يناير 2018	31 مارس 2018
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
10,956	(2,193)	(558)	10,086	18,291
8,677,957	(1,223,915)	272,215	-	7,726,257
-	3,436,744	-	2,121,000	5,557,744
4,141,500	-	-	-	4,141,500
1,630,398	7,192	-	2,887,335	4,524,925
20,417,453	(85,089)	-	-	20,332,364
34,878,264	2,132,739	271,657	5,018,421	42,301,081

موجودات يتم قياسها بالقيمة العادلة
موجودات مالية مدرجة بالقيمة
العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

صناديق أجنبية

صناديق أسهم خاصة

أوراق مالية مركبة

أدوات دين

أوراق مالية غير مسعرة

استثمار في شركة تابعة

لم يكن هناك أي تحويلات بين مستويات الجدول الهرمي خلال الفترة.

وصف المدخلات الجوهرية غير الملحوظة لتقييم الموجودات المالية:

يتم تقييم صناديق التحوط الأجنبية والأوراق المالية الأجنبية غير المسعرة 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.

يشير الجدول أدناه إلى التأثير على البيان المرحلي المكثف المجمع للمركز المالي أو البيان المرحلي المكثف المجمع للتغيرات في حقوق الملكية في حالة استخدام متغيرات المخاطر ذات الصلة للقيمة العادلة يتم تغيير الأوراق المالية غير المسعرة بنسبة 5%.

آلية التقييم	المدخلات الجوهرية غير الملحوظة	حساسية القيمة العادلة للمدخلات
طريقة التدفقات النقدية المخصومة	معدل الخصم لضعف التسويق	5% زيادة (نقص) في الخصم يمكن أن ينتج عنه (نقص) زيادة في القيمة العادلة بمبلغ 282,334 دينار كويتي
صافي قيمة الأصل أساسها القيمة السوقية للموجودات الأساسية	معدل الخصم لضعف التسويق	5% زيادة (نقص) في الخصم يمكن أن ينتج عنه (نقص) زيادة في القيمة العادلة بمبلغ 1,693,480 دينار كويتي

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

11 مطلوبات محتملة

كما في 31 مارس 2019، أصدرت المجموعة كفالة تضامنية غير قابلة للإلغاء بمبلغ 4,400,692 دينار كويتي (ما يعادل 1,000,000,000 روبية هندية) (31 ديسمبر 2018: 4,405,286 دينار كويتي، و 31 مارس 2018: لا شيء)، وليس من المتوقع ان ينشأ عنها أي مطلوبات.

12 أحداث بعد فترة المعلومات المالية

لاحقاً لفترة المعلومات المالية، قامت الشركة الأم باستثمار إضافي بمبلغ 3.7 مليون دينار كويتي في بعض الأسهم. لم يتم تسجيل التأثيرات المالية لهذه المعاملة في 31 مارس 2019 وسوف يتم المحاسبة عنها في فترات المعلومات المالية اللاحقة.