

الكويت في 2022/03/24

المحترمين

السادة/ شركة بورصة الكويت

المحترمين

السادة/ إدارة الإفصاح

تحية طيبة وبعد ،،،

الموضوع / الاعلان التصحيحي عن الإفصاح المكمل عن معلومة جوهرية

بالإشارة إلى الموضوع اعلاه، وعطفاً على أحكام الكتاب العاشر (الإفصاح والشفافية) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم 7 لسنة 2010، نرفق لسيادتكم نموذج الإفصاح المكمل عن المعلومات الجوهرية.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،



ضاري علي عبد الرحمن البدر

رئيس مجلس الادارة



### نموذج الإعلان التصحيحي

|                                 |  |
|---------------------------------|--|
| التاريخ                         | 2022/03/24   |
| اسم الشركة المدرجة              | شركة آسيا كابيتال الاستثمارية  |
| عنوان الإعلان                   | اعلان تصحيحي من شركة آسيا كابيتال الاستثمارية بشأن تعديل ربحية السهم |
| تاريخ الإفصاح السابق            | 2022/03/23   |
| البيان الخاطئ في الإعلان السابق | ربحية السهم الأساسية (4.1) فلس                                       |
| تصحيح الخطأ                     | ربحية السهم الأساسية 4.1 فلس   |
| بيان اسباب الخطأ                | خطأ مطبعي  |



|  |  |
|--|--|
| Company Name                               | اسم الشركة                             |
| Asiya Capital Investments Company K.S.C.P. | شركة آسيا كابيتال الاستثمارية ش.م.ك.ع. |

|                      |            |                 |
|----------------------|------------|-----------------|
| Select from the list | 2021-12-31 | اختر من القائمة |
|----------------------|------------|-----------------|

|                                 |            |                           |
|---------------------------------|------------|---------------------------|
| Board of Directors Meeting Date | 2022-03-21 | تاريخ اجتماع مجلس الإدارة |
|---------------------------------|------------|---------------------------|

|   |  |
|---|--|
| Required Documents  | المستندات الواجب إرفاقها بالنموذج  |
| Approved financial statements.<br>Approved auditor's report<br>This form shall not be deemed to be complete unless the documents mentioned above are provided | نسخة من البيانات المالية المعتمدة<br>نسخة من تقرير مراقب الحسابات المعتمد<br>لا يعتبر هذا النموذج مكتملاً ما لم يتم وإرفاق هذه المستندات |

| التغيير (%) | السنة المقارنة   | السنة الحالية | البيان   |
|-------------|------------------|---------------|--|
| Change (%)  | Comparative Year | Current Year  | Statement  |
|             | 2020-12-31       | 2021-12-31    |  |
| 574%        | (671,816)        | 3,186,840     | صافي الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم<br>Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company |
| 574%        | (0.87)           | 4.10          | ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة<br>Basic & Diluted Earnings per Share  |
| 4 %         | 72,674,337       | 75,902,221    | الموجودات المتداولة<br>Current Assets  |
| 4 %         | 72,919,608       | 76,110,061    | إجمالي الموجودات<br>Total Assets   |
| 8 %         | 819,889          | 881,428       | المطلوبات المتداولة<br>Current Liabilities   |
| 1 %         | 1,345,327        | 1,362,790     | إجمالي المطلوبات<br>Total Liabilities  |
| 4 %         | 71,574,281       | 74,747,271    | إجمالي حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم<br>Total Equity attributable to the owners of the Parent Company                            |
| 700 %       | 540,792          | 4,325,381     | إجمالي الإيرادات التشغيلية<br>Total Operating Revenue  |
| 574 %       | (671,816)        | 3,186,840     | صافي الربح (الخسارة) التشغيلية<br>Net Operating Profit (Loss)  |
| 31 %        | (12.87) %        | -8.89 %       | الخسائر المتراكمة / رأس المال المدفوع<br>Accumulated Loss / Paid-Up Share Capital  |

| التغيير (%) | الربع الرابع المقارن                          | الربع الرابع الحالي                       | البيان<br>Statement  |
|-------------|---|---|--|
| Change (%)  | Fourth quarter Comparative Year<br>2020-12-31 | Fourth quarter Current Year<br>2021-12-31 |  |
| 262 %       | (1,279,650)                                   | 2,074,593                                 | صافي الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم<br>Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company |
| 262 %       | (1.65)  | 2.67                                      | ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة<br>Basic & Diluted Earnings per Share  |
| 361 %       | (924,990)                                     | 2,415,159                                 | إجمالي الإيرادات التشغيلية<br>Total Operating Revenue  |
| 262 %       | (1,279,650)                                   | 2,074,593                                 | صافي الربح (الخسارة) التشغيلية<br>Net Operating Profit (Loss)  |

