



**ASIYA**  
INVESTMENTS

Your Gateway  
To Asiya

التقرير السنوي  
2023

## جدول أعمال الجمعية العامة العادية للشركة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023

1. مناقشة تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31 والمصادقة عليه.
2. تلاوة تقرير الحوكمة وتقرير لجنة التدقيق عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31، والمصادقة عليهما.
3. مناقشة تقرير مراقب الحسابات الخارجي للسنة المالية المنتهية في 2023/12/31 والمصادقة عليه.
4. مناقشة البيانات المالية المجمعة كما في 2023/12/31، والمصادقة عليه.
5. تلاوة التقرير الخاص بالمخالفات التي رصدتها الجهات الرقابية وأوقعت بشأنها جزاءات على الشركة (إن وجدت).
6. استعراض التعاملات التي تمت مع الأطراف ذات صلة خلال السنة المالية المنتهية في 2023/12/31 واعتمادها وتفويض مجلس الإدارة بالتعامل مع أطراف ذات صلة خلال السنة المالية التي ستنتهي في 2024/12/31 وحتى تاريخ انعقاد الجمعية العامة السنوية العادية لمساهمي الشركة للنظر في جدول الأعمال العادي عن السنة المالية التي ستنتهي في 2024/12/31.
7. مناقشة استقطاع نسبة 10% إلى حساب الاحتياطي الإجباري عن السنة المالية في 2023/12/31.
8. مناقشة توصية مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح نقدية عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31.
9. مناقشة توصية مجلس الإدارة بعدم توزيع مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة، وصرف مكافأة مالية لعضو مجلس الإدارة المستقل عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31، ومكافأة مالية عن السنة المنتهية في 2024/12/31.
10. مناقشة تفويض مجلس الإدارة بالتعامل في أسهم الشركة (الخزينة) بما لا يتجاوز 10% من عدد أسهمها وذلك وفقاً لمواد القانون رقم 7 لسنة 2010 ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما.
11. مناقشة إخلاء طرف السادة أعضاء مجلس الإدارة وإبراء ذمتهم عن كل ما يتعلق بتصرفاتهم القانونية والمالية والإدارية عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31.
12. مناقشة السماح لرئيس مجلس الإدارة بالجمع بين عضويته في مجلس إدارة الشركة وعضوية مجلس إدارة شركة أخرى تمارس ذات النشاط الذي تزاوله الشركة.
13. انتخاب مجلس إدارة جديد للشركة لمدة ثلاث سنوات.
14. تعيين أو إعادة تعيين مراقب حسابات الشركة من ضمن القائمة المعتمدة بأسماء مراقبي الحسابات لدى هيئة أسواق المال للسنة المالية التي ستنتهي في 2024/12/31 وتفويض مجلس الإدارة بتحديد أنعابه مع مراعاة مدة التغيير الإلزامي لمراقبي الحسابات.

## المساهمون الأعزاء،

إنه لمن دواعي سروري أن أعرض لكم البيانات المالية المجمعة لشركة آسيا كابيتال الاستثمارية ش.م.ك.ع ("آسيا") عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

## المقدمة

كان عام 2023 محورياً بالغ الأهمية في تاريخ شركة آسيا الحديث حيث اتخذ مجلس الإدارة خلال هذا العام عدة قرارات استراتيجية حاسمة، نأمل أن يكون لها أثر إيجابي، على الأداء والتقييمات على المدى الطويل وكذلك السيولة. وقد تطلبت منا هذه القرارات إجراء بعض التخفيضات في قيم استثماراتنا.

## أهم إنجازات 2023:

1- الاكتتاب العام لاستثماراتنا في الهند (قطاع الضيافة): لقد أتممنا بنجاح عملية الاندماج بين شركتي ("Duet India Hotels")، وشركة ("SAMHI Hotels Limited") في أغسطس 2023 ونتج عن ذلك كياناً يعد من الأكبر في الهند من حيث معدل إشغال الغرف.

قام الكيان الجديد بتنفيذ طرحاً أولياً للأسهم وتم الإدراج في بورصتي الهند ("NSE") و ("BSE") في 22 سبتمبر 2023، مما أدى إلى إضفاء السيولة على ملكيتنا هذا وقد كان تقييم الاكتتاب العام بخصم كبير على القيمة الدفترية وتقييمنا للقيمة العادلة.

## 2- مساهمة فعالة في Atlantic Gulf and Pacific ("AGP") (قطاع البنى التحتية للغاز)

تمكنا من خلال استحواذنا على حصة إضافية في ("AGP") في أوائل عام 2022 من ممارسة تأثير هام وسيطرة إدارية أكبر بالتعاون مع مساهمين آخرين، وخلال عام 2023 شرع المساهمون في عملية إعادة هيكلة كبيرة من أجل تحسين إطار الحوكمة والاستدامة المالية لاستثماراتنا، رافق ذلك تغييراً على مستوى الإدارة التنفيذية مما خلق توافقاً إيجابياً أكبر مع المساهمين.

## 3- ترشيد النفقات

واصلنا عملية ترشيد التكاليف وقمنا بتخفيض نفقاتنا التشغيلية بمقدار 0.31 مليون دينار كويتي في عام 2023 مقارنة بنفس الفترة من عام 2022 على الرغم من التكاليف المتكبدة في إعادة هيكلة ("AGP") المشار إليها سابقاً. تم بذل جهداً كبيراً خلال عام 2023 في إنهاء أعمال الشركات والمكاتب غير المستغلة بشكل كاف لجعل هيكلنا الاستثماري أكثر سهولة وبساطة. هذا ونتوقع مزيداً من الترشيد والتحكم في التكاليف خلال عام 2024.

## الأداء المالي

إن المبادرات المشار إليها أعلاه، عملية الاندماج وإعادة الهيكلة وترشيد النفقات، تسهم في تعزيز السيولة وتعظيم أصول محافظتنا على المدى الطويل، لكنها تطلبت منا نظراً لإعادة الهيكلة اتخاذ بعض الإجراءات التي من شأنها خفضت قيم استثماراتنا على المدى القصير.

يمكن تلخيص الأداء المالي لعام 2023 على النحو التالي:

- بلغت خسائرنا الصافية 14.21 مليون دينار كويتي في نهاية عام 2023 مقارنة بصافي ربح قدره 9.45 مليون دينار كويتي لنفس الفترة من عام 2022. صافي الخسارة مدفوع بشكل أساسي بما يلي:
- صافي خسارة من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بقيمة 14.10 مليون دينار كويتي في عام 2023 (مقارنة بربح قدره 10.64 مليون دينار كويتي في عام 2022) ويرجع ذلك في الغالب إلى التأثير المشترك لما يلي:

○ الاكتتاب العام لشركة SAMHI

○ إعادة هيكلة AGP

- انخفض إجمالي النفقات التشغيلية إلى 0.95 مليون دينار كويتي في عام 2023 مقارنة بـ 1.26 مليون دينار كويتي في عام 2022
- بلغت خسارة السهم لعام 2023 17.77 فلساً للسهم الواحد بربحية سهم قدرها 12.42 فلساً للسهم الواحد في عام 2022
- بلغ العائد على حقوق الملكية (ROE) لعام 2023 18.61% مقارنة بأكثر من 12.0% في عام 2022
- انخفض إجمالي الأصول إلى 70.43 مليون دينار كويتي في عام 2023 من 85.30 مليون دينار كويتي في عام 2022، بمقدار 17.43%
- انخفضت حقوق المساهمين إلى 69.29 مليون دينار كويتي في عام 2023 من 83.47 مليون دينار كويتي في عام 2022.
- أنهت الشركة عام 2023 بمستوى سيولة مريح مع موارد نقدية بلغت 0.95 مليون دينار كويتي دون التزامات بنكية.

وتماشياً مع أدائنا المالي، لا نوصي بتوزيع أية أرباح لهذا العام

في الأقسام المتبقية، نقدم مزيداً من التفاصيل فيما يتعلق بمحاورنا الأساسية:

### SAMHI Hotels Limited

لقد نجحنا في دمج أعمالنا مع ("SAMHI") لينتج عن ذلك واحدة من أكبر شركات الضيافة في الهند حسب نسبة إشغال الغرف. بعد الاندماج أكملت ("SAMHI") بنجاح الاكتتاب العام وأدرجت في بورصتي الهند، وذلك في 22 سبتمبر 2023 وقد لاقى الاكتتاب العام استحساناً كبيراً في السوقين وتجاوز الاكتتاب فيه 5 أضعاف التغطية، وجذب عدداً كبيراً من المستثمرين المحليين والدوليين.

وكنتيجة للاندماج والاكتتاب العام اللاحق:

- أصبحت أسياً أكبر مساهم منفرد في ("SAMHI") بحصة 17.18%

- يمتلك الكيان الجديد ويدير 31 فندقاً في 13 مدينة.
- ويشمل ذلك 4,801 إشغال غرف مع 8 علامات تجارية تعمل بشكل رئيسي تحت علامات تجارية عالمية مثل ماريوت وحياة وانتركونتيننتال
- وبلغ إجمالي دخل الأعمال المشتركة 6,889 مليون روبية هندية (25.4 مليون دينار كويتي) وبلغ الربح قبل استقطاع تكاليف التمويل والضرائب والاستهلاك والإطفاء EBITDA 1,917 مليون روبية هندية (7.1 مليون دينار كويتي) للأشهر التسعة المنتهية في 31 ديسمبر 2023
- ويلاحظ أنه كما هو متعارف عليه بالنسبة للاكتتابات العامة في الهند، فإنه قد تم تنفيذ الاكتتاب العام بخصم كبير على القيمة العادلة أدى إلى انخفاض القيمة في دفاترنا. منذ ذلك الحين، استعاد السهم بعض المكاسب في الربع الرابع من عام 2023 وارتفعت قيمته منذ بداية عام 2024. نعتقد أن السهم لا يزال يتداول بخصم كبير على مجموعة شركات الضيافة المدرجة في الهند، على الرغم من أن ("SAMHI") تواصل تحقيق نمواً وأداءً مالياً أفضل.

### Asia Gulf & Pacific (AGP)

مقرها في سنغافورة، هي شركة رائدة في البنية التحتية للغاز في آسيا. وتشمل حيازاتها الرئيسية ما يلي:

- City Gas: حصة أقلية في 12 امتيازاً لتوزيع الغاز في الهند (منطقة جغرافية تغطي 100 مليون شخص)
- LNG JV: حصة 20% في أعمال محطات الغاز الطبيعي المسال – مشروع مشترك
- EPC: حصة أغلبية في الأعمال الهندسية والبناء في الفلبين

استثمرت آسيا في AGP منذ عام 2010 وقمنا بزيادة حصتنا في أوائل عام 2022 لتصل إلى 39.3%. كانت هذه الزيادة في الاستثمار مفيدة في قدرتنا على ممارسة تأثير أكبر على الشركة.

في عام 2023، وبالتعاون مع المساهمين الآخرين شرعنا في عملية إعادة هيكلة رئيسية:

- كانت الإدارة السابقة قد انخرطت في سلسلة من المعاملات المالية المعقدة، مما خلق تحديات على مستوى السيولة والرفع لأعمال EPC أدى هذا أيضاً إلى زياد المخاطر الإجمالية لشركة AGP الشركة الأم.
- على مدى العشرة شهور الماضية، أعاد المساهمون هيكله مجلس الإدارة بما في ذلك اللجان المنبثقة عنه لخلق تمثيل أكبر للمساهمين وتعزيز الحوكمة الرشيدة.
- قام مجلس الإدارة الجديد بتغيير الإدارة التنفيذية وتشكيل فريق إداري جديد يتماشى بشكل أفضل مع أهداف المساهمين واستراتيجية المجلس.

- نجحت الشركة في الحصول على تمويل بقيمة 100 مليون دولار أمريكي لجدولة بعض القروض الأخرى المعقدة مع الدائنين وضخ رأس مال عامل الذي تشتد الحاجة إليه لإعادة الشركة على المسار الصحيح في أعمال البنى التحتية لمشروع EPC ، لكن الشركة أحرزت تقدماً كبيراً نحو تعزيز إمكانات الأرباح طويلة الأجل للشركة.
- أنشأت AGP مشروعاً مشتركاً جديداً لأعمال محطات الغاز الطبيعي المسال، والتي جذبت استثماراً بقيمة 300 مليون دولار أمريكي من مستثمر في الملكيات الخاصة بهدف التخارج في غضون 3 سنوات، وقد استثمر المشروع المشترك LNG JV بالفعل في مشروع في فيتنام.
- وقَّعت City Gas اتفاقية أعمال لجذب استثمار إضافي من قبل ائتلاف من المستثمرين اليابانيين، مما سيعزز صورة الأعمال على المدى الطويل. وتم الانتهاء من الصفقة في عام 2024 .

### وفي المرحلة القادمة:

تتمثل أولوياتنا الرئيسية القادمة في:

- 1- الاستمرار في دعم شركة SAMHI على مستوى مجلس الإدارة من أجل الوصول إلى أقصى إمكاناتها التشغيلية
- 2- استكمال إعادة هيكلة AGP ، خاصة أعمال EPC الأساسية ولتحقيق ذلك، تعمل الشركة أيضاً بنشاط مع المستثمرين الاستراتيجيين المحتملين الذين يمكن أن يساعدوا في تحقيق أعلى قيمة محتملة لهذا العمل، حيث يكون الطلب على الأعمال الإنشائية مرتفعاً والمنافسة في ذات الجودة منخفضة.
- 3- تسهيل الأصول الأخرى، وخاصة قطعة الأرض التي نمتلكها في كوالالمبور. كما أننا نحصل أيضاً على عمليات استرداد من معظم صناديق الأسهم الخاصة لدينا، والتي هي في نهاية فترات الاحتفاظ بها.

### ختاماً

أود أن أنقل، نيابة عن مجلس إدارة شركة آسيا كابيتال الاستثمارية وموظفيها خالص امتناننا وتقديرنا لحضرة صاحب السمو أمير دولة الكويت الشيخ/ مشعل الأحمد الجابر الصباح وسمو رئيس مجلس الوزراء وكذلك لحكومتنا على دعمها المستمر للمؤسسات والشركات الكويتية سائلين الله العلي القدير أن ينعم على وطننا الحبيب بالسلامة والأمن والرخاء.

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

البيانات المالية المجمعة  
31 ديسمبر 2023



هاتف : 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

EY

نبنني عالمياً  
أفضل للعمل

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 المجموع كما في 31 ديسمبر 2023 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 معلومات السياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن البيانات المالية المجمعة المرفقة تعبر بصورة عادلة، من جميع النواحي المادية، عن المركز المالي المجموع للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2023 وعن أدائها المالي المجموع 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 تدقيقنا للبيانات المالية المجمعة للسنة الحالية. وتم عرض هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية المجمعة ككل وفي إبداء رأينا حولها، ونحن لا نبدي رأياً منفصلاً حول هذه الأمور. فيما يلي تفاصيل أمور التدقيق الرئيسية وكيفية معالجتنا 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"، بما في ذلك تلك التي 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 تفرح 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. (تتمة)

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

أمور التدقيق الرئيسية (تتمة)

### تقييم الاستثمارات في الأوراق المالية

تمثل الاستثمارات في الأوراق المالية نسبة 97% من إجمالي موجودات المجموعة كما في 31 ديسمبر 2023، ويتم تصنيفها كموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وضمن المستوى 1 والمستوى 3 من الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة كما هو مفصّل عنه في الإيضاحين رقم 8 و18 حول البيانات المالية المجمعة.

تستخدم الإدارة آليات تقييم لتحديد القيمة العادلة للاستثمارات في الأوراق المالية المصنفة 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 الأوراق المالية 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 المصدرية المستخدمة في أعمال التقييم إلى أقصى درجة ممكنة مقابل المصادر المستقلة والبيانات المتاحة خارجياً في السوق لغرض تقييم مدى ارتباط البيانات 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 والكفاءة والموضوعية المطلوبين لدى خبير الإدارة الخارجي لأغراض التدقيق.
- ◀ كما قمنا بالتحقق من كفاية وملائمة إفصاحات المجموعة المتعلقة بقياس القيمة العادلة للاستثمارات في الأوراق المالية 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. (تنمة)  
تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (تنمة)  
أمر التدقيق الرئيسية (تنمة)

تقييم شركة الاستثمار

توصلت الإدارة إلى أن الشركة الأم تستوفي تعريف "شركة الاستثمار". ونتيجة لذلك، قامت الشركة الأم بتطبيق الاستثناء من 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 الأم تستوفي تعريف شركة الاستثمار 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 ذات الصلة بالإيضاحين 2.4 و 3.1 حول البيانات المالية المجمعة.

معلومات أخرى مدرجة في التقرير السنوي للمجموعة لسنة 2023

إن الإدارة هي المسؤولة عن هذه المعلومات الأخرى. تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لسنة 2023، 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 2023 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 المذكورة أعلاه 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 في هذه المعلومات الأخرى، استناداً إلى الأعمال التي قمنا بها على المعلومات الأخرى والتي تم الحصول عليها قبل تاريخ تقرير مراقب الحسابات، 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 المتبعة من قبل بنك الكويت المركزي والمطبقة 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 تعتزم 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 مهنيةً وحافظنا على الحيطة المهنية خلال أعمال التدقيق. كما قلنا 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

التوصل إلى مدى ملائمة استخدام الإدارة لأساس مبدأ الاستمرارية المحاسبي والقيام، استناداً إلى أدلة التدقيق التي حصلنا عليها، بتحديد ما إذا كان هناك عدم تأكد مادي متعلق بالأحداث أو الظروف والذي يمكن أن يثير شكاً جوهرياً حول قدرة المجموعة على متابعة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية. وفي حالة التوصل إلى وجود عدم تأكد 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 ونحمل 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 بياناً يفيد بالتزامنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة فيما يختص بالاستقلالية، ونبلغهم أيضاً بكافة العلاقات والأمور الأخرى التي نرى بصورة معقولة أنه من المحتمل أن تؤثر على استقلاليتنا بالإضافة إلى الإجراءات المتخذة للحد من التهديدات أو التدابير ذات الصلة المطبقة، 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 نفصح 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. وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم تقع مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم، خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023 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 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية وتعديلاتها خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

عبد الكريم عبد الله السمدان

عبد الكريم عبد الله السمدان

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

25 مارس 2024  
الكويت



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

بيان المركز المالي المجموع  
كما في 31 ديسمبر 2023

| 2022              | 2023              | إيضاحات |                                      |
|-------------------|-------------------|---------|--------------------------------------|
| دينار كويتي       | دينار كويتي       |         |                                      |
|                   |                   |         | <b>الموجودات</b>                     |
| 1,685,898         | 953,273           | 7       | النقد والنقد المعادل                 |
| 82,924,039        | 68,644,989        | 8       | استثمارات في أوراق مالية             |
| 694,664           | 836,180           | 9       | موجودات أخرى                         |
| <u>85,304,601</u> | <u>70,434,442</u> |         | <b>مجموع الموجودات</b>               |
|                   |                   |         | <b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>       |
|                   |                   |         | <b>المطلوبات</b>                     |
| 1,838,535         | 1,147,685         | 10      | مطلوبات أخرى                         |
| <u>1,838,535</u>  | <u>1,147,685</u>  |         | <b>إجمالي المطلوبات</b>              |
|                   |                   |         | <b>حقوق الملكية</b>                  |
| 80,000,000        | 80,000,000        | 11      | رأس المال                            |
| 3,312,690         | 2,938,599         | 12      | احتياطي إجباري                       |
| 526,317           | 526,317           | 13      | احتياطي عام                          |
| (2,467,529)       | (27,239)          | 14      | أسهم خزينة                           |
| 28,389            | 58,913            |         | احتياطي تحويل عملات أجنبية           |
| 2,066,199         | (14,209,833)      |         | (خسائر متراكمة) أرباح مرحلة          |
| <u>83,466,066</u> | <u>69,286,757</u> |         | <b>إجمالي حقوق الملكية</b>           |
| <u>85,304,601</u> | <u>70,434,442</u> |         | <b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b> |



ضاري علي عبد الرحمن البدر  
رئيس مجلس الإدارة



سعود عبد الرحمن مبارك القعود  
عضو مجلس الإدارة

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

بيان الأرباح أو الخسائر المجموع  
كما في 31 ديسمبر 2023

| 2022               | 2023                | إيضاحات |  |
|--------------------|---------------------|---------|--|
| دينار كويتي        | دينار كويتي         |         |  |
| 10,641,851         | (14,101,692)        | 4       | صافي (الخسائر) الأرباح من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| 78,351             | 68,198              |         | أتعاب إدارة واستشارات  |
| 308,719            | 734,541             | 5       | إيرادات فوائد  |
| 11,301             | 3,528               |         | إيرادات توزيعات أرباح  |
| 20,920             | 1,563               |         | صافي فروق تحويل العملات الأجنبية   |
| 103,339            | 35,752              |         | إيرادات أخرى   |
| <u>11,164,481</u>  | <u>(13,258,110)</u> |         | <b>إجمالي (الخسائر) الإيرادات</b>  |
|                    |                     |         | <b>المصروفات</b>   |
| (894,286)          | (440,726)           |         | تكاليف موظفين  |
| (352,427)          | (496,973)           |         | مصروفات عمومية وإدارية   |
| (16,922)           | (14,024)            |         | تكلفة تمويل  |
| <u>(1,263,635)</u> | <u>(951,723)</u>    |         | <b>إجمالي المصروفات</b>  |
| 9,900,846          | (14,209,833)        |         | (الخسارة) الربح قبل الضريبة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة                                   |
| (70,000)           | -                   |         | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة  |
| (248,569)          | -                   |         | ضريبة دعم العمالة الوطنية  |
| (99,428)           | -                   |         | الزكاة   |
| (27,912)           | -                   |         | حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي   |
| <u>9,454,937</u>   | <u>(14,209,833)</u> |         | <b>(خسارة) ربح السنة</b>   |
| <u>12.42 فلس</u>   | <u>(17.77) فلس</u>  | 6       | <b>(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة</b>   |

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 20 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المجمعة.

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

بيان الدخل الشامل المجمع  
كما في 31 ديسمبر 2023

| 2022<br>دينار كويتي | 2023<br>دينار كويتي |   |
|---------------------|---------------------|---|
| 9,454,937           | (14,209,833)        | (خسارة) ربح السنة   |
| 32,612              | 30,524              | إيرادات شاملة أخرى:<br>إيرادات شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:<br>صافي فروق التحويل الناتجة من تحويل عمليات أجنبية |
| 9,487,549           | (14,179,309)        | إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للسنة  |

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 20 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المجمعة.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023

| الإجمالي<br>دينار كويتي | (خسائر متراكمة)<br>أرباح مرحلة<br>دينار كويتي | احتياطي تحويل<br>عملات أجنبية<br>دينار كويتي | أسهم<br>خزينة<br>دينار كويتي | احتياطي<br>عام<br>دينار كويتي | احتياطي<br>إجباري<br>دينار كويتي | رأس<br>المال<br>دينار كويتي |  |
|-------------------------|---|--|------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|--|
| 83,466,066              | 2,066,199                                     | 28,389                                       | (2,467,529)                  | 526,317                       | 3,312,690                        | 80,000,000                  | كما في 1 يناير 2023                      |
| (14,209,833)            | (14,209,833)                                  | -  | -                            | -                             | -                                | -                           | خسارة السنة                              |
| 30,524                  | -   | 30,524                                       | -                            | -                             | -                                | -                           | إيرادات شاملة أخرى                       |
| (14,179,309)            | (14,209,833)                                  | 30,524                                       | -                            | -                             | -                                | -                           | إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للسنة |
| -                       | (2,066,199)                                   | -  | 2,440,290                    | -                             | (374,091)                        | -                           | توزيعات أرباح (إيضاح 11)                 |
| <b>69,286,757</b>       | <b>(14,209,833)</b>                           | <b>58,913</b>                                | <b>(27,239)</b>              | <b>526,317</b>                | <b>2,938,599</b>                 | <b>80,000,000</b>           | <b>الرصيد في 31 ديسمبر 2023</b>          |
| 74,747,271              | (7,109,615)                                   | (4,223)                                      | (1,698,775)                  | 526,317                       | 3,033,567                        | 80,000,000                  | كما في 1 يناير 2022                      |
| 9,454,937               | 9,454,937                                     | -  | -                            | -                             | -                                | -                           | ربح السنة                                |
| 32,612                  | -   | 32,612                                       | -                            | -                             | -                                | -                           | إيرادات شاملة أخرى                       |
| 9,487,549               | 9,454,937                                     | 32,612                                       | -                            | -                             | -                                | -                           | إجمالي الإيرادات الشاملة للسنة           |
| (768,754)               | -   | -  | (768,754)                    | -                             | -                                | -                           | شراء أسهم خزينة                          |
| -                       | (279,123)                                     | -  | -                            | -                             | 279,123                          | -                           | الاستقطاع إلى الاحتياطيات                |
| 83,466,066              | 2,066,199                                     | 28,389                                       | (2,467,529)                  | 526,317                       | 3,312,690                        | 80,000,000                  | الرصيد في 31 ديسمبر 2022                 |

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 20 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المجمعة.

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

بيان التدفقات النقدية المجمع  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023

| 2022         | 2023         | ايضاحات |   |
|--------------|--------------|---------|---|
| دينار كويتي  | دينار كويتي  |         |   |
|              |              |         | <b>أنشطة التشغيل</b>  |
| 9,900,846    | (14,209,833) |         | (خسارة) ربح السنة قبل الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة                          |
| (10,641,851) | 14,101,692   | 4       | تعديلات لمطابقة الربح بصافي التدفقات النقدية:                                     |
| (297,809)    | (724,150)    |         | صافي خسائر (أرباح) موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| (10,910)     | (10,391)     |         | إيرادات فوائد   |
| (11,301)     | (3,528)      |         | إيرادات فوائد لمديني تأجير  |
| 16,922       | 14,024       |         | إيرادات توزيعات أرباح   |
| 36,174       | 25,859       |         | تكاليف تمويل لمطلوبات تأجير   |
| 41,914       | 25,439       |         | استهلاك موجودات حق الاستخدام  |
|              |              |         | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين   |
| (966,015)    | (780,888)    |         |   |
| (8,780,278)  | 177,358      |         | <b>التعديلات على رأس المال العامل:</b>  |
| (455,542)    | 46,880       |         | استثمارات في أوراق مالية  |
| 515,805      | (217,568)    |         | موجودات أخرى  |
|              |              |         | مطلوبات أخرى  |
| (9,686,030)  | (774,218)    |         |   |
| (315,015)    | (9,781)      |         | النقد الناتج من العمليات  |
| (81,949)     | (240,694)    |         | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة   |
| (32,780)     | (96,285)     |         | ضريبة دعم العمالة الوطنية مدفوعة  |
| -            | (27,912)     |         | الزكاة مدفوعة   |
|              |              |         | حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي مدفوعة   |
| (10,115,774) | (1,148,890)  |         | <b>صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل</b>                                       |
|              |              |         | <b>أنشطة الاستثمار</b>  |
| 295,681      | 412,811      |         | إيرادات فوائد مستلمة  |
| 11,301       | 3,528        |         | إيرادات توزيعات أرباح مستلمة  |
| 83,975       | 107,475      |         | إيجار عقد تأجير رئيسي مستلم   |
| 390,957      | 523,814      |         | <b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار</b>                           |
|              |              |         | <b>أنشطة التمويل</b>  |
| (768,754)    | -            |         | شراء أسهم خزينة   |
| (115,061)    | (138,073)    |         | سداد جزء أصل المبلغ من مطلوبات التأجير  |
| (883,815)    | (138,073)    |         | <b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل</b>                           |
| (10,608,632) | (763,149)    |         | <b>صافي النقص في النقد والنقد المعادل</b>   |
| 12,233,918   | 1,685,898    |         | النقد والنقد المعادل في 1 يناير   |
| 60,612       | 30,524       |         | صافي فروق تحويل العملات الأجنبية  |
| 1,685,898    | 953,273      | 7       | <b>النقد والنقد المعادل في 31 ديسمبر</b>  |
|              |              |         | <b>بنود غير نقدية مستبعدة من بيان التدفقات النقدية:</b>                           |
| -            | 2,440,290    | 11      | خفض أسهم الخزينة نتيجة لتوزيعات أرباح غير نقدية                                   |
| -            | (2,066,199)  | 11      | تعديل على الأرباح المرحلة نتيجة لتوزيعات الأرباح غير النقدية                      |
| -            | (374,091)    | 11      | تعديل على الاحتياطي الإجمالي نتيجة لتوزيعات الأرباح غير النقدية                   |

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 20 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المجمعة.

## 1 معلومات حول الشركة والمجموعة

### 1.1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار البيانات المالية المجمعة لشركة آسيا كابيتال الاستثمارية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023 وفقاً لقرار مجلس الإدارة في 25 مارس 2024. لدى المساهمين صلاحية تعديل هذه البيانات المالية المجمعة خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية.

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة كويتية عامة تأسست في الكويت ومقرها فيها وأسهمها متداولة علناً ببورصة الكويت. إن عنوان المكتب المسجل هو برج كيبكو، الطابق 29، شارع خالد بن الوليد، شرق، الكويت. تخضع الشركة الأم لرقابة بنك الكويت المركزي وهيئة أسواق المال كشركة تمويل واستثمار على التوالي.

خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في 19 أبريل 2023، وافق المساهمون على البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

تتمثل الأغراض الأساسية التي تأسست من أجلها الشركة الأم فيما يلي:

- الاستثمار في القطاعات العقارية والصناعية والزراعية وغيرها من القطاعات الاقتصادية وذلك من خلال المساهمة في تأسيس الشركات المتخصصة أو التملك الجزئي لها أو شراء أسهم أو سندات هذه الشركات في مختلف القطاعات.
- إدارة أموال المؤسسات العامة والخاصة واستثمار هذه الأموال في مختلف القطاعات الاقتصادية بما فيها إدارة المحافظ المالية والعقارية.
- تقديم وإعداد الدراسات والاستشارات الفنية والاقتصادية والتقييمية ودراسة المشاريع المتعلقة بالاستثمار وإعداد الدراسات اللازمة لذلك للمؤسسات والشركات.
- الوساطة في عمليات الإقراض والاقتراض.
- القيام بالمهام المتعلقة بوظائف مديري الإصدار للسندات التي تصدرها الشركات والهيئات ووظائف أمناء الاستثمار.
- التمويل والوساطة في عمليات التجارة الدولية.
- تقديم القروض للغير مع مراعاة أصول السلامة المالية في منح القروض مع المحافظة على استمرارية السلامة للمركز المالي للشركة الأم طبقاً للشروط والقواعد والحدود التي يضعها بنك الكويت المركزي.
- التعامل والمتاجرة في سوق القطع الاجنبي والمعادن الثمينة داخل الكويت وخارجها لحساب الشركة الأم فقط.
- العمليات الخاصة بتداول الأوراق المالية من شراء وبيع أسهم وسندات الشركات والهيئات الحكومية والمحلية والدولية.
- تقديم كافة الخدمات المالية والاستشارية والاستثمارية التي تساعد على تطوير وتدعيم قدره السوق المالية والنقدية في الكويت وتلبية حاجاته وذلك كله في حدود القانون والاجراءات والتعليمات الصادرة عن بنك الكويت المركزي.
- إنشاء وإدارة صناديق الاستثمار بكافة أنواعها طبقاً للقانون.
- تعبئة الموارد للتمويل بالإجارة والترتيب لعمليات التمويل الجماعي للإجارة، وخاصة للمؤسسات الصغيرة والمتوسطة ولا يجوز لها قبول الودائع.
- استثمار أموالها في مختلف أوجه الاستثمار التي يقرها بنك الكويت المركزي وبصفة رئيسية التمويل بأسلوب الإجارة بما يتطلب ذلك من تملك للأصول المنقولة وغير المنقولة وتأجيرها ولا يتضمن ذلك تمويل شراء السلع الاستهلاكية.
- تملك حقوق الملكية الصناعية وبراءات الاختراع والعلامات التجارية والصناعية والرسومات التجارية وحقوق الملكية الادبية والفكرية المتعلقة بالبرامج والمؤلفات واستغلالها وتأجيرها للجهات الأخرى.
- إنشاء وإدارة صناديق الاستثمار لحسابها ولحساب الغير وطرح وحداتها للاكتتاب والقيام بوظيفة أمين الاستثمار أو مدير الاستثمار للصناديق الاستثمارية التأجيرية في الداخل والخارج طبقاً للقوانين والقرارات السارية في الدولة.
- إدارة المحافظ الدولية واستثمار وتنمية الأموال في العمليات التأجيرية لحسابها ولحساب الغير طبقاً للقوانين والقرارات السارية في الدولة.

قرر مجلس إدارة الشركة الأم في 29 فبراير 2018 أن يرتبط "النشاط الأساسي أو الغرض من الأعمال" للشركة الأم بالحصول على الأموال من المساهمين مقابل تقديم خدمات إدارة الاستثمارات بحيث يتمثل الغرض الوحيد في الحصول على العائدات من ارتفاع القيمة الرأسمالية أو إيرادات الاستثمار أو كليهما، وذلك اعتباراً من 1 يناير 2018. وستكون أية خدمات إضافية يتم تنفيذها بصورة مباشرة أو غير مباشرة من خلال الشركات التابعة مساندة للنشاط الرئيسي أو الغرض من الأعمال المبين أعلاه.

يتضمن الإيضاح 1.2 أدناه المعلومات حول هيكل المجموعة. ويتضمن الإيضاح 15 المعلومات حول العلاقات الأخرى مع الأطراف ذات علاقة بالمجموعة.

## 1 معلومات حول الشركة والمجموعة (تتمة)

### 1.2 معلومات حول المجموعة

#### الشركات التابعة

تتضمن البيانات المالية المجمعة للمجموعة ما يلي:

| اسم                                     | بلد التأسيس  | حصة الملكية % |      |
|---|--------------|---------------|------|
|   |              | 2022          | 2023 |
| آسيا لإدارة الموجودات (كايمان) المحدودة | جزر الكايمان | 100%          | 100% |
| شركة آسيا إنفستمنت هونج كونج المحدودة * | هونج كونج    | 100%          | 100% |
| إدارة الموجودات                         |              | 100%          |      |
| استثمارات                               |              | 100%          |      |

\* الشركة قيد التصفية

### 2.1 أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المجمعة وفقاً للتعليمات الصادرة عن بنك الكويت المركزي لمؤسسات الخدمات المالية في دولة الكويت. تتطلب هذه التعليمات قياس خسائر الائتمان المتوقعة للتسهيلات الائتمانية بالمبلغ المحتسب طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 التزاماً بتعليمات بنك الكويت المركزي أو المخصصات طبقاً لمتطلبات تعليمات بنك الكويت المركزي، والتأثير اللاحق للإفصاحات ذات الصلة وتطبيق كافة المتطلبات الأخرى للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (يشار إليها معاً بالمعايير الدولية للتقارير المالية المتبعة من قبل بنك الكويت المركزي والمطبقة في دولة الكويت).

يتم إعداد البيانات المالية المجمعة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات في أوراق مالية المقاسة وفقاً للقيمة العادلة.

تم عرض البيانات المالية المجمعة بالدينار الكويتي، وهو أيضاً العملة الرئيسية للشركة الأم.

تعرض المجموعة بيان المركز المالي طبقاً للسيولة. يتضمن الإيضاح 17.2 تحليلاً عن الاسترداد أو التسوية خلال مدة 12 شهراً بعد تاريخ البيانات المالية المجمعة (متداولة) أو مدة تزيد عن 12 شهراً من تاريخ البيانات المالية المجمعة (غير متداولة).

### 2.2 التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه البيانات المالية المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في السنة المالية السابقة، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2023. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صادر ولكن لم يسر بعد.

#### تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8 الاختلاف بين التغييرات في التقديرات المحاسبية من جهة والتغييرات في السياسات المحاسبية وتصحيح الأخطاء من جهة أخرى. كما أنها توضح كيفية استخدام المنشآت لأساليب القياس والمدخلات لتطوير التقديرات المحاسبية. لم يكن للتعديلات تأثير على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

**الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 وبيان الممارسة 2 لإطار المعايير الدولية للتقارير المالية**  
تقدم التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 وبيان الممارسة 2 في إطار المعايير الدولية للتقارير المالية وضع أحكام المعلومات الجوهرية إرشادات وأمثلة لمساعدة المنشآت على تطبيق أحكام المعلومات الجوهرية على إفصاحات السياسات المحاسبية. تهدف التعديلات إلى مساعدة المنشآت على تقديم إفصاحات السياسات المحاسبية التي تكون أكثر نفعاً عن طريق استبدال متطلبات المنشآت في الإفصاح عن سياساتها المحاسبية المرتبطة "الملحوظة" بمتطلبات الإفصاح عن سياساتها المحاسبية "الجوهرية" وإضافة الإرشادات حول كيفية تطبيق المنشآت لمفهوم المعلومات الجوهرية في صنع القرارات بشأن إفصاحات السياسات المحاسبية.

كان للتعديلات تأثير على إفصاحات السياسات المحاسبية للمجموعة، ولكن ليس على القياس أو الاعتراف أو العرض لأي بنود واردة في البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

### 2.3 معايير صادرة ولكن لم تسر بعد

فيما يلي المعايير الجديدة والمعدلة والتفسيرات الصادرة ولكن لم تسر بعد حتى تاريخ إصدار البيانات المالية المجمعة للمجموعة. تعترم المجموعة تطبيق هذه المعايير الجديدة والمعدلة والتفسيرات، متى كان ذلك مناسباً، عند سريانها.

#### تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1: تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في يناير 2020 وأكتوبر 2022 تعديلات على الفقرات من 69 إلى 76 من معيار المحاسبة الدولي 1 لتحديد متطلبات تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة. وتوضح التعديلات ما يلي:

- ◀ ما المقصود بحق تأجيل التسوية
- ◀ لا بد أن يتحقق حق التأجيل في نهاية فترة البيانات المالية المجمعة
- ◀ لن يتأثر ذلك التصنيف باحتمالية ممارسة المنشأة لحق التأجيل
- ◀ تحقق ذلك فقط إذا تمثلت الأداة المشتقة المضمنة في التزام قابل للتحويل في أداة حقوق ملكية وذلك في حالة ألا يؤثر الالتزام على تصنيفها.

بالإضافة إلى ذلك، تم إدخال متطلبات تتطلب الإفصاح عندما يتم تصنيف المطلوبات الناشئة عن اتفاقية القرض على أنها غير متداولة ويكون حق المنشأة في تأجيل التسوية مشروطاً بالامتثال للاتفاقيات المستقبلية خلال اثني عشر شهراً.

تسري التعديلات على فترات البيانات المالية المجمعة السنوية بداية من أو بعد 1 يناير 2024 ويجب تطبيقها بأثر رجعي. تعمل المجموعة حالياً على تقييم تأثير التعديلات على الممارسات الحالية وما إذا كانت اتفاقيات القروض الحالية قد تتطلب إعادة تفاوض.

### 2.4 معلومات السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المطبقة في إعداد البيانات المالية المجمعة:

#### 2.4.1 أساس التجميع

تتضمن البيانات المالية المجمعة البيانات المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة التي لا تعتبر شركات استثمار ولا يتمثل غرضها وأنشطتها الرئيسية في تقديم الخدمات المتعلقة بالأنشطة الاستثمارية للشركة الأم كما في تاريخ البيانات المالية المجمعة.

تنشأ السيطرة عندما تتعرض المجموعة لمخاطر أو يكون لها حقوق في عائدات متغيرة من مشاركتها في الشركة المستثمر فيها ويكون لديها القدرة على التأثير على تلك العائدات من خلال سيطرتها على الشركة المستثمر فيها. وبصورة محددة، تسيطر المجموعة على الشركة المستثمر فيها فقط عندما يكون لدى المجموعة:

- ◀ السيطرة على الشركة المستثمر فيها (أي الحقوق الحالية التي تمنحها القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة الخاصة بالشركة المستثمر فيها)
- ◀ التعرض لمخاطر أو حقوق في عائدات متغيرة من مشاركتها في الشركة المستثمر فيها.
- ◀ القدرة على استخدام سيطرتها على الشركة المستثمر فيها في التأثير على عائداتها.

بشكل عام هناك افتراض بأن أغلبية الأصوات تؤدي إلى ممارسة السيطرة. لدعم هذا الافتراض وعندما تحتفظ المجموعة بأقل من أغلبية حقوق التصويت أو حقوق مماثلة في الشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة في اعتبارها كافة الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم مدى سيطرتها على الشركة المستثمر فيها بما في ذلك:

- ◀ الترتيب/الترتيبات التعاقدية مع مالكي الأصوات الآخرين في الشركة المستثمر فيها.
- ◀ الحقوق الناتجة من الترتيبات التعاقدية الأخرى؛
- ◀ حقوق التصويت لدى المجموعة وحقوق التصويت المحتملة.

## 2.4 معلومات السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### 2.4.1 أساس التجميع (تتمة)

تعيد المجموعة تقييم مدى سيطرتها على الشركة المستثمر فيها في حالة إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى وجود تغيرات في عامل واحد أو أكثر من العوامل الثلاثة للسيطرة. يبدأ تجميع الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة وتتوقف هذه السيطرة عندما تفقد المجموعة سيطرتها على الشركة التابعة. ويتم إدراج الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات المتعلقة بالشركة التابعة التي تم حيازتها أو بيعها خلال السنة في البيانات المالية المجمعة من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى تاريخ توقف سيطرة المجموعة على الشركة التابعة.

تتعلق الأرباح أو الخسائر وكل بند من بنود الإيرادات الشاملة الأخرى بمساهمي الشركة الأم وبالحصص غير المسيطرة حتى إن أدى ذلك الأمر إلى رصيد عجز في الحصص غير المسيطرة. عند الضرورة، يتم إجراء تعديلات على البيانات المالية للشركات التابعة لكي تتماشى السياسات المحاسبية للشركات التابعة مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم عند التجميع استبعاد كافة الموجودات والمطلوبات فيما بين شركات المجموعة وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين شركات المجموعة. يتم المحاسبة عن التغير في حصة الملكية في شركة تابعة، مع عدم فقد السيطرة، كمعاملة حقوق ملكية.

إذا فقدت المجموعة السيطرة على شركة تابعة، فإنها تستبعد الموجودات ذات الصلة (بما في ذلك الشهرة) والمطلوبات والحصص غير المسيطرة والبنود الأخرى لحقوق الملكية بينما يتم تسجيل أي أرباح أو خسائر ناتجة في الأرباح أو الخسائر. يتم تسجيل أي استثمار محتفظ به وفقاً للقيمة العادلة.

### 2.4.2 شركة الاستثمار

لدى الشركة الأم العديد من المستثمرين الذين لا تربطهم بالشركة علاقة كما أنها تمتلك العديد من الاستثمارات (بصورة مباشرة أو غير مباشرة).

عندما تصبح المنشأة شركة استثمار، فيجب عليها أن تتوقف عن تجميع شركاتها التابعة اعتباراً من تاريخ التغير في وضعها، باستثناء أي شركة تابعة غير استثمارية يكون غرضها وانشطتها الرئيسية هي تقديم خدمات تتعلق بأنشطة الاستثمار لشركة الاستثمار، وتطبق أحكام فقد السيطرة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 10.

ويقصد بذلك أن الشركة الأم:

- ◀ تستبعد موجودات ومطلوبات هذه الشركات التابعة من بيان المركز المالي المجمع لها،
- ◀ تسجل أي استثمار محتفظ به في هذه الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9،
- ◀ تسجل الأرباح أو الخسائر المرتبطة بفقد السيطرة على الشركات التابعة.

### 2.4.3 النقد والنقد المعادل

يتكون النقد والنقد المعادل في بيان المركز المالي المجمع من النقد في الصندوق والنقد غير المحتجز لدى البنوك والنقد المحتفظ به في محافظ استثمارية والودائع قصيرة الأجل التي يسهل تحويلها إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تتعرض لمخاطر غير جوهرية من حيث التغيرات في القيمة والتي لها فترة استحقاق أصلية تبلغ 12 شهراً أو أقل.