• Not Applicable for first Quarter

• لا ينطبق على الربع الأول

| Increase/Decrease in Net Profit (Loss) is due to                                     | سبب ارتفاع/انخفاض صافي الربح (الخسارة)                        |
|--|---|
| The increase in net profit is due to the upward trend in equity and capital markets. | تعود الزيادة في صافي الربح الى تصاعد الأسهم والأسواق المالية. |

|   |   |   |
|---|---|---|
| Total Revenue realized from dealing with related parties (value, KWD) | 0 | بلغ إجمالي الإيرادات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة (المبلغ د.ك.). |
|---|---|---|

|  |   |   |
|--|---|---|
| Total Expenditures incurred from dealing with related parties (value, KWD) | 0 | بلغ إجمالي المصروفات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة (المبلغ د.ك.). |
|--|---|---|

| Auditor Opinion |                       |                                     | رأي مراقب الحسابات |
|-----------------|-----------------------|-------------------------------------|--------------------|
| 1.              | Unqualified Opinion   | <input checked="" type="checkbox"/> | 1. رأي غير متحفظ   |
| 2.              | Qualified Opinion     | <input type="checkbox"/>            | 2. رأي متحفظ       |
| 3.              | Disclaimer of Opinion | <input type="checkbox"/>            | 3. عدم إبداء الرأي |
| 4.              | Adverse Opinion       | <input type="checkbox"/>            | 4. رأي معاكس       |

In the event of selecting item No. 2, 3 or 4, the following table must be filled out, and this form is not considered complete unless it is filled.

بحال اختيار بند رقم 2 أو 3 أو 4 يجب تعبئة الجدول التالي، ولا يعتبر هذا النموذج مكتملاً ما لم يتم تعبئته

|  |  |
|--|--|
|  | نص رأي مراقب الحسابات كما ورد في التقرير                           |
|  | شرح تفصيلي بالحالة التي استدعت مراقب الحسابات لإبداء الرأي         |
|  | الخطوات التي ستقوم بها الشركة لمعالجة ما ورد في رأي مراقب الحسابات |
|  | الجدول الزممي لتنفيذ الخطوات لمعالجة ما ورد في رأي مراقب الحسابات  |

| Corporate Actions |         | استحقاقات الأسهم (الإجراءات المؤسسية) |                  |
|-------------------|---------|---------------------------------------|------------------|
| النسبة            | القيمة  |                                       |                  |
| لا يوجد           | لا يوجد | توزيعات نقدية                         | Cash Dividends   |
| لا يوجد           | لا يوجد | توزيعات أسهم منحة                     | Bonus Share      |
| لا يوجد           | لا يوجد | توزيعات أخرى                          | Other Dividend   |
| لا يوجد           | لا يوجد | عدم توزيع أرباح                       | No Dividends     |
| لا يوجد           | لا يوجد | زيادة رأس المال                       | Capital Increase |
| لا يوجد           | لا يوجد | تخفيض رأس المال                       | Capital Decrease |

| ختم الشركة<br>Company Seal  | التوقيع<br>Signature  | المسمى الوظيفي<br>Title       | الاسم<br>Name  |
|---|---|-------------------------------|--|
|  |  | رئيس مجلس الإدارة<br>Chairman | ضاري على عبد الرحمن البدر<br>Dari Ali Abdul Rahman<br>Al-Bader |

هاتف : 2245 2880 / 2295 5000  
فاكس : 22456419  
kuwait@kw.ey.com  
www.ey.com/me

## العيان والعصيمي وشركاهم إرنست ويونغ

محاسبون قانونيون  
صندوق رقم ٧٤ الصفاة  
الكويت الصفاة ١٣٠٠١  
ساحة الصفاة  
برج بيتك الطابق ١٨-٢٠  
شارع أحمد الجابر



### تقرير مراقب الحسابات المستقل

إلى حضرات السادة المساهمين  
شركة آسيا كابيتال الاستثمارية ش.م.ك.ع.

### تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة

#### الرأي

لقد دققنا البيانات المالية المجمعة لشركة آسيا كابيتال الاستثمارية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، والتي تتكون من بيان المركز المالي المجمع كما في 31 ديسمبر 2021 وبيانات الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات حول البيانات المالية المجمعة، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن البيانات المالية المجمعة المرفقة تعبر بصورة عادلة، من جميع النواحي المادية، عن المركز المالي المجمع للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2021 وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المتبعة من قبل بنك الكويت المركزي والمطبقة في دولة الكويت.

#### أساس الرأي

لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤولياتنا طبقاً لتلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في تقريرنا في قسم "مسؤوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة". ونحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لميثاق الأخلاقيات المهنية الدولي للمحاسبين المهنيين الصادر عن المجلس الدولي لمعايير الأخلاقيات المهنية للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلالية الدولية) ("الميثاق"). وقد قمنا بالوفاء بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لمتطلبات الميثاق. وإننا نعتقد أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتقديم أساس يمكننا من إبداء رأي التدقيق.

#### أمور التدقيق الرئيسية

إن أمور التدقيق الرئيسية، في حكمنا المهني، هي تلك الأمور التي كانت الأكثر أهمية في مهمة تدقيقنا للبيانات المالية المجمعة للفترة الحالية. وتم عرض هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية المجمعة ككل وإبداء رأينا حولها دون إبداء رأي منفصل حول هذه الأمور. فيما يلي تفاصيل أمور التدقيق الرئيسية وكيفية معالجتها لكل أمر من هذه الأمور في إطار تدقيقنا له.

لقد قمنا بمسؤولياتنا المبينة في تقريرنا في قسم "مسؤوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة"، والتي تتعلق بهذه الأمور. وعليه، اشتمل تدقيقنا على تنفيذ الإجراءات التي تم وضعها بما يتيح التعامل مع تقييمنا لمخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية المجمعة. إن نتائج إجراءات التدقيق التي قمنا بها، بما في ذلك الإجراءات التي تم تنفيذها لمعالجة الأمور الواردة أدناه تطرح أساساً يمكننا من إبداء رأي التدقيق حول البيانات المالية المجمعة المرفقة.

تقرير مراقب الحسابات المستقل  
إلى حضرات السادة المساهمين  
شركة آسيا كابيتال الاستثمارية ش.م.ك.ع. (تنمة)  
تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (تنمة)  
أمور التدقيق الرئيسية (تنمة)

تقييم الاستثمارات في الأسهم

تمثل الاستثمارات في الأسهم نسبة 79% من اجمالي موجودات المجموعة كما في 31 ديسمبر 2021، ويتم تصنيفها كموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر وضمن المستوى 3 من الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة وفقاً للمبين في الإيضاحين رقم 9 و 19 حول البيانات المالية المجمعة.

تستخدم الإدارة آليات تقييم لتحديد القيمة العادلة للاستثمارات في الأسهم المدرجة ضمن المستوى 3 من الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة. وتتطلب مدخلات هذه النماذج درجة كبيرة من الأحكام من قبل الإدارة لغرض تحديد القيم العادلة لها. تتضمن المدخلات الأساسية استخدام أسعار معاملات حديثة لموجودات مشابهة، أو صافي قيمة الموجودات، أو الأسعار المعلنة أو غيرها من معلومات التقييم التي يتم الحصول عليها من خبير تقييم آخر ويتم تعديلها في بعض الحالات في ضوء بعض الاعتبارات مثل ضعف التسويق والمعلومات والظروف المتعلقة بالشركة.