إن الودائع قصيرة الأجل ذات فترة استحقاق تتجاوز 3 أشهر ولا تعتبر من بنود النقد والنقد المعادل. لأغراض بيان التدفقات النقدية المجمع، يتكون النقد والنقد المعادل من النقد والودائع قصيرة الأجل - كما هي موضحة أعلاه - بالصافي بعد الودائع قصيرة الأجل ذات فترة استحقاق أصلية تتجاوز 3 أشهر.

## 2.4 معلومات السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### 2.4.4 الأدوات المالية – الاعتراف المبني والقياس اللاحق

الأداة المالية هي أي عقد ينتج عنه أصل مالي لمنشأة والتزام مالي أو أداة حقوق ملكية لمنشأة أخرى.

#### (1) الموجودات المالية

##### الاعتراف المبني والقياس المبني

يتم تصنيف الموجودات المالية، عند الاعتراف المبني، كموجودات مقاسة لاحقاً بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى أو القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

يستند تصنيف الموجودات المالية عند الاعتراف المبني إلى خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأصل المالي ونموذج الأعمال الذي يستعين به المجموعة لإدارتها. باستثناء الأرصدة التجارية المدينة التي لا تتضمن بند تمويل جوهري أو لم تقم المجموعة بتطبيق مبررات عملية عليها، تقوم المجموعة مبدئياً بقياس الأصل المالي بالقيمة العادلة زائدا تكاليف المعاملة في حالة الموجودات المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. بالنسبة للأرصدة التجارية المدينة التي لا تتضمن بند تمويل جوهري أو تلك التي قامت المجموعة بتطبيق المبرر العملي لها، فيتم قياسها وفقاً لسعر المعاملة المحدد.

لغرض تصنيف الأصل المالي وقياسه بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى، يجب أن يؤدي إلى تدفقات نقدية تمثل "مدفوعات أصل المبلغ والفائدة فقط" على أصل المبلغ القائم. يشار إلى هذا التقييم باختبار مدفوعات أصل المبلغ والفائدة فقط ويتم إجراؤه على مستوى الأداة.

يتم تصنيف وقياس الموجودات المالية ذات التدفقات النقدية التي لا تمثل مدفوعات أصل المبلغ والفائدة فقط وفقاً للقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بغض النظر عن نموذج الأعمال. بالنسبة لنموذج أعمال المجموعة المستخدم في إدارة الموجودات المالية فهو يشير إلى كيفية إدارة الشركة للموجودات المالية بغرض إنتاج تدفقات نقدية. ويحدد نموذج الأعمال ما إذا كانت التدفقات النقدية ستنتج من تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية أو بيع الموجودات المالية أو كليهما. يتم الاحتفاظ بالموجودات المالية المصنفة والمقاسة بالتكلفة المطفأة ضمن نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات المالية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية بينما يتم الاحتفاظ بالموجودات المالية المصنفة والمقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى ضمن نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيعها.

إن مشتريات أو مبيعات الموجودات المالية التي تتطلب تسليم الموجودات ضمن الإطار الزمني المحدد من خلال اللوائح أو الأعراف السائدة في الأسواق (المتاجرة بالطريقة الاعتيادية)، تدرج بتاريخ المتاجرة، أي التاريخ الذي يلتزم فيه المجموعة بشراء أو بيع الأصل.

#### القياس اللاحق

لأغراض القياس اللاحق، يتم تصنيف الموجودات المالية إلى أربع فئات:

- ◀ موجودات مالية مدرجة بالتكلفة المطفأة (أدوات الدين)
- ◀ موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى مع إعادة إدراج الأرباح والخسائر المتراكمة (أدوات الدين)
- ◀ موجودات مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى دون إعادة إدراج الأرباح والخسائر المتراكمة عند إلغاء الاعتراف (أدوات حقوق الملكية)
- ◀ موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

#### (أ) موجودات مالية مدرجة بالتكلفة المطفأة (أدوات الدين)

يتم لاحقاً قياس الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي، كما تتعرض هذه الموجودات لانخفاض القيمة. تدرج الأرباح والخسائر في الأرباح أو الخسائر عندما يتم استبعاد الأصل أو تعديله أو انخفاض قيمته.

## 2.4 معلومات السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

## 2.4.4 الأدوات المالية – الاعتراف المبني والقياس اللاحق (تتمة)

## (1) الموجودات المالية (تتمة)

## (ب) موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى (أدوات الدين)

بالنسبة لأدوات الدين المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى، تسجل إيرادات الفوائد وإعادة تقييم العملات الأجنبية وخسائر انخفاض القيمة أو الرد في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع ويتم احتسابها بنفس طريقة احتساب الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة. تسجل التغيرات في القيمة العادلة المتبقية في الإيرادات الشاملة الأخرى. عند إلغاء الاعتراف، يعاد إدراج التغير المتراكم في القيمة العادلة من الإيرادات الشاملة الأخرى إلى الأرباح أو الخسائر.

## (ج) الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى (أدوات حقوق الملكية)

عند الاعتراف المبني، يجوز للمجموعة أن تختار على نحو غير قابل للإلغاء تصنيف استثماراتها في أسهم كأدوات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى التي تستوفي تعريف حقوق الملكية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي 32/الأدوات المالية: العرض ولا يتم الاحتفاظ بها بغرض المتاجرة. يتم تحديد التصنيف على أساس كل أداة على حدة.

لا يتم أبدا إعادة إدراج الأرباح والخسائر لهذه الموجودات المالية إلى الأرباح أو الخسائر. وتسجل توزيعات الأرباح كإيرادات أخرى في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع عندما يثبت الحق في المدفوعات باستثناء عندما تستفيد المجموعة من هذه المتحصلات كاسترداد لجزء من تكلفة الأصل المالي. وفي هذه الحالة، تسجل هذه الأرباح في الإيرادات الشاملة الأخرى. إن أدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى لا تتعرض لتقييم انخفاض القيمة.

## (د) موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

تدرج الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في بيان المركز المالي المجمع بالقيمة العادلة مع تسجيل صافي التغيرات في حقوق الملكية في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع.

تتضمن هذه الفئة بعض الاستثمارات في أوراق مالية التي اختارت المجموعة على نحو غير قابل للإلغاء تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. وتسجل صافي الأرباح والخسائر بما في ذلك أي إيرادات فائدة أو توزيعات أرباح في الأرباح أو الخسائر.

## إلغاء الاعتراف

لا يتم الاعتراف (أي يتم الاستبعاد من بيان المركز المالي المجمع للمجموعة) بأصل مالي (أو جزء من أصل مالي أو جزء من مجموعة موجودات مالية حسبما ينطبق عليه ذلك) بشكل أساسي عندما:

- ◀ تنتهي الحقوق في استلام التدفقات النقدية من الأصل، أو
- ◀ تقوم المجموعة بتحويل الحقوق في استلام التدفقات النقدية من الأصل أو تتحمل التزاما بسداد التدفقات النقدية المستلمة بالكامل دون تأخير مادي إلى طرف آخر بموجب ترتيبات "الدفع والقبض" وإما (أ) أن تقوم المجموعة بتحويل كافة المخاطر والمزايا الهامة للأصل أو (ب) ألا تقوم بتحويل أو الاحتفاظ بكافة المخاطر والمزايا الهامة للأصل ولكنها فقدت سيطرتها على الأصل.

عندما تقوم المجموعة بتحويل حقوقها في استلام التدفقات النقدية من الأصل أو تدخل في ترتيب القبض والدفع، تقوم بتقييم ما إذا كانت تحتفظ بمخاطر ومزايا الملكية وإلى أي مدى ذلك. وإذا لم تقم بتحويل أو الاحتفاظ بكافة المخاطر والمزايا الهامة للأصل أو لم تفقد السيطرة على الأصل، يتم تسجيل الأصل بمقدار استمرارها في السيطرة على الأصل. في تلك الحالة، تقوم المجموعة أيضاً بتسجيل الالتزام ذي الصلة. وإذا لم تقم المجموعة بتحويل أو الاحتفاظ بكافة المخاطر والمزايا للأصل ولم تفقد السيطرة على الأصل، تستمر المجموعة في تسجيل الأصل المحول بمقدار استمرارها في السيطرة على الأصل. وفي تلك الحالة، تقوم المجموعة أيضاً بتسجيل الالتزام ذي الصلة. يتم قياس الأصل المحول والالتزام المرتبط به على أساس يعكس الحقوق والالتزامات التي تحتفظ بها المجموعة. يتم قياس الأصل المحول والالتزام المرتبط به على أساس يعكس الحقوق والالتزامات التي تحتفظ بها المجموعة. يتم قياس السيطرة المستمرة التي تأخذ شكل ضمان على الأصل المحول بالقيمة الدفترية الأصلية للأصل أو الحد الأقصى للمقابل الذي يجب على المجموعة سداؤه أيهما أقل.

## 2.4 معلومات السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### 2.4.4 الأدوات المالية – الاعتراف المبدي والقياس اللاحق (تتمة)

#### (1) الموجودات المالية (تتمة)

#### انخفاض قيمة الموجودات المالية

تسجل المجموعة مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بالنسبة لجميع أدوات الدين غير المحتفظ بها وفقاً للقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر كما يلي:

- ◀ مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
- ◀ موجودات مالية مدرجة بالتكلفة المطفأة (تسهيلات ائتمانية)

لا تتعرض الاستثمارات في أوراق مالية لخسائر الائتمان المتوقعة، كما لا تحتفظ المجموعة بأي استثمارات في الدين مفاضة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى.

#### انخفاض قيمة الموجودات المالية بخلاف التسهيلات الائتمانية

تعترف المجموعة بمخصص لخسائر الائتمان المتوقعة عن كافة أدوات الدين غير المحتفظ بها وفقاً للقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. تستند خسائر الائتمان المتوقعة إلى الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة بموجب العقد وكافة التدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها، مخصومة بنسبة تقريبية لسعر الفائدة الفعلي الأصلي. سوف تتضمن التدفقات النقدية المتوقعة التدفقات النقدية الناتجة من بيع الضمان أو التعزيزات الائتمانية الأخرى التي تشكل جزءاً لا يتجزأ من الشروط التعاقدية.

يتم تسجيل خسائر الائتمان المتوقعة على مرحلتين. بالنسبة لحالات التعرض لمخاطر الائتمان التي لم يحدث فيها ازدياد جوهري في المخاطر الائتمانية منذ الاعتراف المبدي، يتم احتساب مخصص خسائر الائتمان المتوقعة لقاء خسائر الائتمان الناتجة من أحداث التعثر المحتملة خلال فترة الـ 12 شهراً التالية (خسائر الائتمان المتوقعة على مدى 12 شهراً). بالنسبة لمخاطر الائتمان التي تعرضت للازدياد الجوهري في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف المبدي، فيتم احتساب مخصص الخسائر اللازم لخسائر الائتمان المتوقعة على مدى الأعمار المتبقية للتعرض للمخاطر دون النظر إلى توقيت التعثر (خسائر الائتمان المتوقعة على مدى عمر الأداة).

فيما يتعلق بالمدينين التجاريين والأرصدة المدينة الأخرى، تقوم المجموعة بتطبيق طريقة مبسطة لاحتساب خسائر الائتمان المتوقعة. وبالتالي، لا تقوم المجموعة بتتبع التغييرات في مخاطر الائتمان وإنما تقوم بدلاً من ذلك بالاعتراف بمخصص خسائر استناداً إلى خسائر الائتمان المتوقعة على مدى عمر الأداة في تاريخ كل بيانات مالية مجمعة. قامت المجموعة بإنشاء مصفوفة مخصصات تستند إلى الخبرة التاريخية في خسائر الائتمان ويتم تعديلها بالعوامل المستقبلية المتعلقة بالمدينين والبيئة الاقتصادية.

تعتبر المجموعة الأصل المالي متعثراً في حالة التأخر في سداد المدفوعات التعاقدية لمدة 90 يوماً. ومع ذلك، قد تعتبر المجموعة أيضاً في بعض الحالات الأصل المالي متعثراً عندما تشير المعلومات الداخلية أو الخارجية إلى عدم احتمالية استلام المجموعة للمبالغ التعاقدية القائمة بالكامل قبل مراعاة أي تحسينات ائتمانية محتفظ بها من قبل المجموعة. يتم شطب الأصل المالي في حالة عدم وجود توقع معقول لاسترداد التدفقات النقدية التعاقدية.

#### انخفاض قيمة التسهيلات الائتمانية

تتكون التسهيلات الائتمانية الممنوحة من قبل المجموعة من القروض والسلف. يسجل انخفاض قيمة التسهيلات الائتمانية في بيان المركز المالي المجمع بالمبلغ المعادل لخسائر الائتمان المتوقعة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 الذي يتم تطبيقه بناءً على تعليمات بنك الكويت المركزي والمخصصات المطلوبة وفقاً لتعليمات بنك الكويت المركزي أيهما أعلى.

## 2.4 معلومات السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### 2.4.4 الأدوات المالية – الاعتراف المبني والقياس اللاحق (تتمة)

#### (1) الموجودات المالية (تتمة)

##### مخصصات خسائر الائتمان طبقاً لتعليمات بنك الكويت المركزي

يتعين على المجموعة احتساب مخصصات لخسائر الائتمان للتسهيلات الائتمانية طبقاً لتعليمات بنك الكويت المركزي بشأن التسهيلات الائتمانية وحساب المخصصات. ويتم تصنيف التسهيلات الائتمانية كمتأخرة السداد عندما لا يتم استلام المدفوعات في تاريخ السداد التعاقدية المقرر لها أو عندما تزيد قيمة التسهيل عن الحدود المقررة المعتمدة مسبقاً. ويتم تصنيف التسهيل الائتماني كمتأخر السداد ومنخفض القيمة عند التأخر في سداد الفوائد أو قسط المبلغ الأساسي لمدة تزيد عن 90 يوماً وعندما تزيد القيمة الدفترية للتسهيل عن قيمته المقدرة الممكن استردادها. وتتم إدارة ومراقبة القروض المصنفة كـ "متأخرة السداد" و"متأخرة السداد ومنخفضة القيمة" معاً كتسهيلات غير منتظمة ويتم تصنيفها إلى الفئات الأربع التالية والتي يتم استخدامها لتحديد المخصصات:

| الفئة            | المعايير                                     | المخصص المحدد |
|------------------|--|---------------|
| قائمة المراقبة   | غير منتظمة لفترة تصل إلى 90 يوماً            | -             |
| دون المستوى      | غير منتظمة لفترة تتراوح من 91 إلى 180 يوماً  | %20           |
| مشكوك في تحصيلها | غير منتظمة لفترة تتراوح من 181 إلى 365 يوماً | %50           |
| معدومة           | غير منتظمة لفترة تتجاوز 365 يوماً            | %100          |

#### انخفاض قيمة التسهيلات الائتمانية

قد تقوم المجموعة بتصنيف تسهيل ائتماني ضمن إحدى الفئات المذكورة أعلاه بناءً على رأي الإدارة حول أوضاع العميل المالية و/أو غير المالية.

يتم احتساب مخصصات عامة بحد أدنى بنسبة 1% للتسهيلات النقدية وبنسبة 0.5% للتسهيلات غير النقدية على كافة مديني التمويل (بالصافي بعد خصم بعض فئات الضمان المقيدة) والتي لا تخضع لاحتساب مخصص محدد.

لا توجد أي تسهيلات ائتمانية ممنوحة من قبل المجموعة.

#### (2) المطلوبات المالية

##### الاعتراف المبني والقياس

تتضمن المطلوبات المالية للمجموعة الدائنين التجاريين والأرصدة الدائنة الأخرى والقروض والسلف بما في ذلك الحسابات المكشوفة لدى البنوك.

ترد كافة المطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة وبالصافي بعد تكاليف المعاملة المتعلقة بها مباشرة في حالة القروض والسلف والأرصدة الدائنة.

#### القياس اللاحق

لأغراض القياس اللاحق، يتم تصنيف المطلوبات المالية إلى فئتين:

- ◀ مطلوبات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
- ◀ مطلوبات مالية مدرجة بالتكلفة المطفأة

لم تقم المجموعة بتصنيف أي التزام مالي كالتزام مدرج بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وتعتبر المطلوبات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة هي الأكثر صلة بالمجموعة.

#### مطلوبات مالية مدرجة بالتكلفة المطفأة

##### دائنون ومصروفات مستحقة

تقيد الأرصدة الدائنة والمصروفات المستحقة عن مبالغ ستدفع في المستقبل لقاء خدمات تم تسلمها، سواء صدرت بها فواتير من قبل المورد أو لم تصدر.

## 2.4 معلومات السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### 2.4.4 الأدوات المالية – الاعتراف المبني والقياس اللاحق (تتمة)

#### (2) المطلوبات المالية (تتمة)

##### إلغاء الاعتراف

يتم إلغاء الاعتراف بأي التزام مالي عند الإغفاء من الالتزام المرتبط بالمطلوبات أو إلغاؤه أو انتهاء صلاحيته.

عند استبدال التزام مالي حالي بآخر من نفس المقرض بشروط مختلفة بشكل جوهري، أو تعديل شروط الالتزام الحالي بشكل كبير، يتم معاملة هذا التبديل أو التعديل كإلغاء اعتراف بالالتزام الأصلي واعتراف بالالتزام جديد، ويُدْرَج الفرق في القيمة الدفترية ذات الصلة في بيان الأرباح أو الخسائر المجموع.

#### (3) مقاصة الأدوات المالية

يتم إجراء مقاصة بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية ويُدْرَج صافي المبلغ في بيان المركز المالي المجموع عندما يكون هناك حق قانوني يلزم حالياً بمقاصة المبالغ المسجلة وتوجد نية التسوية على أساس الصافي أو تحقيق الموجودات وتسوية المطلوبات في آن واحد.

### 2.4.5 مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تقدم المجموعة مكافأة نهاية الخدمة لموظفيها. يستند استحقاق هذه المكافآت إلى الراتب النهائي وطول مدة الخدمة للموظفين خضوعاً لإتمام حد أدنى من مدة الخدمة وفقاً لقانون العمل ذي الصلة عقود الموظفين. كما أن التكاليف المتوقعة لهذه المكافآت تستحق على مدى فترة الخدمة. إن هذا الالتزام غير الممول يمثل المبلغ مستحق الدفع لكل موظف نتيجة لانتهاء الخدمة بتاريخ البيانات المالية المجمعة.

بالإضافة إلى ذلك، وبالنسبة لموظفيها الكويتيين، تقوم المجموعة بتقديم مساهمات للمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية تحتسب كنسبة من رواتب الموظفين. هذه المساهمات تسجل كمصروفات عند استحقاقها.

### 2.4.6 مخصصات

تسجل المخصصات عندما يكون على المجموعة التزام حالي (قانوني أو استدلالي) ناتج عن حدث وقع في الماضي كما أنه من المحتمل أن تظهر الحاجة إلى استخدام موارد تمثل منافع اقتصادية لتسوية الالتزام ويمكن تقدير قيمته بشكل موثوق به.

إذا كان تأثير القيمة الزمنية للأموال مادياً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل حالي ما قبل الضرائب بحيث يعكس، وفقاً لما هو ملائم، المخاطر المرتبطة بالالتزام. عند استخدام الخصم، يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الوقت كتكلفة تمويل.

### 2.4.7 أسهم خزينة

يتم المحاسبة عن الأسهم المملوكة للمجموعة كأسهم خزينة وتُدْرَج بالتكلفة. عند بيع أسهم الخزينة، تضاف الأرباح إلى حساب مستقل ضمن حقوق الملكية (احتياطي أسهم خزينة) وهو غير قابل للتوزيع. تسجل أي خسائر محققة في نفس الحساب مقابل الرصيد المضاف على هذا الحساب. كما يتم إضافة أي خسائر إضافية إلى الأرباح المرحلة ثم تحمل إلى الاحتياطيات. يتم في البداية استخدام الأرباح المحققة لاحقاً من بيع أسهم الخزينة لمبادلة أي خسائر مسجلة سابقاً وفقاً للترتيب التالي: الاحتياطيات ثم الأرباح المرحلة، وحساب احتياطي أسهم الخزينة. ولا يتم توزيع أي أرباح نقدية لهذه الأسهم ويتم وقف حقوق التصويت الخاصة بها. إن إصدار أسهم المنحة يؤدي إلى زيادة عدد أسهم الخزينة بصورة نسبية، كما يؤدي إلى تخفيض متوسط تكلفة السهم دون التأثير على إجمالي تكلفة أسهم الخزينة.

### 2.4.8 ربحية السهم

يتم احتساب مبالغ ربحية السهم الأساسية بقسمة ربح السنة الخاص بالمساهمين العاديين للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة.

يتم احتساب قيمة ربحية السهم المخففة بقسمة الربح المتعلق بالمساهمين العاديين للشركة الأم (بعد تعديل حصة الأسهم التفضيلية القابلة للتحويل) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة زائداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها عند تحويل كافة الأسهم العادية المحتملة المخففة إلى أسهم عادية.

## 2.4 معلومات السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### 2.4.9 توزيعات الأرباح

تسجل المجموعة توزيعات الأرباح كالتزام بسداد الأرباح عندما لم تعد التوزيعات قائمة على تقدير المجموعة. وفقاً لقانون الشركات، يتم التصريح بالتوزيعات عندما يتم اعتمادها من قبل المساهمين في الجمعية العمومية السنوية. ويسجل المبلغ المقابل مباشرة ضمن حقوق الملكية.

يتم الإفصاح عن توزيعات الأرباح للسنة والتي يتم اعتمادها لاحقاً لتاريخ البيانات المالية المجمعة كحدث لاحق لتاريخ البيانات المالية المجمعة.

### 2.4.10 الاعتراف بالإيرادات

يتم الاعتراف بالإيرادات إما عند نقطة زمنية معينة أو على مدار الوقت عندما تفي المجموعة بالتزامات الأداء عن طريق تحويل البضاعة أو الخدمات المتعهد بها إلى عملائها.

#### إيرادات أتعاب

يتم الاعتراف بإيرادات الأتعاب المكتسبة من تقديم الخدمات خلال فترة زمنية معينة على مدى تلك الفترة. تتضمن تلك الأتعاب أتعاب الإدارة.

### 2.4.11 إيرادات ومصروفات فوائد

تسجل إيرادات ومصروفات الفوائد في الأرباح أو الخسائر بالنسبة لجميع الأدوات المالية التي تحمل فائدة.

### 2.4.12 الضرائب

#### حصّة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي

تحتسب حصّة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي بنسبة 1% من ربح السنة الخاص بالشركة الأم وفقاً للحساب المعدل استناداً إلى قرار أعضاء مجلس إدارة المؤسسة الذي ينص على أنه يجب استبعاد الإيرادات من الشركات الزميلة والتابعة والاقتراع إلى الاحتياطي الإجباري - حتى يصل الاحتياطي إلى 50% من رأس المال - من قاعدة الربح عند تحديد الحصّة. يتم سداد حصّة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي المستحقة بالكامل قبل انعقاد الجمعية العمومية العادية وفقاً للقرار الوزاري (184/2022).

#### ضريبة دعم العمالة الوطنية

تحتسب ضريبة دعم العمالة الوطنية بنسبة 2.5% من ربح السنة الخاص بالشركة الأم وفقاً للقانون رقم 19 لسنة 2000 وقرار وزير المالية رقم 24 لسنة 2006.

#### الزكاة

تحتسب حصّة الزكاة بنسبة 1% من ربح السنة الخاص بالشركة الأم وفقاً لقرار وزارة المالية رقم 2007/58 الذي يسري اعتباراً من 10 ديسمبر 2007.

### 2.4.13 المطلوبات والموجودات المحتملة

لا يتم إدراج المطلوبات المحتملة في بيان المركز المالي المجمع ولكن يتم الإفصاح عنها ما لم يكن احتمال التدفق الصادر للموارد المتضمنة لمنافع اقتصادية أمراً مستبعداً.

لا يتم إدراج الموجودات المحتملة ضمن بيان المركز المالي المجمع بل يتم الإفصاح عنها عندما يكون تحقيق منافع اقتصادية مرجحاً.

### 2.4.14 معلومات القطاعات

إن القطاع هو جزء مميز من المجموعة يعمل في أنشطة الأعمال التي ينتج عنها اكتساب إيرادات وتكبد تكاليف. إن قطاعات التشغيل المحددة من قبل إدارة المجموعة لتوزيع الموارد وتقييم الأداء تتفق مع التقارير الداخلية المقدمة إلى مسؤولي اتخاذ قرارات التشغيل. ويتم تجميع قطاعات التشغيل التي لها نفس السمات الاقتصادية والمنتجات والخدمات وفئة العملاء وإعداد تقارير حولها كقطاعات يمكن رفع تقارير حولها.

## 2.4 معلومات السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

## 2.4.15 العملات الأجنبية

تعرض البيانات المالية المجمعة للمجموعة بالدينار الكويتي وهو العملة الرئيسية للشركة الأم. تقوم كل شركة في المجموعة بتحديد العملة الرئيسية لها، كما يتم قياس البنود المدرجة في البيانات المالية لكل شركة باستخدام تلك العملة الرئيسية. تستخدم المجموعة الطريقة المباشرة للتجميع وعند بيع شركة أجنبية تعكس الأرباح أو الخسائر المعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر المبلغ الناتج عن استخدام هذه الطريقة.

## المعاملات والأرصدة

تُسجل المعاملات بالعملات الأجنبية مبدئياً من قبل شركات المجموعة وفقاً لأسعار الصرف الفورية لعملاتها الرئيسية ذات الصلة بتاريخ تأهل المعاملة للاعتراف لأول مرة.

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المدرجة بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف الفورية للعملة الرئيسية بتاريخ البيانات المالية المجمعة. تُسجل الفروق الناتجة من تسوية أو تحويل البنود النقدية ضمن الأرباح أو الخسائر.

يتم تحويل البنود غير النقدية المقاسة وفقاً للتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام أسعار الصرف في تواريخ المعاملات المبدئية. وبالنسبة للبنود غير النقدية والمقاسة وفقاً للقيمة العادلة بعملة أجنبية، فيتم تحويلها وفقاً لأسعار الصرف في تاريخ تحديد قيمتها العادلة. ويتم التعامل مع الأرباح أو الخسائر الناتجة من تحويل البنود غير النقدية المقاسة بالقيمة العادلة بما يتوافق مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من التغير في القيمة العادلة للبند (أي أن فروق تحويل البنود التي تُسجل أرباح أو خسائر قيمتها العادلة في الإيرادات الشاملة الأخرى أو الأرباح أو الخسائر يتم أيضاً تسجيلها في الإيرادات الشاملة الأخرى أو الأرباح أو الخسائر على التوالي).

عند تحديد سعر الصرف الفوري الذي سيستخدم عند الاعتراف المبدئي لأصل أو مصروف أو إيرادات ذات صلة (أو جزء منها) في حالة إلغاء الاعتراف بأصل أو التزام غير نقدي متعلق بمقابل مسدد مقدماً، فإن تاريخ المعاملة هو التاريخ الذي تقوم فيه المجموعة بالاعتراف المبدئي للأصل أو الالتزام غير النقدي الذي نشأ عن مبلغ المقابل المسدد مقدماً. في حالة وجود عدة مبالغ مسددة أو مستلمة مقدماً، تحدد المجموعة تاريخ المعاملة لكل مبلغ مسدد أو مستلم من المقابل المسدد مقدماً.

## شركات المجموعة

عند التجميع، يتم تحويل الموجودات والمطلوبات للعمليات الأجنبية إلى الدينار الكويتي بأسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية المجمعة، وتحويل بيانات الأرباح أو الخسائر لهذه الشركات بأسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات. تدرج فروق تحويل العملات الأجنبية الناتجة عن التحويل بغرض التجميع ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى. عند بيع عملية أجنبية، يعاد تصنيف بند الإيرادات الشاملة الأخرى المتعلقة بتلك العملية الأجنبية إلى الأرباح أو الخسائر.

تتم معاملة أية شهرة ناتجة من حيازة عملية أجنبية وأي تعديلات على القيمة العادلة للقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات الناتجة من الحيازة كموجودات ومطلوبات للشركة الأجنبية ويتم تحويلها بسعر الصرف الفوري لتحويل العملات الأجنبية في تاريخ البيانات المالية المجمعة.

## 2.4.16 قياس القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي السعر المستلم لبيع أصل أو المدفوع لنقل التزام ما في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة على افتراض حدوث معاملة بيع الأصل أو نقل الالتزام في إحدى الحالات التالية:

- ◀ في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام، أو
- ◀ في حالة غياب السوق الرئيسي، في السوق الأكثر ملاءمة للأصل أو الالتزام.

يجب أن يكون بإمكان المجموعة الوصول للسوق الرئيسي أو السوق الأكثر ملاءمة.

يتم قياس القيمة العادلة لأصل ما أو التزام ما باستخدام الافتراضات التي من الممكن للمشاركين في السوق استخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام، بافتراض أن المشاركين في السوق سيعملون لتحقيق مصالحهم الاقتصادية المثلى.

يراعي قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية قدرة المشاركين في السوق على إنتاج منافع اقتصادية من خلال استخدام الأصل بأعلى وأفضل مستوى له، أو من خلال بيعه إلى مشارك آخر في السوق من المحتمل أن يستخدم الأصل بأعلى وأفضل مستوى له.

## 2.4 معلومات السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### 2.4.16 قياس القيمة العادلة (تتمة)

تستخدم المجموعة أساليب تقييم ملائمة للظروف والتي يتوفر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة، مع تحقيق أقصى استخدام للمدخلات الملحوظة ذات الصلة والحد من استخدام المدخلات غير الملحوظة.

تصنف كافة الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس قيمتها العادلة أو الإفصاح عنها في البيانات المالية المجمعة ضمن الجدول الهرمي للقيمة العادلة، والمبين كما يلي، استناداً إلى أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل أهمية لقياس القيمة العادلة ككل:

- ◀ المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة؛
- ◀ المستوى 2: أساليب تقييم يكون بها أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل تأثيراً جوهرياً على قياس القيمة العادلة ملحوظاً بشكل مباشر أو غير مباشر؛
- ◀ المستوى 3: أساليب تقييم يكون بها أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل تأثيراً جوهرياً على قياس القيمة العادلة غير ملحوظ.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المدرجة في البيانات المالية المجمعة على أساس متكرر، تحدد المجموعة ما إذا كانت التحويلات قد حدثت بين مستويات الجدول الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى أقل مستوى من المدخلات الجوهرية لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية فترة كل بيانات مالية مجمعة.

تحدد الإدارة العليا للمجموعة السياسات والإجراءات المتبعة لقياس القيمة العادلة على أساس متكرر مثل الاستثمارات في الأوراق المالية والدين والاستثمار في الشركات التابعة.

يشارك خبراء تقييم خارجيون في تقييم الموجودات الجوهرية مثل الاستثمار في الشركات التابعة. تحدد مشاركة خبراء التقييم الخارجيين من قبل الإدارة العليا على أساس سنوي. تتضمن معايير الاختيار المعرفة السوقية والسمعة والاستقلالية وما إذا كان يتم الحفاظ على المعايير المهنية. تتخذ الإدارة العليا قراراً، بعد مناقشة خبراء التقييم الخارجيين التابعين للمجموعة، حول أساليب التقييم والمدخلات التي يجب استخدامها في كل حالة.

لغرض إفصاحات القيمة العادلة، قامت المجموعة بتحديد فئات للموجودات والمطلوبات استناداً إلى طبيعة وسمات ومخاطر الأصل أو الالتزام ومستوى الجدول الهرمي للقيمة العادلة كما هو موضح أعلاه (راجع الإيضاح رقم 18).

### 2.4.17 عقود التأجير

اختارت المجموعة استخدام المبررات العملية الانتقالية التي تسمح بتطبيق المعيار على العقود فقط والتي تم تحديدها سابقاً على أنها عقود تأجير تطبق معيار المحاسبة الدولي 17 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 4 في تاريخ التطبيق المبدئي. اختارت المجموعة أيضاً في تاريخ بدء التطبيق استخدام إعفاءات الاعتراف لعقود التأجير التي تبلغ مدتها 12 شهراً أو أقل ولا تتضمن خيار الشراء ("عقود تأجير قصيرة الأجل")، ولعقود التأجير التي يندرج فيها الأصل الأساسي منخفض القيمة ("الموجودات منخفضة القيمة").

#### المجموعة كمستأجر

قامت المجموعة بتطبيق طريقة اعتراف وقياس فردية لكافة عقود التأجير باستثناء عقود التأجير قصيرة الأجل وعقود تأجير الموجودات منخفضة القيمة. وتسجل المجموعة مطلوبات عقود التأجير لتسجيل مدفوعات عقود التأجير وموجودات حق الاستخدام بما يمثل حق استخدام الموجودات ذات الصلة.

#### موجودات حق الاستخدام

تسجل المجموعة موجودات حق الاستخدام في تاريخ بدء عقد التأجير (أي تاريخ توافر الأصل الأساسي للاستخدام). ويقاس أصل حق الاستخدام وفقاً للتكلفة ناقصاً أي استهلاك متراكم وخسائر انخفاض القيمة والمعدلة بما يعكس أية إعادة قياس مطلوبات عقود التأجير. تتضمن تكلفة موجودات حق الاستخدام مبلغ مطلوبات التأجير المسجلة، والتكاليف المباشرة المتكبدة لعقد التأجير، ومدفوعات التأجير التي تمت في أو قبل تاريخ البدء، ناقصاً أي حوافز تأجير مستلمة.

## 2.4 معلومات السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### 2.4.17 عقود التأجير (تتمة)

موجودات حق الاستخدام (تتمة)

يتم استهلاك موجودات حق الاستخدام على أساس القسط الثابت على مدى مدة التأجير أو الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات، أيهما أقصر.

في حالة انتقال ملكية الأصل المؤجر إلى المجموعة في نهاية فترة التأجير أو في حالة أن تعكس التكاليف ممارسة خيار الشراء، يحتسب الاستهلاك باستخدام العمر الإنتاجي المقدر للأصل.

تخضع موجودات حق الاستخدام لانخفاض القيمة. راجع السياسات المحاسبية الواردة بقسم "انخفاض قيمة الموجودات غير المالية".

### مطلوبات عقود تأجير

في تاريخ بدء عقد التأجير، تسجل المجموعة مطلوبات التأجير المقاسة بالقيمة الحالية لمدفوعات التأجير التي يتعين سدادها على مدى مدة التأجير. تتضمن مدفوعات التأجير مدفوعات ثابتة (بما في ذلك المدفوعات الثابتة بطبيعتها) ناقصاً أي حوافز تأجير مستحقة ومدفوعات التأجير المتغيرة التي تستند إلى مؤشر أو سعر والمبالغ المتوقعة سدادها بموجب ضمانات القيمة التخريدية. تتضمن مدفوعات التأجير أيضاً سعر ممارسة خيار الشراء المؤكد ممارسته من قبل المجموعة بصورة معقولة ومدفوعات غرامات إنهاء مدة عقد التأجير إذا كانت مدة عقد التأجير تعكس ممارسة المجموعة لخيار الإنهاء.

يتم تسجيل مدفوعات التأجير المتغيرة التي لا تستند إلى مؤشر أو سعر كمصروفات (ما لم يتم تكديدها لإنتاج مخزون) في الفترة التي يقع فيها الحدث أو الشرط الذي يستدعي حدوث السداد. عند احتساب القيمة الحالية لمدفوعات التأجير، تستخدم المجموعة معدل الاقتراض المتزايد في تاريخ بدء التأجير في حالة عدم إمكانية تحديد معدل الفائدة المتضمن في عقد التأجير بسهولة. بعد تاريخ البدء، يتم زيادة مبلغ مطلوبات التأجير لتعكس تراكم الفائدة وتخفيض قيمة مدفوعات التأجير المقدمة. بالإضافة إلى ذلك، يتم إعادة قياس القيمة الدفترية لمطلوبات التأجير في حالة وجود تعديل أو تغيير في مدة عقد التأجير أو في مدفوعات التأجير (أي التغييرات في المدفوعات المستقبلية الناتجة من حدوث التغيير في مؤشر أو معدل مستخدم لتحديد مدفوعات التأجير) أو في تقييم خيار شراء الأصل الأساسي.

### عقود التأجير قصيرة الأجل وعقود الموجودات منخفضة القيمة

تطبق المجموعة إعفاء الاعتراف بعقود التأجير قصيرة الأجل على عقود التأجير قصيرة الأجل لديها (أي عقود التأجير التي تبلغ مدتها 12 شهراً أو أقل من تاريخ البدء ولا تتضمن خيار الشراء). كما أنها تطبق إعفاء الاعتراف بعقود تأجير الموجودات منخفضة القيمة على عقود تأجير المعدات المكتبية التي تعتبر منخفضة القيمة. يتم إدراج مدفوعات التأجير على عقود التأجير قصيرة الأجل وعقود تأجير الموجودات منخفضة القيمة كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدى فترة التأجير.

### المجموعة كمؤجر

إن عقود التأجير التي لا تقوم بموجبها المجموعة بتحويل كافة المخاطر والمزايا الهامة المتعلقة بملكية الأصل يتم تصنيفها كعقود تأجير تشغيلي. يتم المحاسبة عن إيرادات التأجير الناتجة على أساس القسط الثابت على مدى فترات عقود التأجير وتدرج ضمن الإيرادات في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع نظراً لطبيعتها التشغيلية. تضاف التكاليف المبدئية المباشرة المتكبدة أثناء التفاوض حول عقد التأجير التشغيلي والترتيب له إلى القيمة الدفترية للأصل المؤجر، وتسجل على مدى فترة عقد التأجير على نفس أساس إيرادات التأجير. تسجل الإجراءات المحتملة كإيرادات في الفترة التي يتم فيها اكتسابها.

## 3 الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

إن إعداد البيانات المالية المجمعة للمجموعة يتطلب من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المدرجة للإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن المطلوبات المحتملة. إن عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات يمكن أن يؤدي إلى نتائج تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

### 3.1 الأحكام الهامة

عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، قامت الإدارة باتخاذ الأحكام التالية التي كان لها أكبر الأثر على المبالغ المدرجة في البيانات المالية المجمعة:

### التقييم كشركة استثمار

يجب على الشركات التي تستوفي تعريف شركة الاستثمار ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية 10 قياس شركاتها التابعة وفقاً للقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بدلاً من تجميعها.

### 3 الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### 3.1 الأحكام الهامة (تتمة)

##### التقييم كشركة استثمار (تتمة)

فيما يلي المعايير المحددة لتعريف شركة الاستثمار:

- المنشأة التي تحصل على الأموال من مستثمر واحد أو أكثر لغرض إمداد أولئك المستثمرين بخدمات إدارة الاستثمارات.
- المنشأة التي تبدي الالتزام تجاه المستثمرين بشأن غرضها الرئيسي من الأعمال وهو استثمار الأموال فقط لغرض إنتاج العائدات الناتجة عن رفع القيمة الرأسمالية أو الإيرادات الاستثمارية أو كليهما معاً.
- المنشأة التي تقوم بقياس وتقييم أداء كافة استثماراتها الهامة على أساس القيمة العادلة.

توضح معلومات شركات المجموعة بالتفصيل أغراضها الأساسية (راجع الإيضاح 1.1) والتي تتضمن الاستثمار في الأوراق المالية وأوراق الدين المالية والصناديق الخاصة والاستثمار في الشركات التابعة لغرض تحقيق عائدات في صورة إيرادات استثمار وزيادة القيمة الرأسمالية. يتم تسجيل كافة الاستثمارات في البيانات المالية المجمعة للمجموعة بالقيمة العادلة وفقاً لما تسمح به المعايير الدولية للتقارير المالية. قامت المجموعة بتوثيق استراتيجية واضحة للخارج من جميع استثماراتها.

كما قرر مجلس الإدارة أن المجموعة تستوفي خصائص إضافية كشركة استثمار حيث تعمل في أكثر من استثمار واحد، كما أن أغلب حصص ملكية المجموعة تتمثل في أسهم وأوراق مالية مماثلة، ولديها أكثر من مستثمر مستثمريها لا يعتبرون من الأطراف ذات العلاقة. انتهى مجلس الإدارة إلى أن المجموعة تستوفي تعريف شركة الاستثمار. وسيتم إعادة تقييم هذه النتائج باستمرار للتعرف على أي تغيير قد ينشأ على هذه المعايير أو الخصائص.

##### تصنيف الموجودات المالية

تحدد المجموعة تصنيف الموجودات المالية استناداً إلى تقييم نموذج الأعمال الذي يتم ضمنه الاحتفاظ بالموجودات وتقييم ما إذا كانت الشروط التعاقدية للأصل المالي ترتبط بمدفوعات أصل المبلغ والفائدة فقط على أصل المبلغ القائم.

##### تقييم السيطرة على الشركات ذات المهيكلة

تمتلك المجموعة حصص ملكية في منشآت مهيكلة. تنطوي المنشآت المهيكلة على مجموعة متنوعة من الترتيبات المعقدة في أغلب الأحيان وتتطلب تقييم تفصيلي ومحدد للأنشطة المتعلقة بالشركة المستثمر فيها وحقوق المستثمر في اتخاذ قرارات بشأنها. يجب مراعاة المزيد من الاعتبارات لمدى قدرة المجموعة العملية على توجيه الأنشطة ذات الصلة والحصول على عائدات متنوعة والقدرة على التأثير على هذه العائدات من خلال السيطرة على الشركة المستثمر فيها. إن الوصول إلى نتيجة قد يتطلب أحكاماً جوهرية.

تم توضيح الافتراضات الرئيسية التي تتعلق بالأسباب المستقبلية والمصادر الرئيسية الأخرى لعدم التأكد من التقديرات بتاريخ البيانات المالية والتي تنطوي على مخاطر جوهرية بأن تؤدي إلى تعديل مادي على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة ضمن الإيضاحات الفردية المتعلقة ببنود البيانات المالية المجمعة أدناه. تستند المجموعة في افتراضاتها وتقديراتها إلى المؤشرات المتاحة عند إعداد البيانات المالية المجمعة. ولكن الظروف والافتراضات الحالية حول التطورات المستقبلية قد تتغير نتيجة للتغيرات في السوق أو الظروف الناتجة والتي تخرج عن نطاق سيطرة المجموعة. تنعكس هذه التغيرات في الافتراضات عند حدوثها. تنعكس هذه التغيرات في الافتراضات عند حدوثها.

#### 3.2 التقديرات والافتراضات

##### انخفاض قيمة الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة

تقوم المجموعة على أساس مستقبلي بتقييم خسائر الائتمان المتوقعة المرتبطة بأدوات الدين المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة. بالنسبة للموجودات الأخرى، تقوم المجموعة بتطبيق طريقة مبسطة عند احتساب خسائر الائتمان المتوقعة. وبالتالي، لا تقوم المجموعة بتتبع التغيرات في مخاطر الائتمان وإنما تقوم بدلاً من ذلك بالاعتراف بمخصص خسائر استناداً إلى خسائر الائتمان المتوقعة على مدى عمر الأداة في تاريخ كل بيانات مالية مجمعة. قامت المجموعة بإنشاء مصفوفة مخصصة تستند إلى الخبرة التاريخية في خسائر الائتمان ويتم تعديلها بالعوامل المستقبلية المتعلقة بالمدينين والبيئة الاقتصادية. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

3 الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تتمة)

3.2 التقديرات والافتراضات (تتمة)

قياس القيمة العادلة (تتمة)

تستخدم الإدارة أساليب تقييم لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية (عندما لا تتوفر لها أسعار سوق نشط). يتضمن ذلك وضع تقديرات وافتراضات تتوافق مع الطريقة التي يتبعها المشاركون في السوق في تسعير الأداة. تستند الإدارة في افتراضاتها إلى البيانات الملحوظة قدر الإمكان، إلا أن هذه البيانات قد لا تكون متوفرة بصورة دائمة. وفي هذه الحالة، تقوم الإدارة باستخدام أفضل المعلومات المتاحة. قد تختلف القيمة العادلة المقدره عن الأسعار الفعلية التي سيتم تحقيقها في معاملة متكافئة في تاريخ البيانات المالية المجمعة.