وفي ضوء حجم وتعقيد عملية تقييم هذه الاستثمارات في الأسهم بالإضافة إلى تأثير عوامل عدم التيقن القائمة حالياً من تقييم هذه الاستثمارات نتيجة جائحة كوفيد-19 وأهمية الإفصاحات المتعلقة بالافتراضات المستخدمة في التقييم، فقد اعتبرنا هذا الأمر من أمور التدقيق الرئيسية.

لقد تضمنت إجراءات تدقيقنا العديد من الإجراءات من بينها:

- ◀ بالنسبة لأعمال التقييم التي استندت إلى مدخلات جوهرية غير ملحوظة، فقد قمنا – على أساس العينة – باختبار البيانات الأساسية المستخدمة في أعمال التقييم إلى أقصى درجة ممكنة مقابل المصادر المستقلة والبيانات المتاحة خارجياً في السوق لغرض تقييم مدى ارتباط البيانات بالتدقيق واستيفاءها ودقتها.
- ◀ كما شارك أيضاً خبراء التقييم الداخلي لدينا في اختبار منهجية التقييم المستخدمة ومراجعة الأحكام والافتراضات الجوهرية المطبقة في نموذج التقييم بما في ذلك معدلات الخصم لضعف التسويق.
- ◀ قمنا بالتأكد من استقلالية وقدرات وكفاءة وموضوعية خبير الإدارة الخارجي لأغراض التدقيق.
- ◀ كما قمنا بالتحقق من كفاية وملائمة إفصاحات المجموعة المتعلقة بقياس القيمة العادلة للاستثمارات في الأسهم والحساسية للتغيرات في المدخلات غير الملحوظة ضمن الإيضاح 18 حول البيانات المالية المجمعة.

تقرير مراقب الحسابات المستقل  
إلى حضرات السادة المساهمين  
شركة آسيا كابيتال الاستثمارية ش.م.ك.ع. (تتمة)

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

أمور التدقيق الرئيسية (تتمة)

#### تقييم شركة الاستثمار

توصلت الإدارة إلى أن الشركة الأم تستوفي تعريف "شركة الاستثمار". ونتيجة لذلك، قامت الشركة الأم بتطبيق استثناء متطلبات التجميع وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 10 "البيانات المالية المجمعة" والمحاسبة عن استثماراتها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 "الأدوات المالية" بدلاً من تجميعها. تم عرض السياسات والأحكام المحاسبية التي استخدمتها الإدارة لتقييم ما إذا كانت الشركة الأم تستوفي تعريف "شركة الاستثمار" في الإيضاحين 2.4 و 3.1 حول البيانات المالية المجمعة.

لقد اعتبرنا هذا الأمر من أمور التدقيق الرئيسية حيث يتضمن درجة جوهرية من أحكام الإدارة.

لقد تضمنت إجراءات تدقيقنا العديد من الإجراءات من بينها:

- ◀ قمنا باختبار تقييم الإدارة لما إذا كانت الشركة تستوفي تعريف المنشأة الاستثمارية أخذاً في الاعتبار الإرشادات المبينة في المعيار الدولي للتقارير المالية 10 في هذا الشأن. ولهذا الغرض، أخذنا في الاعتبار كافة الحقائق والظروف بما في ذلك الغرض من الأعمال وتصميمها وإعداد التقارير الداخلية المتعلقة بالتقييم الذي أجرته الإدارة.
- ◀ قمنا بمراجعة المستندات القانونية المؤيدة المتعلقة بتقييم ما إذا كانت الافتراضات التي استخدمتها الإدارة في عملية التقييم تدعم النتيجة التي تم التوصل إليها.
- ◀ قمنا بمراجعة استراتيجية المجموعة الموثقة للتخارج من استثماراتها والتقارير الداخلية لموظفي الإدارة العليا بما في ذلك معلومات القيمة العادلة والمعلومات الأخرى المتعلقة بالشركات المستثمر فيها.
- ◀ كما قمنا بالتحقق من كفاية الإفصاحات المتعلقة بالإيضاحين 8 و 19 حول البيانات المالية المجمعة.