4 صافي (الخسائر) الأرباح من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

| 2022              | 2023                |           |
|-------------------|---------------------|-----------|
| دينار كويتي       | دينار كويتي         |           |
| 33,976            | 5,848               | محققة     |
| 10,607,875        | (14,107,540)        | غير محققة |
| <u>10,641,851</u> | <u>(14,101,692)</u> |           |

5 إيرادات فوائد

| 2022           | 2023           |                                      |
|----------------|----------------|--------------------------------------|
| دينار كويتي    | دينار كويتي    |                                      |
| 297,461        | 703,638        | إيرادات فوائد لأوراق دين مالية       |
| 11,258         | 30,903         | فوائد لودائع محددة الأجل وفوائد أخرى |
| <u>308,719</u> | <u>734,541</u> |                                      |

6 (خسارة) ربحية السهم

يتم احتساب مبالغ ربحية السهم الأساسية بقسمة (خسارة) ربح السنة الخاص بمساهمي الشركة الأم العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة ناقصاً أسهم الخزينة. يتم احتساب ربحية السهم المخففة عن طريقة قسمة (الخسارة) الربح الخاص بمساهمي الشركة الأم العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة 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 السهم الأساسية والمخففة متماثلة.

| 2022               | 2023               |   |
|--------------------|--------------------|---|
| 9,454,937          | (14,209,833)       | (خسارة) ربح السنة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)                   |
| <u>761,500,000</u> | <u>799,568,274</u> | المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة عليها خلال السنة (باستثناء أسهم الخزينة) |
| <u>12.42</u>       | <u>(17.77)</u>     | (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)                                 |

حيث إنه ليس هناك معاملات أخرى تتضمن أسهم عادية أو أسهم عادية محتملة بين تاريخ البيانات المالية المجمعة وتاريخ التصريح بإصدار هذه البيانات المالية المجمعة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

31 ديسمبر 2023

### 7 النقد والنقد المعادل

نقد وأرصدة لدى البنوك  
ودائع قصيرة الأجل\*  
أرصدة لدى مؤسسات مالية أجنبية\*\*

| 2022             | 2023           |
|------------------|----------------|
| دينار كويتي      | دينار كويتي    |
| 1,641,178        | 485,046        |
| -                | 468,051        |
| 44,720           | 176            |
| <u>1,685,898</u> | <u>953,273</u> |

### النقد والنقد المعادل

\* كما في 31 ديسمبر 2023، فإن الودائع قصيرة الأجل (ذات فترة استحقاق أصلية لا تزيد عن ثلاثة أشهر) مودعة لفترات تتراوح من يوم إلى ثلاثة أشهر استناداً إلى المتطلبات النقدية الفورية للمجموعة. تكتسب الودائع القائمة في نهاية السنة فائدة تتراوح من 3.563% إلى 4.375% سنوياً.

\*\* تتمثل الأرصدة في الحسابات الجارية التي لا تحمل فائدة المحتفظ بها لدى مؤسسات مالية أجنبية.

### 8 استثمارات في أوراق مالية

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

| 2022              | 2023              |
|-------------------|-------------------|
| دينار كويتي       | دينار كويتي       |
| 1,311,285         | -                 |
| 1,841,671         | 1,609,218         |
| 2,142,000         | 3,681,000         |
| 77,629,083        | 63,354,771        |
| <u>82,924,039</u> | <u>68,644,989</u> |

صناديق أجنبية  
صناديق أسهم خاصة  
أوراق دين مالية  
استثمار في شركات تابعة

يتم قياس صناديق الأسهم الخاصة (التي تتكون بصورة رئيسية من أسهم غير مسعرة) بناءً على أحدث تقييم لصادفي قيمة الموجودات الصادر من مديري الصناديق المختصين. قدرت الإدارة أن صافي قيمة الموجودات المسجل يقارب القيمة العادلة.

### تفاصيل حول طبيعة المنشآت المهيكلة غير المجمعة والغرض منها وأنشطتها

تشارك المجموعة بصورة رئيسية في المنشآت المهيكلة من خلال استثماراتها في المنشآت المهيكلة ورعايتها ما يتيح فرص استثمار متخصصة. تستخدم المجموعة بشكل عام المنشآت المهيكلة في إدارة استثمارات المجموعة في العقارات وأدوات حقوق الملكية. يتم تمويل هذه المنشآت المهيكلة من خلال اصدار أدوات الدين وأدوات حقوق الملكية.

### المخاطر المرتبطة بالمنشآت المهيكلة غير المجمعة

تشير تقديرات الإدارة إلى أن الحد الأقصى من تعرض المجموعة لمخاطر خسائر مشاركتها في المنشآت المهيكلة في تاريخ البيانات المالية المجمعة يعادل القيمة الدفترية لهذه الحصص. وفي إطار هذا التقييم، تم مراعاة اعتبارات متعلقة بالالتزامات والضمانات المتعلقة بهذه الحصص والمشاركة التعاقدية وغير التعاقدية للمجموعة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

31 ديسمبر 2023

8 استثمارات في أوراق مالية (تتمة)

يلخص الجدول التالي صافي قيمة الموجودات الخاصة بالحصص في المنشآت المهيكلة غير المجمعة، المسجل في بيان المركز المالي المجموع للمجموعة كما في 31 ديسمبر:

| 2023                         |                          |                            |                              |
|------------------------------|--------------------------|----------------------------|------------------------------|
| الإجمالي<br>دينار كويتي      | ماليزيا<br>دينار كويتي   | موريشيوس<br>دينار كويتي    | الفلبين<br>دينار كويتي       |
| 261,313,413<br>(207,606,872) | 1,079,137<br>(1,571,052) | 23,015,376<br>(8,120)      | 237,218,900<br>(206,027,700) |
| <b>53,706,541</b>            | <b>(491,915)</b>         | <b>23,007,256</b>          | <b>31,191,200</b>            |
| 2022                         |                          |                            |                              |
| الإجمالي<br>دينار كويتي      | ماليزيا<br>دينار كويتي   | الهند<br>دينار كويتي       | الفلبين<br>دينار كويتي       |
| 259,741,698<br>(201,910,172) | 1,125,444<br>(1,634,093) | 28,565,454<br>(14,901,279) | 230,050,800<br>(185,374,800) |
| <b>57,831,526</b>            | <b>(508,649)</b>         | <b>13,664,175</b>          | <b>44,676,000</b>            |

تم عرض الجدول الهرمي لتحديد والافصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية حسب آليات التقييم في الايضاح رقم 18.

توجد حصص المجموعة في المنشآت المهيكلة غير المجمعة في المناطق الجغرافية التالية:

| 2022<br>دينار كويتي | 2023<br>دينار كويتي |         |
|---------------------|---------------------|---------|
| 46,660,066          | 39,133,308          | الفلبين |
| 29,705,166          | 22,959,088          | الهند   |
| 1,263,852           | 1,262,375           | ماليزيا |
| <b>77,629,084</b>   | <b>63,354,771</b>   |         |

9 موجودات أخرى

إيرادات فوائد مستحقة  
أثاث ومعدات  
أصل حق الاستخدام  
مدينو عقود تأجير (تأجير من الباطن)  
أخرى

| 2022<br>دينار كويتي | 2023<br>دينار كويتي |
|---------------------|---------------------|
| 2,128               | 311,339             |
| 22,984              | 13,834              |
| 180,872             | 98,401              |
| 343,234             | 296,235             |
| 145,446             | 116,371             |
| <b>694,664</b>      | <b>836,180</b>      |

10 مطلوبات أخرى

دائنو موظفين  
توزيعات أرباح مستحقة  
التزام تأجير  
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي مستحقة  
أخرى

| 2022<br>دينار كويتي | 2023<br>دينار كويتي |
|---------------------|---------------------|
| 238,032             | 252,199             |
| 395,778             | 375,767             |
| 561,722             | 398,295             |
| 27,912              | -                   |
| 615,091             | 121,424             |
| <b>1,838,535</b>    | <b>1,147,685</b>    |

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

31 ديسمبر 2023

### 11 رأس المال

| المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل |                   | عدد الأسهم  |                    | سهم بقيمة 100 فلس للسهم (مدفوعة نقداً) |
|------------------------------------|-------------------|-------------|--------------------|--|
| 2022                               | 2023              | 2022        | 2023               |  |
| دينار كويتي                        | دينار كويتي       |             |                    |  |
| 80,000,000                         | <b>80,000,000</b> | 800,000,000 | <b>800,000,000</b> |  |

### الجمعية العمومية السنوية

وافقت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 19 أبريل 2023 على البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 وقررت توزيع أرباح غير نقدية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 على شكل أسهم خزينة بقيمة 38,075,000 دينار كويتي. وقد أدى ذلك إلى تخفيض أسهم الخزينة بمبلغ 2,440,290 دينار كويتي مع تعديل مماثل في الأرباح المرحلة والاحتياطي الإجمالي بمبلغ 2,066,199 دينار كويتي و374,091 دينار كويتي على التوالي.

### 12 الاحتياطي الإجمالي

وفقاً لقانون الشركات وعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم، يقتطع بناء على توصية مجلس إدارة الشركة الأم نسبة لا تقل عن 10% بحد أدنى من ربح السنة قبل الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة إلى الاحتياطي الإجمالي. يجوز للجمعية العمومية السنوية للشركة الأم أن تقرر وقف هذه الاقتطاعات عندما يتجاوز الاحتياطي نسبة 50% من رأس المال المصدر. ولا يجوز استخدام الاحتياطي إلا لمقاصة الخسائر وسداد توزيعات أرباح بنسبة 5% من رأس المال المدفوع في السنوات التي لا تسمح فيها الأرباح بتأمين سداد توزيعات الأرباح نتيجة لعدم توفر الاحتياطيات القابلة للتوزيع. ويتم رد أي مبالغ مقتطعة من الاحتياطي عندما تكون الأرباح في السنوات التالية كافية ما لم يتجاوز الاحتياطي نسبة 50% من رأس المال المصدر.

خلال السنة، لم يتم إجراء أي اقتطاع إلى الاحتياطي الإجمالي نظراً لأنه لدى المجموعة خسائر متراكمة.

### 13 الاحتياطي العام

يمثل الاحتياطي العام رد الزيادة في المخصص العام والمحوّلة إلى حقوق الملكية في السنوات السابقة بناءً على تعليمات بنك الكويت المركزي.

### 14 أسهم خزينة

| 2022       | 2023           | عدد الأسهم                    |
|------------|----------------|-------------------------------|
| 38,500,000 | <b>431,726</b> | النسبة المئوية للأسهم المصدرة |
| 4.813%     | <b>0.054%</b>  | القيمة السوقية (دينار كويتي)  |
| 2,194,500  | <b>18,780</b>  | التكلفة (دينار كويتي)         |
| 2,467,529  | <b>27,239</b>  |                               |

### 15 إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

يمثل الأطراف ذات علاقة الشركة الزميلة والصناديق 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.

يعرض الجدول التالي المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع وبيان المركز المالي المجمع:

| 2022        | 2023             | بيان الأرباح أو الخسائر المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023:                   |
|-------------|------------------|--|
| دينار كويتي | دينار كويتي      | إيرادات فوائد  |
| 297,461     | <b>703,638</b>   |  |
| 2,142,000   | <b>3,681,000</b> | بيان المركز المالي المجمع للسنة المنتهية كما في 31 ديسمبر 2023:<br>أوراق دين مالية |

15 إفصاحات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

مكافأة موظفي الإدارة العليا

يتكون موظفو الإدارة العليا من مجلس الإدارة والأعضاء الآخرين بالإدارة والذين لديهم صلاحية ومسؤولية تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة. كان إجمالي قيمة المعاملات المتعلقة بموظفي الإدارة العليا كما يلي:

| 2022           | 2023           |                              |
|----------------|----------------|------------------------------|
| دينار كويتي    | دينار كويتي    |                              |
| 411,820        | 98,461         | رواتب ومزايا قصيرة الأجل     |
| 42,827         | 4,616          | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| 52,715         | 36,780         | مكافأة موظفي الإدارة العليا* |
| <u>507,362</u> | <u>139,857</u> |                              |

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

أوصى مجلس إدارة الشركة الأم بمكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ لا شيء للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023. خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 19 أبريل 2023، وافق مجلس الإدارة على مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 70,000 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.



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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

31 ديسمبر 2023

16 معلومات القطاعات (تتمة)

| الإجمالي<br>دينار كويتي | جزر الكايمان<br>دينار كويتي | آسيا<br>دينار كويتي | الهند<br>دينار كويتي | الكويت<br>دينار كويتي |  |
|-------------------------|-----------------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|--|
|                         |                             |                     |                      |                       | 31 ديسمبر 2022   |
| 10,641,851              | -                           | 10,746,298          | (104,447)            | -                     | صافي الربح من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| 78,351                  | -                           | 78,351              | -                    | -                     | أتعاب إدارة واستشارات  |
| 308,719                 | -                           | 297,461             | -                    | 11,258                | إيرادات فوائد  |
| 11,301                  | -                           | 11,301              | -                    | -                     | إيرادات توزيعات أرباح  |
| 20,920                  | -                           | -                   | -                    | 20,920                | صافي فروق تحويل العملات الأجنبية   |
| 103,339                 | -                           | 11,243              | -                    | 92,096                | إيرادات أخرى   |
| 11,164,481              | -                           | 11,144,654          | (104,447)            | 124,274               | إجمالي الإيرادات   |
| 894,286                 | -                           | 4,707               | -                    | 889,579               | تكاليف موظفين  |
| 352,427                 | 61,001                      | 13,957              | -                    | 277,469               | مصروفات عمومية وإدارية   |
| 16,922                  | -                           | -                   | -                    | 16,922                | تكلفة تمويل  |
| 375,909                 | -                           | -                   | -                    | 375,909               | الضرائب  |
| 70,000                  | -                           | -                   | -                    | 70,000                | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة  |
| 1,709,544               | 61,001                      | 18,664              | -                    | 1,629,879             | إجمالي المصروفات   |
| 9,454,937               | (61,001)                    | 11,125,990          | (104,447)            | (1,505,605)           | (خسارة) ربح السنة  |
| 85,304,601              | 10,443                      | 52,859,816          | 30,068,092           | 2,366,250             | موجودات القطاع   |
| 1,838,535               | -                           | -                   | -                    | 1,838,535             | مطلوبات القطاع   |

## 17 أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية

تمثل المخاطر جزءاً رئيسياً من أنشطة المجموعة لكن هذه المخاطر تُدار بطريقة التحديد والقياس والمراقبة المستمرة وفقاً لحدود المخاطر والضوابط الأخرى. إن هذه الطريقة في إدارة المخاطر ذات أهمية كبيرة لاستمرار المجموعة في تحقيق الأرباح ويتحمل كل فرد بالمجموعة مسؤولية التعرض للمخاطر فيما يتعلق بالمسؤوليات المنوطة به داخل المجموعة.

تتكون المطلوبات المالية الأساسية للمجموعة من المطلوبات الأخرى. لدى المجموعة بنود متنوعة من الموجودات المالية مثل النقد والأرصدة لدى المؤسسات المالية الأجنبية والمحلية والأدوات المالية غير المسعرة والموجودات الأخرى التي تنتج عن أنشطة عملياتها بصورة مباشرة.

تصنف المجموعة المخاطر التي تواجهها كجزء من أنشطة المتابعة والمراقبة ضمن فئات مخاطر معينة وبالتالي تم إسناد مسؤوليات محددة لمختلف المسؤولين لتحديد وقياس ومراقبة فئات المخاطر المحددة ورفع التقارير حولها. فيما يلي أنواع المخاطر:

- (أ) المخاطر الناتجة من الأدوات المالية:
- 1- مخاطر الائتمان التي تتضمن مخاطر تعثر العملاء والأطراف المقابلة
  - 2- مخاطر السيولة
  - 3- مخاطر السوق التي تتضمن مخاطر معدلات الفائدة والعملات الأجنبية

- (ب) مخاطر أخرى
- 1- مخاطر المدفوعات مقدماً
  - 2- مخاطر التشغيل التي تتضمن المخاطر المتعلقة بالأعطال التشغيلية

ينحمل مجلس إدارة الشركة الأم المسؤولية كاملة عن المنهج الشامل لإدارة المخاطر والموافقة على استراتيجيات ومبادئ إدارة المخاطر.

### 17.1 مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي مخاطر إخفاق أحد أطراف أداة مالية في الوفاء بالتزامه مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تتم مراقبة السياسة الائتمانية للمجموعة ومدى تعرضها لمخاطر الائتمان بصورة مستمرة. تسعى المجموعة للحد من التركزات غير الملائمة للمخاطر في التعامل مع أفراد أو مجموعات من العملاء في مناطق أو أعمال محددة وذلك من خلال تنوع أنشطة الاكتتاب.

#### الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان:

إن الحد الأقصى لمخاطر الائتمان في تاريخ البيانات المالية المجمعة يمثل القيمة الدفترية لكل فئة من الموجودات المالية هو كما يلي:

| 2022             | 2023             |  |
|------------------|------------------|--|
| دينار كويتي      | دينار كويتي      |  |
| 1,685,584        | 952,877          | النقد والنقد المعادل                       |
| 2,142,000        | 3,681,000        | استثمارات في أوراق مالية (أوراق دين مالية) |
| 114,343          | 394,815          | موجودات أخرى*                              |
| <u>3,941,927</u> | <u>5,028,692</u> |  |

\* باستثناء الموجودات الثابتة وموجودات حق الاستخدام والمدفوعات مقدماً.

#### الأرصدة لدى البنوك

إن مخاطر الائتمان المتعلقة بالأرصدة لدى البنوك والمؤسسات المالية تعتبر محدودة نظراً لأن الأطراف المقابلة تعتبر مؤسسات مالية طيبة السمعة ولها تصنيفات ائتمانية مناسبة معتمدة من وكالات التصنيف الائتماني العالمية. إضافة إلى ذلك، تخضع المبالغ الرئيسية للودائع في البنوك المحلية (بما في ذلك حسابات الادخار والحسابات الجارية) لضمانات بنك الكويت المركزي طبقاً للقانون رقم 30 لسنة 2008 بشأن ضمان الودائع لدى البنوك المحلية في دولة الكويت والذي أصبح سارياً اعتباراً من 3 نوفمبر 2008.

تم قياس انخفاض قيمة الأرصدة لدى البنوك والودائع محددة الأجل على أساس خسائر الائتمان المتوقعة لمدة 12 شهراً وتعكس فترات الاستحقاق قصيرة الأجل للتعرضات. ترى المجموعة أن الأرصدة لدى البنوك والودائع محددة الأجل مرتبطة بمخاطر ائتمان منخفضة استناداً إلى التصنيفات الائتمانية الخارجية للأطراف المقابلة، وضمان بنك الكويت المركزي للودائع المودعة لدى البنوك المحلية.

17 أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية (تتمة)

17.1 مخاطر الائتمان (تتمة)

موجودات أخرى

تعتبر الموجودات الأخرى مرتبطة بمخاطر تعثر منخفضة وترى الإدارة أن الأطراف المقابلة لديهم قدرة كبيرة على الوفاء بالتزامات التدفقات النقدية التعاقدية في المستقبل القريب. نتيجة لذلك، لم يكن تأثير تطبيق نموذج مخاطر الائتمان المتوقعة في تاريخ البيانات المالية المجمعة جوهرياً.

الموجودات المالية غير الخاضعة لمتطلبات انخفاض القيمة

تتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان من أدوات الدين والأوراق المالية المماثلة. إن هذه الفئات من الموجودات المالية لا تخضع لمتطلبات انخفاض القيمة حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. تمثل القيمة الدفترية لهذه الموجودات الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان لدى المجموعة على الأدوات المالية غير الخاضعة لمتطلبات انخفاض القيمة في تواريخ البيانات المالية ذات الصلة. وبالتالي، لم يتم إدراج إفصاح منفصل عن الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان لهذه الأدوات.

تركز مخاطر الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان

تستند المخاطر المذكورة أعلاه إلى صافي القيمة الدفترية المسجلة في بيان المركز المالي المجموع. يعادل الحد الأقصى لتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان القيمة الدفترية لهذه الأرصدة. إن الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان بالنسبة لطرف مقابل فردي يبلغ 3,681,000 دينار كويتي (2022: 2,142,000 دينار كويتي).

تنشأ التركزات عندما يشترك عدد من الأطراف المقابلة في أنشطة متشابهة، أو في أنشطة في نفس المنطقة الجغرافية، أو عندما يكون لهم سمات اقتصادية متماثلة مما قد يجعل قدرتهم على مواجهة الالتزامات التعاقدية تتأثر بشكل مماثل بالتغيرات في الظروف الاقتصادية أو السياسية أو غيرها. تشير التركزات إلى الحساسية النسبية لأداء المجموعة للتطورات التي تؤثر على قطاع أعمال بذاته أو على منطقة جغرافية معينة.

يوضح الجدول التالي الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان لبند بيان المركز المالي المجموع مع تحليله حسب القطاع الجغرافي:

|  | الكويت<br>دينار كويتي | آسيا<br>دينار كويتي | جزر الكايمان<br>دينار كويتي | الإجمالي<br>دينار كويتي |
|--|-----------------------|---------------------|-----------------------------|-------------------------|
| <b>2023</b>  |                       |                     |                             |                         |
| النقد والنقد المعادل   | 952,877               | -                   | -                           | 952,877                 |
| موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (أوراق دين مالية) | -                     | 3,681,000           | -                           | 3,681,000               |
| موجودات أخرى   | 84,656                | 1,745               | 308,414                     | 394,815                 |
| <b>الإجمالي</b>  | <b>1,037,533</b>      | <b>3,682,745</b>    | <b>308,414</b>              | <b>5,028,692</b>        |
| <b>2022</b>  |                       |                     |                             |                         |
| النقد والنقد المعادل   | 1,685,584             | -                   | -                           | 1,685,584               |
| موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (أوراق دين مالية) | -                     | 2,142,000           | -                           | 2,142,000               |
| موجودات أخرى   | 110,475               | 1,740               | 2,128                       | 114,343                 |
| <b>الإجمالي</b>  | <b>1,796,059</b>      | <b>2,143,740</b>    | <b>2,128</b>                | <b>3,941,927</b>        |

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

31 ديسمبر 2023

### 17 أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية (تتمة)

#### 17.1 مخاطر الائتمان (تتمة)

##### تركز مخاطر الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان (تتمة)

يوضح الجدول التالي الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان لبنود بيان المركز المالي المجمع وتم تحليله وفقاً لقطاع الأعمال:

| 2023   |                     |                      |  |
|--|---------------------|----------------------|--|
| الإجمالي<br>دينار كويتي  | أخرى<br>دينار كويتي | صناعي<br>دينار كويتي | البنوك<br>والمؤسسات<br>المالية الأخرى<br>دينار كويتي |
| 952,877  | -                   | -                    | 952,877  |
| 3,681,000  | -                   | 3,681,000            | -  |
| 394,815  | 394,815             | -                    | -  |
| <u>5,028,692</u>   | <u>394,815</u>      | <u>3,681,000</u>     | <u>952,877</u>                                       |
| النقد والنقد المعادل   |                     |                      |  |
| موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |                     |                      |  |
| (أوراق دين مالية)  |                     |                      |  |
| موجودات أخرى   |                     |                      |  |
| إجمالي التعرض لمخاطر الائتمان                                  |                     |                      |  |
| 2022   |                     |                      |  |
| الإجمالي<br>دينار كويتي  | أخرى<br>دينار كويتي | صناعي<br>دينار كويتي | البنوك<br>والمؤسسات<br>المالية الأخرى<br>دينار كويتي |
| 1,685,584  | -                   | -                    | 1,685,584  |
| 2,142,000  | -                   | 2,142,000            | -  |
| 114,343  | 114,343             | -                    | -  |
| <u>3,941,927</u>   | <u>114,343</u>      | <u>2,142,000</u>     | <u>1,685,584</u>                                     |
| النقد والودائع قصيرة الأجل                                     |                     |                      |  |
| موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |                     |                      |  |
| (أوراق دين مالية)  |                     |                      |  |
| موجودات أخرى   |                     |                      |  |
| إجمالي التعرض لمخاطر الائتمان                                  |                     |                      |  |

#### 17.2 مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر عجز المجموعة عن الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها. من المحتمل ان تنشأ مخاطر السيولة نتيجة الاضطرابات السوقية أو تدني التصنيف الائتماني مما قد يؤدي إلى نزوب مصادر التمويل على الفور. وللحماية من هذه المخاطر، قامت إدارة المجموعة بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات مع أخذ السيولة في الاعتبار، والاحتفاظ برصيد جيد للاحتياجات النقدية والأوراق المالية القابلة للتسويق لها بسهولة.

تعكس قائمة السيولة للمطلوبات المالية التدفقات النقدية المتوقعة والتي تتضمن مدفوعات الفوائد المستقبلية على مدار عمر هذه المطلوبات المالية. فيما يلي قائمة سيولة المطلوبات المالية:

| عند الطلب<br>دينار كويتي | خلال<br>3 أشهر<br>دينار كويتي | من 3 أشهر<br>إلى سنة واحدة<br>دينار كويتي | أكثر من<br>سنة واحدة<br>دينار كويتي | الإجمالي<br>دينار كويتي |
|--------------------------|-------------------------------|---|-------------------------------------|-------------------------|
| 375,000                  | 143,890                       | 116,376                                   | 539,853                             | <u>1,175,119</u>        |
| مطلوبات أخرى             |                               |   |                                     |                         |
| 395,000                  | 678,311                       | 103,555                                   | 675,253                             | <u>1,852,119</u>        |
| مطلوبات أخرى             |                               |   |                                     |                         |

يلخص الجدول التالي قائمة استحقاق الموجودات والمطلوبات للمجموعة. تم تحديد استحقاقات الموجودات والمطلوبات وفقاً للتاريخ المتوقع فيه استردادها أو تسويتها. يتم تحديد الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وقائمة الاستحقاقات على أساس تقدير الإدارة لسيولة تلك الموجودات.

17 أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية (تتمة)

17.2 مخاطر السيولة (تتمة)

قد تختلف فترات الاستحقاق الفعلية عن فترات الاستحقاق المبينة أدناه حيث إن المقترضين قد يكون لهم الحق في سداد الالتزامات مع أو بدون غرامات السداد مقدماً. إن قائمة استحقاق الموجودات والمطلوبات في 31 ديسمبر كانت كما يلي:

|                          | أكثر من<br>سنة واحدة<br>دينار كويتي | من 3 أشهر إلى<br>سنة واحدة<br>دينار كويتي | خلال<br>3 أشهر<br>دينار كويتي |                   |
|--------------------------|-------------------------------------|---|-------------------------------|-------------------|
| <b>2023</b>              |                                     |   |                               |                   |
| <b>الموجودات</b>         |                                     |   |                               |                   |
| النقد والنقد المعادل     | -                                   | -   | 953,273                       | 953,273           |
| استثمارات في أوراق مالية | 11,479,544                          | 5,739,772                                 | 51,425,673                    | 68,644,989        |
| موجودات أخرى             | 435,924                             | 88,917                                    | 311,339                       | 836,180           |
| <b>إجمالي الموجودات</b>  | <b>11,915,468</b>                   | <b>5,828,689</b>                          | <b>52,690,285</b>             | <b>70,434,442</b> |
| <b>المطلوبات</b>         |                                     |   |                               |                   |
| مطلوبات أخرى             | 532,562                             | 101,911                                   | 513,212                       | 1,147,685         |
| <b>إجمالي المطلوبات</b>  | <b>532,562</b>                      | <b>101,911</b>                            | <b>513,212</b>                | <b>1,147,685</b>  |
|                          |                                     |   |                               |                   |
|                          |                                     |   |                               |                   |
| <b>2022</b>              |                                     |   |                               |                   |
| <b>الموجودات</b>         |                                     |   |                               |                   |
| النقد والنقد المعادل     | -                                   | -   | 1,685,898                     | 1,685,898         |
| استثمارات في أوراق مالية | -                                   | -   | 82,924,039                    | 82,924,039        |
| موجودات أخرى             | 453,444                             | 209,392                                   | 31,828                        | 694,664           |
| <b>إجمالي الموجودات</b>  | <b>453,444</b>                      | <b>209,392</b>                            | <b>84,641,765</b>             | <b>85,304,601</b> |
| <b>مطلوبات أخرى</b>      | <b>711,676</b>                      | <b>91,547</b>                             | <b>1,035,312</b>              | <b>1,838,535</b>  |
| <b>إجمالي المطلوبات</b>  | <b>711,676</b>                      | <b>91,547</b>                             | <b>1,035,312</b>              | <b>1,838,535</b>  |

17.3 مخاطر السوق

إن مخاطر السوق هي مخاطر تقلب قيمة أصل ما نتيجة للتغيرات في متغيرات السوق مثل أسعار الفائدة وأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الأسهم سواء نتجت هذه التغيرات عن عوامل تتعلق بالاستثمار الفردي أو الجهة المصدرة له أو عوامل تؤثر على جميع الاستثمارات المتداولة في السوق.

تدار مخاطر السوق على أساس توزيعات الموجودات المحددة مسبقاً على فئات الموجودات المختلفة وتنويع الموجودات من حيث التوزيع الجغرافي وتركزات قطاع الأعمال والتقييم المستمر لظروف واتجاهات السوق وتقدير الإدارة للتغيرات طويلة وقصيرة الأجل في القيمة العادلة.

17.3.1 مخاطر العملات الأجنبية

إن مخاطر العملات الأجنبية هي مخاطر تقلب قيمة أداة مالية بسبب التغيرات في أسعار العملات الأجنبية. قام مجلس إدارة الشركة الأم بوضع الحدود على المراكز المفتوحة حسب العملة. تتم مراقبة المراكز القائمة على أساس دوري.

17 أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية (تتمة)

17.3 مخاطر السوق

17.3.1 مخاطر العملات الأجنبية (تتمة)

توضح الجداول التالية تعرض المجموعة لمخاطر انكشاف جوهرية لمخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية للموجودات (والمطلوبات) المالية النقدية في تاريخ البيانات المالية المجمعة:

| 2022        | 2023        |               |
|-------------|-------------|---------------|
| المكافئ     | المكافئ     |               |
| دينار كويتي | دينار كويتي |               |
| 29,705,166  | 22,959,088  | روبية هندي    |
| 46,660,066  | 39,133,308  | بيزو فيليبيني |
| 6,387,319   | 5,388,358   | دولار أمريكي  |
| 1,263,852   | 1,262,375   | رينغيت ماليزي |

يحتسب التحليل تأثير التغير بنسبة 5% في أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الدينار الكويتي على الربح والإيرادات الشاملة الأخرى مع الاحتفاظ بكافة المتغيرات الأخرى ثابتة.

| التأثير على الربح |             |      | العملة           |
|-------------------|-------------|------|------------------|
| 2022              | 2023        |      |                  |
| دينار كويتي       | دينار كويتي |      |                  |
| 1,485,258         | 1,147,954   | %5+  | روبية هندي       |
| (1,485,258)       | (1,147,954) | %5 - |                  |
| 2,333,003         | 1,956,665   | %5+  | بيزو فيليبيني    |
| (2,333,003)       | (1,956,665) | %5 - |                  |
| 319,366           | 269,418     | %5+  | الدولار الأمريكي |
| (319,366)         | (269,418)   | %5 - |                  |
| 63,193            | 63,119      | %5+  | رينغيت ماليزي    |
| (63,193)          | (63,119)    | %5 - |                  |

17.3.2 مخاطر أسعار الفائدة

مخاطر معدلات الفائدة هي مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية بسبب التغيرات في أسعار الفائدة في السوق.

يتعلق تعرض المجموعة لمخاطر التغيرات في أسعار الفائدة بالسوق بصورة رئيسية بالوديعة قصيرة الأجل لدى المجموعة. حدد مجلس إدارة الشركة الأم مستويات مخاطر أسعار الفائدة من خلال وضع حدود على فجوات أسعار الفائدة لفترات محددة.

17.3.3 مخاطر أسعار الأسهم

إن تعرض المجموعة لمخاطر أسعار الأسهم ينشأ من الاستثمارات المحتفظ بها من قبل المجموعة والمصنفة كدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (إيضاح 8). إن استثمارات المجموعة في الأسهم المدرجة وغير المدرجة معرضة لمخاطر أسعار السوق الناتجة من عدم التأكد من القيم المستقبلية للاستثمارات في الأوراق المالية. تدير المجموعة مخاطر أسعار الأسهم من خلال تنويع الاستثمارات ووضع حدود لأدوات حقوق الملكية الفردية والإجمالية. يتم تقديم تقارير حول محفظة الأسهم إلى الإدارة العليا للمجموعة بصفة منتظمة. وتتولى الإدارة العليا للمجموعة مراجعة واعتماد القرارات الهامة المتعلقة بالاستثمارات في أوراق مالية. في تاريخ البيانات المالية المجمعة، بلغ تعرض المجموعة لاستثمارات الأسهم المدرجة بالقيمة العادلة 22,959,088 دينار كويتي (2022: 1,311,285 دينار كويتي) واستثمارات الأسهم غير المدرجة بالقيمة العادلة 45,685,901 دينار كويتي (2022: 81,612,754 دينار كويتي). وكما في تاريخ البيانات المالية المجمعة، فإن استثمارات الأسهم المدرجة للمجموعة مدرجة في البورصة الوطنية الهندية المحدودة وبورصة بومباي (بورصة بومباي الهند).

17 أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية (تتمة)

17.3 مخاطر السوق (تتمة)

17.3.3 مخاطر أسعار الأسهم (تتمة)

يلخص الجدول التالي تأثير ارتفاع/انخفاض مؤشرات الأسعار في الأسواق ذات الصلة على أرباح المجموعة للسنة. يستند التحليل على افتراض أن مؤشرات الأسهم قد ارتفعت أو انخفضت بنسبة 5% على التوالي، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة، وأن هناك حركة في أدوات حقوق الملكية للمجموعة بما يتماشى مع المؤشرات. وقد تم عرض تحليلات الحساسية لاستثمارات الأسهم غير المدرجة في إيضاح 18.

| التأثير على الربح |               | مؤشرات السوق |
|-------------------|---------------|--------------|
| 2022              | 2023          |              |
| دينار كويتي       | دينار كويتي   | الهند        |
| -                 | 1,147,954 +/- | أخرى         |
| 65,564 +/-        | -             |              |

17.4 مخاطر فترة الاحتفاظ بالاستثمارات

إن الاستثمار في صناديق الأسهم الخاصة يتطلب التزاماً طويل الأجل دون أي تأكيد حول العائد. وقد لا يمكن تحقيق الاستثمارات المحتفظ بها في ملكية غير سائلة في الوقت المناسب. كما أن توقيت التوزيعات النقدية - إن وجد - غير مؤكد ولا يمكن التنبؤ به. إضافة إلى ذلك، ساهمت ظروف السوق مؤخراً في جعل الأمر أكثر صعوبة للشركاء العموميين أو المديرين الآخرين لصناديق الأسهم الخاصة ببيع الاستثمارات بأسعار جذابة وبشروط مواتية. نتيجة لذلك، ترى المجموعة أن مخاطر فترة الاحتفاظ بالاستثمارات قد تؤدي إلى انخفاض أو تأخر في العائدات من صناديق الأسهم الخاصة.

17.5 مخاطر التشغيل

إن مخاطر التشغيل هي مخاطر التعرض لخسائر نتيجة لتعطل الأنظمة أو الخطأ البشري أو الغش أو الأحداث الخارجية. عند فشل ضوابط الرقابة في الأداء، يمكن أن تؤدي مخاطر التشغيل إلى تضرر السمعة أو تداعيات قانونية وتنظيمية أو تكبد خسارة مالية. لا تستطيع المجموعة أن تتوقع استبعاد كافة مخاطر التشغيل، ولكنها تستطيع إدارة هذه المخاطر من خلال إطار المراقبة والتجاوب مع المخاطر المحتملة. تتضمن ضوابط الرقابة فاعلية عمليات فصل الواجبات وحقوق الوصول والتفويض وإجراءات التسوية وتوعية الموظفين والتقييم، بما في ذلك استخدام التدقيق الداخلي.

يوجد لدى المجموعة مجموعة من السياسات والإجراءات التي أقرها مجلس إدارة الشركة الأم ويتم تطبيقها لتحديد وتقييم ومراقبة مخاطر التشغيل إلى جانب أنواع المخاطر الأخرى. ويتم إدارة مخاطر التشغيل من خلال قسم مخاطر التشغيل الذي يتأكد من الالتزام بالسياسات والإجراءات ويراقب مخاطر التشغيل.

18 قياس القيمة العادلة

توضح الجداول التالية الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة بالموجودات والمطلوبات لدى المجموعة:

| قياس القيمة العادلة بواسطة       |                              |                           |             | تاريخ التقييم  | 2023  |
|----------------------------------|------------------------------|---------------------------|-------------|----------------|---|
| المدخلات                         | المدخلات                     | الأسعار المعلنة           | الإجمالي    |                |   |
| الجوهري غير الملحوظة (المستوى 3) | الجوهري الملحوظة (المستوى 2) | في أسواق نشطة (المستوى 1) | دينار كويتي |                |   |
| 1,609,218                        | -                            | -                         | 1,609,218   | 30 سبتمبر 2023 | موجودات مقاسة بالقيمة العادلة                                   |
| 3,681,000                        | -                            | -                         | 3,681,000   | 31 ديسمبر 2023 | موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر: |
| 40,395,683                       | -                            | 22,959,088                | 63,354,771  | 31 ديسمبر 2023 | صناديق أسهم خاصة  |
| 45,685,901                       | -                            | 22,959,088                | 68,644,989  |                | أوراق دين مالية   |
|                                  |                              |                           |             |                | استثمار في شركات تابعة  |

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

31 ديسمبر 2023

### 18 قياس القيمة العادلة

| قياس القيمة العادلة بواسطة  |   |  | الإجمالي<br>دينار كويتي | تاريخ التقييم  | 2022  |
|---|---|--|-------------------------|----------------|---|
| المدخلات<br>الجوهريّة غير<br>الملحوظة<br>(المستوى 3)<br>دينار كويتي | المدخلات<br>الجوهريّة<br>الملحوظة<br>(المستوى 2)<br>دينار كويتي | الأسعار المعلنة في<br>أسواق نشطة<br>(المستوى 1)<br>دينار كويتي |                         |                |   |
| -   | -   | 1,311,285  | 1,311,285               | 31 ديسمبر 2022 | موجودات مقاسة بالقيمة العادلة                                   |
| 1,841,671   | -   | -  | 1,841,671               | 30 سبتمبر 2022 | موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر: |
| 2,142,000   | -   | -  | 2,142,000               | 31 ديسمبر 2022 | صناديق أجنبية   |
| 77,629,083  | -   | -  | 77,629,083              | 31 ديسمبر 2022 | صناديق أسهم خاصة  |
| 81,612,754  | -   | 1,311,285  | 82,924,039              |                | أوراق دين مالية   |
|   |   |  |                         |                | استثمار في شركات تابعة  |

### طرق وافتراضات التقييم

تم تطبيق الطرق والافتراضات الآتية لتقدير القيمة العادلة:

**الصناديق المدارة غير المدرجة**  
تستثمر المجموعة في صناديق مدارة تشمل صناديق الأسهم الخاصة غير المسعرة في سوق نشط وقد تخضع لقيود على الاسترداد مثل فترات الإغلاق ورسوم الاسترداد وضوابط فصل الموجودات غير السائلة عن الموجودات السائلة.

تضع الإدارة آليات التقييم ومدخلات التقييم المستخدمة في تقييم هذه الصناديق في اعتبارها للتأكد من أنها معقولة ومؤيدة. بالتالي، قد يتم استخدام صافي قيمة الموجودات لهذه الصناديق كمدخلات لقياس قيمتها العادلة. وعند قياس قيمتها العادلة، يتم تعديل صافي قيمة موجودات الصندوق عند الضرورة لكي تعكس العوامل المرتبطة بالصندوق المستثمر فيه. واستناداً إلى طبيعة ومستوى التعديلات المطلوب إجراؤها على صافي قيمة الموجودات ومستوى التداول في الصندوق المستثمر فيه، تقوم المجموعة بتصنيف هذه الصناديق ضمن المستوى 3.

### استثمارات غير مسعرة

يتم قياس الاستثمارات غير المسعرة وفقاً للقيمة العادلة باستخدام آليات تقييم مناسبة للظروف. تتضمن آليات التقييم نماذج التدفقات النقدية المخصومة والمعلومات الحديثة في السوق. إن المدخلات الجوهريّة غير الملحوظة المستخدمة في آليات التقييم تتضمن بصورة رئيسية معدل الخصم ومعدل النمو النهائي ومعدل الأشغال وتقديرات الإيرادات والربح. ويتم خصم التقييم المحتسب من خلال آليات التقييم مقابل اعتبارات مثل ضعف السيولة وفروق الحجم بناءً على الحقائق والظروف المتعلقة بكل شركة على حدة. وتقوم المجموعة بتصنيف القيمة العادلة لهذه الاستثمارات ضمن المستوى 3.

### مطابقة المستوى 3

يعرض الجدول التالي مطابقة كافة الحركات في القيمة العادلة للبنود المصنفة ضمن المستوى 3 بين بداية ونهاية فترة البيانات المالية المجمعة:

| كما في<br>31 ديسمبر<br>2023<br>دينار كويتي | إيرادات<br>شاملة أخرى<br>دينار كويتي | الربح/(الخسارة)<br>المسجل في<br>الأرباح أو الخسائر<br>دينار كويتي | صافي (المبيعات)<br>المشتريات<br>والحركات الأخرى<br>دينار كويتي | كما في<br>1 يناير<br>2023<br>دينار كويتي | موجودات مقاسة بالقيمة العادلة                                  |
|--|--------------------------------------|---|--|--|--|
| 1,609,218                                  | -                                    | (387,162)   | 154,709  | 1,841,671                                | موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| 3,681,000                                  | -                                    | 1,539,000   | -  | 2,142,000                                | صناديق أسهم خاصة   |
| 40,395,683                                 | -                                    | (22,959,088)  | (14,274,312)   | 77,629,083                               | أوراق دين مالية  |
| 45,685,901                                 | -                                    | (21,807,250)  | (14,119,603)   | 81,612,754                               | استثمار في شركات تابعة   |

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

31 ديسمبر 2023

### 18 قياس القيمة العادلة (تتمة)

طرق وافتراضات التقييم (تتمة)  
مطابقة المستوى 3 (تتمة)

| كما في<br>31 ديسمبر<br>2022<br>دينار كويتي | إيرادات<br>شاملة أخرى<br>دينار كويتي | صافي المشتريات<br>(المبيعات)<br>والتسويات<br>دينار كويتي | الربح/(الخسارة)<br>المسجل في<br>الأرباح أو الخسائر<br>دينار كويتي | كما في<br>1 يناير<br>2022<br>دينار كويتي | موجودات مقاسة بالقيمة العادلة<br>موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من<br>خلال الأرباح أو الخسائر<br>صناديق أجنبية<br>صناديق أسهم خاصة<br>أوراق مالية مختلطة<br>استثمار في شركات تابعة |
|--|--------------------------------------|--|---|--|---|
| -  | -                                    | (64,835)   | -   | 64,835                                   |   |
| 1,841,671                                  | -                                    | (1,086,789)  | (2,533,848)   | 5,462,308                                |   |
| 2,142,000                                  | 28,000                               | -  | -   | 2,114,000                                |   |
| 77,629,083                                 | -                                    | 11,707,280   | 13,622,115  | 52,299,688                               |   |
| <u>81,612,754</u>                          | <u>28,000</u>                        | <u>10,555,656</u>  | <u>11,088,267</u>   | <u>59,940,831</u>                        |   |

خلال السنة، كان هناك تحويل بين الجدول الهرمي للقيمة العادلة. حيث تم تحويل الاستثمار في الشركات التابعة بمبلغ 22,959,088 دينار كويتي من المستوى 3 إلى المستوى 1، مع مراعاة أن القيمة العادلة تستند الآن إلى مدخلات ملحوظة غير معدلة على أساس السعر المدرج للأوراق المالية الأساسية. وقد رأت الإدارة أن القيمة العادلة للأدوات المالية الأخرى تقارب قيمتها الدفترية بسبب طبيعة استحقاق هذه الأدوات على المدى القصير.