#### معلومات أخرى مدرجة في التقرير السنوي للمجموعة لسنة 2021

إن الإدارة هي المسؤولة عن هذه المعلومات الأخرى. يتكون قسم "المعلومات الأخرى" من المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لسنة 2021، بخلاف البيانات المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات حولها. لقد حصلنا على تقرير مجلس إدارة الشركة الأم، قبل تاريخ تقرير مراقب الحسابات، ونتوقع الحصول على باقي أقسام التقرير السنوي للمجموعة لسنة 2021 بعد تاريخ تقرير مراقب الحسابات.

إن رأينا حول البيانات المالية المجمعة لا يغطي المعلومات الأخرى ولم ولن نعبر عن أي نتيجة تدقيق حولها.

فيما يتعلق بتدقيقنا للبيانات المالية المجمعة، فإن مسؤوليتنا هي الاطلاع على المعلومات الأخرى حال توفرها وتحديد ما إذا كانت غير متوافقة بصورة مادية مع البيانات المالية المجمعة أو حسبما وصل إليه علمنا أثناء التدقيق أو وجود أي أخطاء مادية بشأنها. وإذا ما توصلنا إلى وجود أي أخطاء مادية في هذه المعلومات الأخرى، استناداً إلى الأعمال التي قمنا بها، فإنه يتعين علينا إدراج تلك الوقائع في تقريرنا. ليس لدينا ما يستوجب إدراجه في تقريرنا فيما يتعلق بهذا الشأن.

تقرير مراقب الحسابات المستقل  
إلى حضرات السادة المساهمين  
شركة آسيا كابيتال الاستثمارية ش.م.ك.ع. (تتمة)  
تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

مسؤوليات الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة عن البيانات المالية المجمعة  
إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المجمعة بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المطبقة في دولة الكويت وعن أدوات الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد بيانات مالية مجمعة خالية من الأخطاء المادية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ.

عند إعداد البيانات المالية المجمعة، تتحمل الإدارة مسؤولية تقييم قدرة المجموعة على متابعة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية مع الإفصاح، متى كان ذلك مناسباً، عن الأمور المتعلقة بأساس مبدأ الاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية المحاسبي ما لم تعترض الإدارة تصفية المجموعة أو وقف أعمالها أو في حالة عدم توفر أي بديل واقعي سوى اتخاذ هذا الإجراء.

يتحمل المسؤولون عن الحوكمة مسؤولية الإشراف على عملية إعداد البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

مسؤوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة  
إن هدفنا هو الحصول على تأكيد معقول بأن البيانات المالية المجمعة ككل خالية من الأخطاء المادية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير مراقب الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التوصل إلى تأكيد معقول يمثل درجة عالية من التأكيد إلا أنه لا يضمن أن عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية سوف تنتهي دائماً باكتشاف الأخطاء المادية في حال وجودها. وقد تنشأ الأخطاء عن الغش أو الخطأ وتعتبر مادية إذا كان من المتوقع بصورة معقولة أن تؤثر بصورة فردية أو مجمعة على القرارات الاقتصادية للمستخدمين والتي يتم اتخاذها على أساس هذه البيانات المالية المجمعة.

كجزء من التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، اتخذنا أحكاماً مهنية وحافظنا على الحيطة المهنية خلال أعمال التدقيق. كما قمنا بما يلي:

- « تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية المجمعة سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ ووضع وتنفيذ إجراءات التدقيق الملائمة لتلك المخاطر، وكذلك الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتقديم أساس يمكننا من إبداء رأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ مادي ناتج عن الغش تفوق مخاطر عدم اكتشاف ذلك الناتج عن الخطأ؛ حيث إن الغش قد يتضمن التواطؤ أو التزوير أو الإهمال المتعمد أو التضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- « فهم أدوات الرقابة الداخلية ذات الصلة بعملية التدقيق لوضع إجراءات التدقيق الملائمة للظروف ولكن ليس لغرض إبداء الرأي حول فعالية أدوات الرقابة الداخلية لدى المجموعة.
- « تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة المقدمة من قبل الإدارة.

تقرير مراقب الحسابات المستقل  
إلى حضرات السادة المساهمين  
شركة آسيا كابيتال الاستثمارية ش.م.ك.ع. (تتمة)  
تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

مسؤوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

التوصل إلى مدى ملائمة استخدام الإدارة لأساس مبدأ الاستمرارية المحاسبي والقيام، استناداً إلى أدلة التدقيق التي حصلنا عليها، بتحديد ما إذا كان هناك عدم تأكيد مادي متعلق بالأحداث أو الظروف والذي يمكن أن يشير شكاً جوهرياً حول قدرة المجموعة على متابعة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية. وفي حالة التوصل إلى وجود عدم تأكيد مادي، يجب علينا أن نأخذ بعين الاعتبار، في تقرير مراقب الحسابات، الإفصاحات ذات الصلة في البيانات المالية المجمعة أو تعديل رأينا في حالة عدم ملائمة الإفصاحات. تستند نتائج تدقيقنا إلى أدلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقرير مراقب الحسابات. على الرغم من ذلك، قد تتسبب الأحداث أو الظروف المستقبلية في توقف المجموعة عن متابعة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية.

تقييم العرض الشامل للبيانات المالية المجمعة وهيكلها والبيانات المتضمنة فيها بما في ذلك الإفصاحات وتقييم ما إذا كانت البيانات المالية المجمعة تعبر عن المعاملات الأساسية والأحداث ذات الصلة بأسلوب يحقق العرض العادل.

الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة حول المعلومات المالية للشركات أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة لإبداء رأي حول البيانات المالية المجمعة. ونحن مسؤولون عن إبداء التوجيهات والإشراف على عملية التدقيق وتنفيذها للمجموعة وبتحمل المسؤولية فقط عن رأي التدقيق.

إننا نتواصل مع المسؤولين عن الحوكمة حول عدة أمور من بينها النطاق المخطط لأعمال التدقيق وتوقيتها ونتائج التدقيق الهامة بما في ذلك أي أوجه قصور جوهريّة في أدوات الرقابة الداخلية التي يتم تحديدها أثناء أعمال التدقيق.

نقدم أيضاً للمسؤولين عن الحوكمة بيان يفيد بالتزامنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة فيما يختص بالاستقلالية، ونبذلهم أيضاً بكافة العلاقات والأمور الأخرى التي نرى بصورة معقولة أنها قد تؤثر على استقلاليتنا بالإضافة إلى الإجراءات المتخذة لاستبعاد مصادر التهديدات والتدابير ذات الصلة، متى كان ذلك مناسباً.

ومن خلال الأمور التي يتم إبلاغ المسؤولين عن الحوكمة بها، نحدد تلك الأمور التي تشكل الأمور الأكثر أهمية في تدقيق البيانات المالية المجمعة للسنة الحالية، ولذلك تعتبر هي أمور التدقيق الرئيسية. إننا نصح عن هذه الأمور في تقرير مراقب الحسابات الخاص بنا ما لم يمنع القانون أو اللوائح الإفصاح العلني عن هذه الأمور أو، في أحوال نادرة جداً، عندما نتوصل إلى أن أمراً ما يجب عدم الإفصاح عنه في تقريرنا لأنه من المتوقع بشكل معقول أن النتائج العكسية المترتبة على هذا الإفصاح تتجاوز المكاسب العامة له.

تقرير مراقب الحسابات المستقل  
إلى حضرات السادة المساهمين  
شركة آسيا كابيتال الاستثمارية ش.م.ك.ع. (تتمة)

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

في رأينا أيضاً أن الشركة الأم تحتفظ بدفاتر محاسبية منتظمة وأن البيانات المالية المجمعة والبيانات الواردة في تقرير مجلس إدارة الشركة الأم فيما يتعلق بهذه البيانات المالية المجمعة متفقة مع ما هو وارد في هذه الدفاتر، وأنا قد حصلنا على كافة المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض التدقيق، كما أن البيانات المالية المجمعة تتضمن جميع المعلومات التي يتطلبها قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، وعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم، وأنه قد أجري الجرد وفقاً للأصول المرعية. حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا لم تقع مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة الأم، خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال تدقيقنا لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لأحكام القانون رقم 32 لسنة 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 السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