### تفاصيل المدخلات الجوهرية غير الملحوظة المستخدمة لتقييم الموجودات المالية:

فيما يلي المدخلات الجوهرية غير الملحوظة المستخدمة في قياسات القيمة العادلة المصنفة ضمن المستوى 3 من الجدول الهرمي للقيمة العادلة بالإضافة إلى تحليل الحساسية الكمي كما في 31 ديسمبر 2023 و 31 ديسمبر 2022:

| حساسية المدخلات إلى القيمة العادلة  | المدخلات الجوهرية غير الملحوظة | آلية التقييم  |
|---|--------------------------------|---|
| إن الزيادة (النقص) بنسبة 5% في معدل الخصم ستؤدي إلى (نقص) زيادة في القيمة العادلة بمبلغ 4,531,722 (2022): 2,429,278 دينار كويتي (دينار كويتي) | معدل الخصم لضعف التسويق        | صافي قيمة الموجودات استناداً إلى القيمة السوقية للموجودات الأساسية استثمار في شركات تابعة |
| 2023: 5% - 17.2%  | 2022: 5% - 17.2%               |   |

إن معدل الخصم لضعف التسويق يمثل المبالغ التي حددت المجموعة أنها ستكون موضع اعتبار بالنسبة للمشاركين في السوق عند تسعير الاستثمارات.

### 19 إدارة رأس المال

إن هدف المجموعة الرئيسي من إدارة رأس المال هو ضمان التزام المجموعة بمتطلبات رأس المال المفروضة خارجياً ومحافظة المجموعة على معدلات رأس المال القوية والجيدة لدعم الأعمال التي تقوم بها وتحقيق أعلى قيمة يحصل عليها المساهمون.

تقوم المجموعة بإدارة قاعدة رأسمالها لكي تغطي كافة المخاطر المتعلقة بأعمالها. يتم رقابة كفاية رأس مال المجموعة باستخدام إجراءات من بينها القواعد والمعدلات التي تحددها هيئة رأس المال في الإشراف على المجموعة.

لم يتم إجراء أي تغييرات في الأهداف أو السياسات أو الإجراءات خلال السنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر 2023 و 31 ديسمبر 2022. يمثل رأس المال حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم بمبلغ 69,286,757 دينار كويتي (2022: 83,466,066 دينار كويتي)

كما في تاريخ البيانات المالية المجمعة، فإن المجموعة ملتزمة بالحد الأدنى المطلوب لمعدل كفاية رأس المال الرقابي للسنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر 2023 و 31 ديسمبر 2022 وفقاً لأحكام الباب السابع عشر (تعليمات كفاية رأس المال للأشخاص المرخص لهم) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم (7) لسنة 2010 والتعديلات اللاحقة له.

### 20 التزامات ومطلوبات محتملة

المطلوبات المحتملة

كما في 31 ديسمبر 2023، قدمت المجموعة كفالة تضامنية غير قابلة للإلغاء بمبلغ لا شيء (31 ديسمبر 2022: 922,265 دينار كويتي) وليس من المتوقع أن ينشأ عنها أي التزام جوهري.

## تقرير الحوكمة

عن العام المنتهي في 31 ديسمبر 2023

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

### القاعدة الأولى

#### بناء هيكل متوازن لمجلس الإدارة

يعتبر مجلس الإدارة مسؤولاً أمام الجمعية العامة لحملة الأسهم ويُعهد إليه مسؤولية حماية مصالح الشركة وتطوير أعمالها وتحقيق استراتيجيتها، ويقوم مجلس الإدارة على صياغة رؤية الشركة ورسالتها وأهدافها واستراتيجيتها العامة لتحقيق تطلعات المساهمين، كما يقوم المجلس بالعمل على تجنب تعارض المصالح وعلى أن تكون الأولوية دائماً لصالح الشركة. وقد قام المجلس بتشكيل عدة لجان منبثقة عنه لمتابعة تطبيق أفضل الممارسات. أوضح دليل الحوكمة تشكيل ومهام وصلاحيات ومسؤوليات تلك اللجان وآلية عملها وكذلك تقييم اللجان والإدارة التنفيذية ومجلس الإدارة وتحديد حقوق المساهمين ووضع موثيق العمل الأخلاقية والسياسات التنظيمية الخاصة بالشركة كما وضع مجلس الإدارة منظومة الصلاحيات المالية والإدارية والتشغيلية التي تحدد صلاحيات كل من الإدارة التنفيذية، اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة ومجلس الإدارة. تشكيل مجلس إدارة شركة آسيا كابيتال الاستثمارية ش.م.ك.ع.

| الإسم                     | تصنيف العضو                                | المؤهل العلمي والخبرة العلمية | تاريخ الانتخاب / تعيين أمين السر |
|---------------------------|--|-------------------------------|----------------------------------|
| ضاري علي عبد الرحمن البدر | رئيس مجلس الإدارة - غير تنفيذي منتخب       | ماجستير في إدارة الأعمال      | 18 مايو 2021                     |
| تركي عبد الله حمد النفيسي | نائب رئيس مجلس الإدارة - غير تنفيذي منتخب  | بكالوريوس إدارة الأعمال       | 18 مايو 2021                     |
| جون باتريك أوكونر         | غير تنفيذي - منتخب                         | ماجستير في إدارة الأعمال      | 18 مايو 2021                     |
| أحمد حمد الجوعان          | غير تنفيذي - منتخب                         | بكالوريوس العلوم              | 18 مايو 2021                     |
| محمد بدر السامر           | غير تنفيذي - منتخب                         | بكالوريوس العلوم              | 18 مايو 2021                     |
| سعود عبد الرحمن القعود    | غير تنفيذي - مستقل                         | بكالوريوس إدارة الأعمال       | 18 مايو 2021                     |
| مشاري فهد المسلم          | غير تنفيذي ممثل عن الهيئة العامة للاستثمار | ماجستير في إدارة الأعمال      | 18 مايو 2021                     |
| سهيل فاروق لادها          | تنفيذي - منتخب                             | بكالوريوس العلوم              | 18 مايو 2021                     |

#### عدد اجتماعات مجلس الإدارة خلال عام 2023

| اسم العضو                 | اجتماع رقم 1<br>تاريخ<br>28/2/2023 | اجتماع رقم 2<br>تاريخ<br>10/5/2023 | اجتماع رقم 3<br>تاريخ<br>8/8/2023 | اجتماع رقم 4<br>تاريخ<br>8/11/2023 | اجتماع رقم 5<br>تاريخ<br>20/12/2023 | اجتماع رقم 6<br>تاريخ<br>28/12/2023 |
|---------------------------|------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| ضاري علي عبد الرحمن البدر | ✓                                  | ✓                                  | ✓                                 | ✓                                  | ✓                                   | ✓                                   |
| تركي عبد الله حمد النفيسي | ✓                                  | ✓                                  | ✓                                 | ✓                                  | ✓                                   | ✓                                   |
| جون باتريك أوكونر         | ✓                                  | ✓                                  | -                                 | ✓                                  | ✓                                   | ✓                                   |
| أحمد حمد الجوعان          | ✓                                  | ✓                                  | ✓                                 | ✓                                  | ✓                                   | ✓                                   |
| محمد بدر السامر           | -                                  | ✓                                  | -                                 | ✓                                  | ✓                                   | -                                   |
| سعود عبد الرحمن القعود    | ✓                                  | ✓                                  | ✓                                 | ✓                                  | ✓                                   | ✓                                   |
| سهيل فاروق لادها          | ✓                                  | ✓                                  | ✓                                 | ✓                                  | ✓                                   | ✓                                   |
| مشاري فهد المسلم          | -                                  | ✓                                  | ✓                                 | ✓                                  | ✓                                   | ✓                                   |

نبذة عن كيفية تطبيق متطلبات التسجيل والتنسيق وحفظ محاضر اجتماعات مجلس إدارة الشركة:

يقوم أمين سر مجلس الإدارة بإدارة وتنسيق كافة الأنشطة فيما يتعلق بمجلس الإدارة، وبما يتفق مع تعليمات الحوكمة ذات الصلة. يتم تعيين أمين سر مجلس الإدارة من قبل المجلس من بين موظفي الشركة ويتم تعيين أمين السر أو عزله بقرار من مجلس الإدارة. كما يقوم أمين سر مجلس الإدارة وتحت إشراف رئيس مجلس الإدارة بالتأكد من الالتزام بالإجراءات المعتمدة من قبل المجلس فيما يتعلق بتداول المعلومات بين أعضاء المجلس واللجان التابعة له والإدارة التنفيذية وتدوين محاضر اجتماعات المجلس، كما يتعين على أمين سر مجلس الإدارة ضمان حسن تسليم وتوزيع المعلومات والتنسيق بين أعضاء المجلس وأصحاب المصالح الآخرين والمساهمين ومختلف الإدارات في الشركة والموظفين المختصين.

إجراءات تنسيق وحفظ محاضر اجتماع مجلس الإدارة:

- تدوين وحفظ جميع محاضر اجتماعات المجلس وسجلاته ودفاتره والتقارير التي ترفع من المجلس وإليه، ويتم توقيع محاضر الاجتماعات منه ومن جميع الأعضاء الحاضرين.
- التأكد من اتباع أعضاء المجلس للإجراءات التي أقرها المجلس، والتأكد من تبليغ مواعيد اجتماعات المجلس قبل ثلاثة أيام عمل، مع مراعاة الاجتماعات الطارئة.
- التأكد من أن أعضاء مجلس الإدارة يمكنهم الوصول بشكل كامل وسريع إلى جميع محاضر الاجتماعات والمعلومات والوثائق والسجلات المتعلقة بالشركة.
- تأمين حسن إيصال وتوزيع المعلومات والتنسيق فيما بين أعضاء المجلس وبين أصحاب المصالح الآخرين بالشركة بمن فيهم المساهمين والإدارات المختلفة في الشركة والموظفين تحت إشراف الرئيس.

إقرار العضو المستقل بأنه تتوافر فيه ضوابط الاستقلالية:

يقر السيد/ سعود عبد الرحمن القعود، العضو المستقل بمجلس إدارة الشركة بتوافر شروط الاستقلالية فيه والمنصوص عليها تفصيلاً في الكتاب الخامس عشر (حوكمة الشركات) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم 7 لسنة 2010 وتعديلاتهما، كما يقر أيضاً بأنه في حالة فقدته لأي شرط من شروط الاستقلالية فإنه سيقوم بإخطار كلاً من لجنة الترشيحات والمكافآت وكذلك مجلس إدارة الشركة بهذا الشأن. (مرفق نسخة الإقرار مع التقرير)

## القاعدة الثانية

التحديد السليم للمهام ومسؤوليات مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية

- نبذة عن كيفية قيام الشركة بتحديد سياسة مهام، ومسؤوليات، وواجبات كل من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية، وكذلك السلطات والصالحيات التي يتم تفويضها للإدارة التنفيذية

تقوم الشركة بتحديد مهام ومسؤوليات وواجبات كل من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والسلطات والصالحيات التي يتم تفويضها للإدارة التنفيذية، حيث اعتمد مجلس الإدارة قائمة صلاحيات (AUTHORITY MATRIX) التي تحدد صلاحيات كل من المجلس ورئيس المجلس وكذلك الرئيس التنفيذي وأعضاء الإدارة التنفيذية، وقد تم آخر تعديل عليها بتاريخ 2022/6/13 وذلك كالآتي:

1. اعتماد الأهداف والإستراتيجيات والخطط والسياسات الهامة للشركة على أن تتضمن كحد أدنى ما يلي:

- الإستراتيجية الشاملة للشركة وخطط العمل الرئيسية ومراجعتها وتوجيهها.
- الهيكل الرأسمالي الأمثل للشركة وأهدافها المالية.
- سياسة واضحة لتوزيع الأرباح على اختلاف أنواعها "نقدية / عينية" وبما يحقق مصالح المساهمين والشركة.
- أهداف الأداء ومراقبة التنفيذ والأداء الشامل في الشركة.
- الهياكل التنظيمية والوظيفية في الشركة وإجراء المراجعة الدورية لها.

2. إقرار الميزانيات التقديرية السنوية واعتماد البيانات المالية المرحلية والسنوية.

3. الإشراف على النفقات الرأسمالية الرئيسية للشركة، وتملك الأصول والتصرف بها.
4. التأكد من مدى التزام الشركة بالسياسات والإجراءات التي تضمن احترام الشركة للأنظمة واللوائح الداخلية المعمول بها.
5. ضمان دقة وسلامة البيانات والمعلومات الواجب الإفصاح عنها وذلك وفق سياسات ونظم عمل الإفصاح والشفافية المعمول بها.
6. الإفصاح والإعلان بشكل دوري عن سير نشاط الشركة وكافة التطورات المؤثرة التي طرأت على أعمالها.
7. إرساء قنوات اتصال فاعلة تُتيح لمساهمي الشركة الاطلاع بشكل مستمر ودوري على أوجه أنشطتها المختلفة والتطورات الجوهرية.
8. وضع نظام للحوكمة والإشراف العام عليه ومراقبة مدى فاعليته وتعديله عند الحاجة.

#### • إنجازات مجلس الإدارة خلال العام

1. عقد مجلس الإدارة 6 اجتماعات وقرارين بالتمرير ناقش خلالها وأصدر فيها القرارات والتوصيات المناسبة.
2. اعتماد التعديلات على اللوائح والسياسات الخاصة بالشركة بما يتماشى مع تعليمات هيئة اسواق المال والجهات الرقابية الأخرى.
3. متابعة الخطة الاستراتيجية للشركة وإنجازاتها.
4. اعتماد التعديلات على الهيكل التنظيمي للشركة المحدث وفقا لمتطلبات الجهات الرقابية واستراتيجية الشركة الجديدة.
5. اعتماد الميزانية التقديرية وخطة الأعمال.
6. تعزيز القيم والمعايير الإنسانية تجاه أفراد المجتمع من خلال الأنشطة انطلاقا من مفهوم المسؤولية الاجتماعية.
7. الانتهاء من الاندماج بين شركتي DUET (شركة تابعة) وشركة SAMHI بنجاح وتعظيم أصول الشركة في الهند.
8. إعادة هيكلة أعمال الشركة.

#### • نبذة عن تطبيق متطلبات تشكيل مجلس الإدارة للجان متخصصة تتمتع بالاستقلالية:

تشكيل لجان مختصة منبثقة عنه وفق ميثاق يوضح مدة اللجنة وصلاحياتها ومسؤولياتها وكيفية رقابة المجلس عليها، كما يتضمن قرار التشكيل تسمية الأعضاء وتحديد مهامهم وحقوقهم وواجباتهم وتقييم أداء وأعمال هذه اللجان وأعضائها الرئيسيين.

#### - لجان المجلس الثلاثة موضحة كما يلي:

- لجنة التدقيق – تم تشكيلها في 2021/5/19، ومدة عملها 3 سنوات (2021 - 2024)
- لجنة المخاطر – تم تشكيلها في 2021/5/19، ومدة عملها 3 سنوات (2021 - 2024)
- لجنة الترشيحات والمكافآت – تم تشكيلها في 2021/5/19، ومدة عملها 3 سنوات (2021 - 2024)

#### أولاً: لجنة التدقيق:

تتولى اللجنة مسؤولية مساعدة مجلس الإدارة في أداء التزاماته فيما يتعلق بالإشراف على جودة وسلامة ونزاهة الممارسات المحاسبية والتقارير المالية وكفاية وفاعلية أنظمة التدقيق والرقابة الداخلية والإطار العام للحوكمة الخاصة بالشركة، بالإضافة إلى علاقة الشركة مع المدققين الخارجيين والتأكد من استقلاليتهم وحياديتهم.

#### • مهام وإنجازات اللجنة خلال العام:

1. خلال العام 2023 عقدت اللجنة (4) اجتماعات ناقشت خلالها العديد من البنود وأصدرت بشأنها التوصيات المناسبة.
2. مراجعة ومناقشة خطابات التعيين للمدققين الخارجيين بما فيها الشروط التعاقدية والأتعاب المهنية، وتقديم التوصية لمجلس الإدارة بشأنها في ضوء الخدمات المقدمة.
3. التنسيق مع المدققين الخارجيين ومتابعة أعمالهم، ومراجعة البيانات المالية المحلية والسنوية وتقديم التوصيات لمجلس الإدارة بشأنها.

4. مراجعة واعتماد خطة التدقيق الداخلي للشركة لعام 2023 والمستندة على تقييم المخاطر وتحديد أولويات التدقيق.
5. مراجعة ومناقشة أعمال إدارة التدقيق الداخلي وما تم إنجازه من خطة التدقيق.
6. مناقشة نتائج تقرير مراجعة نظم الرقابة الداخلية.
7. التأكد من اتخاذ الإجراءات التصحيحية بشأن الملاحظات الواردة في تقارير التدقيق الداخلي.
8. مراجعة مدى كفاءة واستقلالية إدارة التدقيق الداخلي ومدير التدقيق الداخلي للشركة.
9. مراجعة جميع السياسات والإجراءات وموائيق العمل والتأكد من مدى الالتزام بها.
10. مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتأكد من أنه قد تم اتخاذ الإجراءات اللازمة بشأنها.

• تاريخ تشكيل اللجنة ومدتها:

لجنة التدقيق – تم تشكيلها في 19 / 5 / 2021، ومدة عملها 3 سنوات (2021 - 2024)

- أعضاء لجنة التدقيق مع تحديد رئيسها وصفة كل من الأعضاء وعدد الاجتماعات التي عقدتها اللجان خلال عام 2023.

| اجتماع 4  | اجتماع 3 | اجتماع 2 | اجتماع 1  | الصفة                   | اسم العضو              |
|-----------|----------|----------|-----------|-------------------------|------------------------|
| 2023/11/6 | 2023/8/6 | 2023/5/3 | 2023/3/22 | رئيس اللجنة (عضو مستقل) | سعود عبد الرحمن القعود |
| ✓         | ✓        | ✓        | ✓         | عضو                     | تركي عبدالله النفيسي   |
| ✓         | ✓        | ✓        | ✓         | عضو                     | أحمد حمد الجوعان       |

ثانياً: لجنة المخاطر:

تهدف اللجنة إلى مساندة المجلس في الإشراف الفعال على أداء الإدارة التنفيذية المتعلق بإدارة المخاطر، بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر المخاطر الاستراتيجية ومخاطر السوق ومخاطر الالتزام والمخاطر التشغيلية. كما تقوم لجنة المخاطر بوضع ومراجعة السياسات واللوائح حول جميع الأمور المتعلقة بإدارة المخاطر وذلك بما يتسق مع نزعة الشركة لتحمل المخاطر.

• مهام وإنجازات اللجنة خلال العام:

1. خلال العام 2023 عقدت اللجنة (4) اجتماعات ناقشت خلالها العديد من البنود وأصدرت بشأنها التوصيات المناسبة.
2. مراجعة تقارير مسؤول المخاطر نصف السنوية ومتابعة الخطط الموضوعة لتفادي، أو تقليل، أو نقل، أو قبول المخاطر ومتابعة تنفيذها ورفع التوصيات والمقترحات بشأنها لمجلس الإدارة.
3. مراجعة نتائج تقييم المخاطر والتوصية لمجلس الإدارة بحدود المخاطر المقبولة في الشركة للاعتماد.
4. مراجعة دراسة توزيع الأصول وأي تحديثات تطرأ عليها والتحقق من توافقها مع نزعة المخاطر المعتمدة.
5. تقييم أداء مدير إدارة المخاطر عن عام 2023.

• تاريخ تشكيل اللجنة ومدتها:

لجنة المخاطر – تم تشكيلها في 19 / 5 / 2021، ومدة عملها 3 سنوات (2021 - 2024)

- أعضاء لجنة المخاطر مع تحديد رئيسها وصفة كل من الأعضاء وعدد الاجتماعات التي عقدتها اللجان خلال عام 2023.

| اجتماع 4  | اجتماع 3 | اجتماع 2 | اجتماع 1  | الصفة                   | اسم العضو              |
|-----------|----------|----------|-----------|-------------------------|------------------------|
| 2023/11/6 | 2023/8/6 | 2023/5/3 | 2023/3/22 | رئيس اللجنة (عضو مستقل) | سعود عبد الرحمن القعود |
| ✓         | ✓        | ✓        | ✓         | عضو                     | تركي عبدالله النفيسي   |
| ✓         | ✓        | ✓        | ✓         | عضو                     | أحمد حمد الجوعان       |

• ثالثاً: لجنة الترشيحات والمكافآت:

تتولى لجنة الترشيحات والمكافآت مسؤولية تقديم توصيات بقبول الترشيح وإعادة الترشيح لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية. كما تتولى اللجنة مسؤولية وضع سياسة واضحة لألية تقييم مكافآت أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وفقاً لأهداف الاستراتيجية طويلة الأجل الخاصة بالشركة. بالإضافة لذلك، تقوم اللجنة باعتماد خطة التعاقب لأعضاء الإدارة التنفيذية والمسؤولين، بما في ذلك التعاقب في الحالات الطارئة أو في حال شغور المناصب بصورة غير متوقعة، والإشراف على خطة تدريب أعضاء مجلس الإدارة وتطوير مهاراتهم ذات الصلة بأعمال الشركة.