عبدالكريم عبدالله السمدان  
سجل مراقبي الحسابات رقم 208 فئة أ  
إرنست ويونغ  
العيبان والعصيمي وشركاهم

23 مارس 2022  
الكويت

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

بيان الأرباح أو الخسائر المجموع  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

| 2020<br>دينار كويتي | 2021<br>دينار كويتي | إيضاحات |  |
|---------------------|---------------------|---------|--|
| (2,375,959)         | 4,042,976           | 4       | صافي الأرباح (الخسائر) من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| 100,201             | 83,263              |         | أتعاب إدارة واستشارات  |
| 449,281             | 273,109             | 5       | إيرادات فوائد  |
| -                   | 11,776              |         | إيرادات توزيعات أرباح  |
| (20,790)            | (85,743)            |         | صافي فروق تحويل عملات أجنبية   |
| 2,388,059           | -                   | 6       | إيرادات أخرى   |
| <u>540,792</u>      | <u>4,325,381</u>    |         | إجمالي الإيرادات   |
|                     |                     |         | المصروفات  |
| (825,003)           | (628,575)           |         | تكاليف موظفين  |
| (387,605)           | (392,920)           |         | مصروفات عمومية وإدارية   |
| <u>(1,212,608)</u>  | <u>(1,021,495)</u>  |         | إجمالي المصروفات   |
| (671,816)           | 3,303,886           |         | الربح قبل الضرائب  |
| -                   | (83,602)            |         | ضريبة دعم العمالة الوطنية  |
| -                   | (33,444)            |         | الزكاة   |
| <u>(671,816)</u>    | <u>3,186,840</u>    |         | ربح السنة  |
| (0.87) فلس          | 4.1 فلس             | 7       | ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم                                 |

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 23 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المجمعة.

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

بيان الدخل الشامل المجمع  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

| 2020<br>دينار كويتي | 2021<br>دينار كويتي |   |
|---------------------|---------------------|---|
| (671,816)           | 3,186,840           | ربح (خسارة) السنة   |
| (13,278)            | (13,850)            | (خسائر) إيرادات شاملة أخرى<br>خسائر شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:<br>صافي فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية |
| (13,278)            | (13,850)            | صافي الخسائر الشاملة الأخرى التي قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة   |
| (685,094)           | 3,172,990           | إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للسنة  |

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 23 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المجمعة.

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

بيان المركز المالي المجمع  
كما في 31 ديسمبر 2021

| 2020              | 2021              | ايضاحات |                               |
|-------------------|-------------------|---------|-------------------------------|
| دينار كويتي       | دينار كويتي       |         |                               |
|                   |                   |         | الموجودات                     |
| 16,732,456        | 12,233,918        | 8       | النقد وودائع قصيرة الاجل      |
| 55,776,712        | 63,529,910        | 9       | استثمارات في أوراق مالية      |
| 410,440           | 346,233           | 10      | موجودات أخرى                  |
| <u>72,919,608</u> | <u>76,110,061</u> |         | مجموع الموجودات               |
|                   |                   |         | المطلوبات وحقوق الملكية       |
|                   |                   |         | المطلوبات                     |
| 1,345,327         | 1,362,790         | 11      | مطلوبات أخرى                  |
| <u>1,345,327</u>  | <u>1,362,790</u>  |         | إجمالي المطلوبات              |
|                   |                   |         | حقوق الملكية                  |
| 80,000,000        | 80,000,000        | 12      | رأس المال                     |
| 3,033,567         | 3,033,567         | 13      | احتياطي إجباري                |
| 526,317           | 526,317           | 14      | احتياطي عام                   |
| (1,698,775)       | (1,698,775)       | 15      | أسهم خزينة                    |
| 9,627             | (4,223)           |         | احتياطي تحويل عملات أجنبية    |
| (10,296,455)      | (7,109,615)       |         | خسائر مترakمة                 |
| <u>71,574,281</u> | <u>74,747,271</u> |         | إجمالي حقوق الملكية           |
| <u>72,919,608</u> | <u>76,110,061</u> |         | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية |

سعود عبد الرحمن مبارك القعود  
عضو مجلس إدارة

ضاري علي عبد الرحمن البدر  
رئيس مجلس الإدارة