• مهام وإنجازات اللجنة خلال العام:

1. التوصية بالترشيح وإعادة ترشيح ممثل الشركة لعضوية مجلس إدارة الشركة والشركات الزميلة والتابعة، والإدارة التنفيذية.
2. وضع سياسة واضحة لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.
3. المراجعة السنوية للاحتياجات المطلوبة من المهارات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة وكذلك استقطاب طلبات الراغبين في شغل الوظائف التنفيذية حسب الحاجة، ودراسة ومراجعة تلك الطلبات.
4. إعداد الوصف الوظيفي للأعضاء التنفيذيين وغير التنفيذيين والأعضاء المستقلين، والتأكد من عدم انتفاء صفة الاستقلالية عن عضو مجلس الإدارة المستقل.
5. إعداد تقرير سنوي عن إجمالي المكافآت الممنوحة لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية، سواء كانت مبالغ أو منافع أو مزايا، أيا كانت طبيعتها ومسامها، على أن يعرض هذا التقرير على الجمعية العامة للشركة للموافقة عليه ويتلى من رئيس مجلس الإدارة. ويتعين أن تقوم الشركة بإتباع معايير الدقة والشفافية عند إعداد التقرير الخاص بالمكافآت، بحيث يتم الإفصاح عن كافة المكافآت الممنوحة سواء كانت في صورة مباشرة أو غير مباشرة، وتجنب أية محاولة للإخفاء أو التضليل.

• أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت مع تحديد رئيسها وصفة كل من الأعضاء وعدد الاجتماعات التي عقدتها اللجان خلال عام 2023.

| الإسم                     | الصفة       | اجتماع 1<br>2023/1/17 |
|---------------------------|-------------|-----------------------|
| ضاري على عبد الرحمن البدر | رئيس اللجنة | ✓                     |
| جون باتريك أوكوتر         | عضو         | ✓                     |
| أحمد حمد الجوعان          | عضو         | ✓                     |
| سعود عبد الرحمن القعود    | عضو(مستقل)  | ✓                     |

• موجز عن كيفية تطبيق المتطلبات التي تتيح لأعضاء مجلس الإدارة الحصول على المعلومات والبيانات بشكل دقيق ومناسب فيقوم الأعضاء بالآتي:

1. التأكد من أن الهيكل التنظيمي للشركة يتسم بالشفافية والوضوح بما يتيح عملية اتخاذ القرارات وتحقيق مبادئ الحوكمة.
2. الفصل في السلطات والصلاحيات بين كل من مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية، وعليه اعتمد مجلس الإدارة ما يلي:
  - اعتماد اللوائح والأنظمة الداخلية المتعلقة بعمل الشركة وتطويرها وما يتبع ذلك من تحديد للمهام والاختصاصات والواجبات والمسؤوليات بين المستويات التنظيمية المختلفة
  - اعتماد سياسة تفويض وتنفيذ الأعمال المنوطة بالإدارة التنفيذية

3. تحديد الصلاحيات التي يتم تفويضها للإدارة التنفيذية، وإجراءات اتخاذ القرار ومدة التفويض. كما يحدد المجلس الموضوعات التي يحتفظ بصلاحيات البت فيها، على أن ترفع الإدارة التنفيذية تقارير دورية عن ممارستها للصلاحيات المفوضة إليها من قبل مجلس الإدارة.
  4. الرقابة والإشراف على أداء أعضاء الإدارة التنفيذية والتأكد من قيامهم بأداء كافة مهامهم، ويقوم المجلس بما يلي:
    - التأكد من أن الإدارة التنفيذية تعمل وفق السياسات واللوائح المعتمدة من قبل مجلس الإدارة.
    - عقد اجتماعات دورية مع الإدارة التنفيذية لبحث مجريات العمل وما يعترضه من معوقات ومشاكل، واستعراض ومناقشة المعلومات الهامة ذات الصلة بنشاط الشركة.
    - وضع معايير أداء للإدارة التنفيذية تتسق مع أهداف واستراتيجية الشركة، وتحديد شرائح المكافآت التي سيتم منحها للموظفين.
  5. تعيين أو عزل أي من أعضاء الإدارة التنفيذية ومن ذلك الرئيس التنفيذي ومن في حكمه.
  6. وضع سياسة وألية تنظم العلاقة مع أصحاب المصالح والأطراف ذوي الصلة من أجل حفظ حقوقهم، والحد من تعارض المصالح.
  7. التأكد وبصفة دورية من فاعلية وكفاية نظم الرقابة الداخلية المعمول بها في الشركة والشركات التابعة لها ومن ذلك:
    - التأكد من سلامة الأنظمة المالية والمحاسبية بما في ذلك الأنظمة ذات الصلة بإعداد التقارير المالية.
    - التأكد من تطبيق أنظمة رقابية مناسبة لقياس وإدارة المخاطر وإنشاء بيئة ملمة بثقافة الحد من المخاطر على مستوى الشركة وطرحها بشفافية مع أصحاب المصالح والأطراف ذوي الصلة.
    - التوصية بتعيين مدققي الحسابات المستقلين.
    - الموافقة على قواعد سلوك وأخلاقيات العمل وسياسات وإجراءات العمل في الشركة.
- تتواصل الإدارة التنفيذية بصورة منتظمة مع أعضاء مجلس الإدارة عن طريق اجتماعات رسمية وغير رسمية ورسائل الكترونية حيث يتم تزويدها بالبيانات والمعلومات الهامة بشكل دقيق وفي الوقت المناسب.

### القاعدة الثالثة

#### اختيار أشخاص من ذوي الكفاءة لعضوية مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية

- نبذة عن تطبيق متطلبات تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت.
- أولاً: لجنة المكافآت والترشيحات

تقوم لجنة المكافآت والترشيحات بمساعدة مجلس إدارة الشركة في أداء مسؤولياته الإشرافية ذات الصلة بفاعلية ونزاهة والالتزام بسياسات وإجراءات الترشيحات والمكافآت لدى الشركة ومراجعة معايير الاختيار وإجراءات التعيين لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا والموافقة عليها والتأكد من أن سياسة ومنهجية الترشيحات والمكافآت ككل تناسب الأهداف الإستراتيجية للشركة.

- تقرير المكافآت الممنوحة لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.

تلتزم شركة أسيا كابيتال الاستثمارية بأعلى معايير الحوكمة الرشيدة والشفافية والأمانة والنزاهة والمساءلة، مع عدم الإخلال بما ينص عليه قانون الشركات ولائحته التنفيذية، وتحدد سياسة المكافآت الخاصة بالشركة الأسس المتعلقة بمكافآت رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية ومواءمتها مع أهداف الشركة وأدائها، كما تتولى لجنة الترشيحات والمكافآت مسؤولية متابعة تطبيق هذه السياسة والحفاظ على ملائمتها وفعاليتها لتعكس أهداف الشركة وسلامة عملياتها التشغيلية ومركزها المالي.

## الإدارة التنفيذية

1. تتم مزاولة أنشطة الشركة من قبل الإدارة التنفيذية وذلك تحت رقابة وتوجيه الرؤساء التنفيذيين بهدف تحقيق توازن في العلاقات بين الشركة وموظفيها ومستثمريها وعملائها، والتأكد من العمل ضمن أغراض الشركة وتكريس مواردها بشكل مناسب لتلبية أهدافها بما يتوافق مع سياسة واستراتيجية الشركة.
- يعتبر الرؤساء التنفيذيين والإدارة التنفيذية مسؤولون أمام مجلس الإدارة عن ممارسات وأنشطة وأعمال الشركة وتشمل المسؤوليات والواجبات الأساسية للإدارة بشكل عام وتحقيق الأهداف والإشراف على العمليات اليومية لأنشطة الشركة والمشاركة بالتخطيط الاستراتيجي، وإعداد الميزانيات، والتقارير المالية، وغيرها.

## واجبات الإدارة التنفيذية تجاه مجلس الإدارة

1. تقديم التوصيات بخصوص الإستراتيجية المتبعة بهدف التحسين والتطوير من خلال خطط مدروسة، وتنفيذ الخطط الاستراتيجية للشركة وما يرتبط بها من سياسات ولوائح داخلية والتأكد من كفاءتها وفعاليتها.
2. تقديم تقارير مالية وتشغيلية دورية في التوقيت المناسب والدقيق عن أداء الإدارات بشأن التقدم المحرز في نشاط الشركة في ضوء الخطط والأهداف الاستراتيجية على أن تعرض على مجلس الإدارة.
3. وضع نظام محاسبي متكامل يحتفظ بدفاتر وسجلات وحسابات تعكس بشكل مفصل ودقيق البيانات المالية وحسابات الدخل، بما يتيح المحافظة على أصول الشركة وإعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية.
4. متابعة تطبيق الصلاحيات والمسؤوليات الممنوحة وفقاً للصلاحيات المعتمدة.
5. تطوير وتعديل وتحديث السياسات والإجراءات ومناقشتها واعتمادها لأفضل تطبيق.
6. تنفيذ نظم الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر والتأكد من كفاءتها وفعاليتها والحرص على الالتزام بنزعة المخاطر المعتمدة من قبل المجلس.
7. إدارة جميع الأنشطة والموارد البشرية والمالية بشكل فعال لتعظيم الأرباح وتقليل النفقات وتحقيق أهداف واستراتيجية الشركة.
8. المشاركة الفعالة في بناء وتنمية ثقافة القيم الأخلاقية في الشركة.
9. الإشراف والمتابعة للتأكد من تطبيق القوانين والأنظمة والسياسات المتبعة بما في ذلك دليل الحوكمة من قبل الموظفين وذلك تحقيقاً لإستراتيجية الشركة وتقديم تقارير تتضمن توصيات بشأن المعوقات والتعديلات المطلوبة بناءً على نتائج التطبيق.

ملخص سياسة المكافآت والحوافز المتبع لدى الشركة وبشكل خاص ما يرتبط بأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والمدراء للشركة نظام للمكافآت والمزايا خاص بأعضاء مجلس الإدارة ينص على مكافآت نقدية سنوية لأعضاء مجلس الإدارة يقرها المجلس بناءً على أداء مجلس الشركة واللجان التابعة له وتعرض مكافآت أعضاء مجلس الإدارة على الجمعية العامة السنوية للموافقة عليها. أما بالنسبة للإدارة التنفيذية فإن نظام المكافآت مبني على الأداء السنوي أخذاً بالاعتبار مؤشرات الأداء الرئيسية.

## تقرير المكافآت الممنوحة لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والمدراء

| المكافآت والمزايا لأعضاء مجلس الإدارة       |              |  |           |   |              |  |              | إجمالي<br>عدد<br>الأعضاء |
|---|--------------|--|-----------|---|--------------|--|--------------|--------------------------|
| المكافآت والمزايا من خلال الشركات التابعة   |              |  |           | المكافآت والمزايا من خلال الشركة الأم       |              |  |              |                          |
| المكافآت والمزايا المتغيرة<br>(دينار كويتي) |              | المكافآت والمزايا الثابتة<br>(دينار كويتي)   |           | المكافآت والمزايا المتغيرة<br>(دينار كويتي) |              | المكافآت والمزايا الثابتة<br>(دينار كويتي) |              |                          |
| مكافأة لجان                                 | مكافأة سنوية | الرواتب الشهرية<br>(الإجمالية خلال<br>العام) | تأمين صحي | مكافأة لجان                                 | مكافأة سنوية | مكافأة<br>لجان                             | مكافأة سنوية |                          |
| ---   | ---          | ---  | ---       | ---   | ---          | ---  | ---          | 7                        |
| ---   | ---          | ---  | ---       | ---   | ---          | ---  | 36,780       | 1                        |

\* إجمالي المبالغ السنوية التي تم سدادها لأحد أعضاء مجلس الإدارة مقابل قيامه بتقديم خدمات استشارية خارجية للشركة بناء على تكليف من مجلس الإدارة وذلك بصورة منفصلة عن مهام منصبه كعضو في مجلس إدارة الشركة.

| إجمالي المكافآت والمزايا الممنوحة لخمسة من كبار التنفيذيين ممن تلقوا أعلى مكافآت، يضاف إليهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي أو من يقوم مقامهما إن لم يكونا من ضمنهم |                         |                |            |                |              |   |   |       |                         |                |            |                |              |  |                                       |
|---|-------------------------|----------------|------------|----------------|--------------|---|---|-------|-------------------------|----------------|------------|----------------|--------------|--|---------------------------------------|
| المكافآت والمزايا من خلال الشركات التابعة   |                         |                |            |                |              |   | المكافآت والمزايا من خلال الشركة الأم       |       |                         |                |            |                |              |  | إجمالي<br>عدد<br>المناصب<br>التنفيذية |
| المكافآت والمزايا المتغيرة<br>(دينار كويتي)   |                         |                |            |                |              |   | المكافآت والمزايا المتغيرة<br>(دينار كويتي) |       |                         |                |            |                |              |  |                                       |
| مكافأة<br>سنوية   | بدل<br>تعليم<br>الأبناء | بدل<br>مواصلات | بدل<br>سكن | تذاكر<br>سنوية | تأمين<br>صحي | الرواتب<br>الشهرية<br>(الإجمالية<br>خلال العام) | فوائد<br>أخرى                               | تعويض | بدل<br>تعليم<br>الأبناء | بدل<br>مواصلات | بدل<br>سكن | تذاكر<br>سنوية | تأمين<br>صحي | الرواتب<br>الشهرية<br>(الإجمالية<br>خلال<br>العام) |                                       |
| -----   | -----                   | -----          | -----      | -----          | -----        | -----   | 23,491                                      | ----- | -----                   | -----          | -----      | 5,000          | 5,520        | 223,860  | 5                                     |

ولا توجد أية انحرافات عن سياسة المكافآت المعتمدة من قبل مجلس الإدارة.

### القاعدة الرابعة

#### ضمان نزاهة التقارير المالية

- **التعهدات الكتابية من قبل كل من مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية بسلامة ونزاهة التقارير المالية المعدة**  
يتعهد كلا من مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية بأن البيانات المالية المعدة والتقارير المقدمة سليمة وعادلة وأنه قد تم إعدادها وفقاً للمعايير المحاسبية الدولية المعتمدة من قبل هيئة أسواق المال، وأنها تستعرض كافة الجوانب المالية للشركة من بيانات ونتائج تشغيلية.
- **نبذة عن تطبيق متطلبات تشكيل لجنة التدقيق**

يقوم مجلس الإدارة عقب اختياره من الجمعية العامة بتشكيل اللجنة ويحدد مدة عضوية أعضاء اللجنة وأسلوب عملها بحيث تتمتع بالاستقلالية التامة وتحقق المتطلبات الرقابية.

- في حال وجود تعارض بين توصيات لجنة التدقيق وقرارات مجلس الإدارة، يتم تضمين بيان يفصل ويوضح التوصيات والسبب أو الأسباب من وراء قرار مجلس الإدارة عدم التقيد بهذه التوصيات.

تنص لائحة لجنة التدقيق الخاصة بالشركة على أنه "في حال وجود أي تعارض بين توصيات اللجنة وقرارات مجلس الإدارة فيما يتعلق بالمدقق الخارجي أو الداخلي، فإنه يتعين على مجلس الإدارة إدراج بيان مفصل ضمن تقرير الحوكمة يفصل بوضوح هذه التوصيات والسبب أو الأسباب وراء قرار مجلس الإدارة بعدم التقيد بها".  
خلال العام 2023 لم يكن هناك أي تعارض بين توصيات لجنة التدقيق وقرارات مجلس الإدارة.

#### • التأكيد على استقلالية وحيادية مراقب الحسابات الخارجي.

- تنص لائحة لجنة التدقيق الخاصة بالشركة من ضمن مسؤولياتها على آلية تعيين مدقق الحسابات الخارجي على النحو التالي:
- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين أو إعادة تعيين أو تغيير المدقق الخارجي بما في ذلك تحديد أتعابه ومراجعة خطاب تعيينه.
  - ويتم تعيين المدقق الخارجي في الجمعية العامة العادية بناءً على توصيات مجلس الإدارة، مع الوفاء بالمتطلبات الرقابية التالية:
  - أن يكون المدقق الخارجي معتمداً من قبل هيئة أسواق المال، ومستوفياً كافة الشروط الواردة بمتطلبات الهيئة بشأن نظام قيد مراقبي الحسابات.
  - أن يكون المدقق الخارجي مستقلاً عن الشركة أو مجلس إدارتها والتأكد من عدم قيامه بأعمال إضافية لا تدخل ضمن أعمال المراجعة والتدقيق والتي قد تؤثر على الحيادية والاستقلالية. وبناءً عليه، تقوم لجنة التدقيق برفع توصيتها بشأن ترشيح مراقب الحسابات إلى مجلس الإدارة الذي يرفع بدوره توصيته إلى الجمعية العامة للشركة بهذا الشأن.

#### القاعدة الخامسة

##### وضع نظم سليمة لإدارة المخاطر والرقابة الداخلية

- بيان مختصر عن تطبيق متطلبات تشكيل إدارة/ مكتب/وحدة مستقلة لإدارة المخاطر.
- لدى الشركة وحدة مستقلة لإدارة المخاطر تركز على تحديد كافة المخاطر التي قد يكون لها تأثير على الأعمال، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر. تقوم لجنة المخاطر بتوفير الموارد الكافية والأنظمة المناسبة لقسم إدارة المخاطر، وتعمل على تقييم الأنظمة والآليات الخاصة بتحديد ومراقبة مختلف المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة وذلك لتحديد نقاط الضعف في هذا الشأن، ومراجعة الهيكل التنظيمي لوحدة إدارة المخاطر وتقديم توصياتها في هذا الشأن قبل اعتمادها من مجلس الإدارة.

#### • نبذة عن تطبيق متطلبات تشكيل لجنة إدارة المخاطر

يقوم مجلس الإدارة بتشكيل لجنة إدارة المخاطر ويحدد مدة عضوية أعضاء اللجنة وأسلوب عملها بحيث تتمتع بالاستقلالية التامة وتحقق المتطلبات الرقابية.

#### نظم إدارة المخاطر

1. تقوم اللجنة بالمراجعة ورفع التوصية إلى مجلس الإدارة بشأن صياغة ووضع القدرة الكلية على تحمل المخاطر والنزعة إلى تحمل المخاطر والإطار العام للمخاطر، وتتسلم التقارير من إدارة الشركة بخصوص سياسات وإجراءات الشركة المتعلقة بالتزام الشركة بحدود المخاطر وقدرتها ونزعتها إلى تحمل المخاطر المقررة.
2. تشرف اللجنة على الإستراتيجيات والسياسات والإجراءات والأنظمة الموضوعة من قبل إدارة الشركة بهدف تحديد وتقييم وقياس وإدارة المخاطر الرئيسية التي تواجه الشركة، ومنها مخاطر الأعمال الإستراتيجية والمخاطر التشغيلية ومخاطر الالتزام الرقابي

- ومخاطر أسعار الفائدة ومخاطر السيولة ومخاطر الاستثمار ومخاطر التمويل ومخاطر السوق ومخاطر السمعة وغيرها من المخاطر وكذلك عمليات إدارة وتخطيط وتقييم رأس المال من قبل إدارة الشركة.
3. إجراء تقييم سنوي لإطار الحوكمة والمخاطر والرقابة لدى الشركة للتوصل إلى قناعة بشأن تصميم واكتمال إطار العمل المتعلق بأنشطة الشركة وسمات المخاطر.
  4. رصد سمات المخاطر لدى الشركة بشكل منتظم مقارنة بالإطار العام لتحمل المخاطر.
  5. التأكد من أن جميع موظفي قسم إدارة المخاطر يتمتعون بالاستقلالية عن الأنشطة التي تؤدي إلى التعرض للمخاطر.
  6. التأكد من قيام موظفي إدارة المخاطر بنشر الوعي بالمخاطر بين موظفي الشركة.
  7. مراجعة المعاملات المقترحة مع الأطراف ذات الصلة وتقديم التوصيات المناسبة إلى مجلس الإدارة في هذا الصدد.
  8. مراجعة المسائل التي ترفعها لجنة التدقيق والتي قد تؤثر على إدارة المخاطر لدى الشركة.
  9. إعداد تقارير دورية حول طبيعة المخاطر التي يمكن أن تتعرض لها الشركة وتقديمها إلى مجلس الإدارة.

#### • موجز يوضح أنظمة الضبط والرقابة الداخلية:

يوجد لدى الشركة مجموعة من المعايير والعمليات والهياكل التي توفر الأساس لتنفيذ الرقابة الداخلية على مستوى الشركة. يضع مجلس الإدارة والإدارة العليا القيم الأخلاقية بخصوص أهمية الرقابة الداخلية والمعايير السلوكية المتوقعة. تقوم إدارة التدقيق الداخلي برفع التقارير وظيفياً إلى لجنة التدقيق التابعة لمجلس الإدارة وترفع التقارير إدارياً إلى الرئيس التنفيذي للمجموعة بالشركة. يتم تكليف الإدارة بصلاحيات حرة وغير مقيدة بالوصول إلى رئيس مجلس الإدارة ولجنة التدقيق التابعة لمجلس الإدارة. ينص ميثاق التدقيق الداخلي أيضاً على أنه ليس للمدققين الداخليين أي مسئولية أو صلاحية تشغيلية على أي نشاط يقومون بمراجعته.

#### • بيان مختصر عن تطبيق متطلبات تشكيل إدارة/ مكتب/ وحدة مستقلة للتدقيق الداخلي

- يوجد لدى الشركة إدارة مستقلة للتدقيق الداخلي تساعد في تقييم وتحسين فاعلية عمليات إدارة المخاطر والرقابة والحوكمة لدى الشركة.
- تتبع إدارة التدقيق الداخلي لجنة التدقيق وبالتبعية مجلس الإدارة.
- يتم تعيين مسؤول التدقيق الداخلي من قبل مجلس الإدارة مباشرةً وبناءً على ترشيح لجنة التدقيق.
- يقوم مجلس الإدارة بتحديد مهام ومسئوليات وحدة التدقيق الداخلي.

### القاعدة السادسة

#### تعزيز السلوك المهني والقيم الأخلاقية

#### • موجز عن ميثاق العمل الذي يشتمل على معايير ومحددات السلوك المهني والقيم الأخلاقية:

وضع مجلس الإدارة معايير لترسيخ المفاهيم والقيم الأخلاقية في الشركة لقيام أعضاء مجلس الإدارة بما فيهم الأعضاء المستقلين، والموظفين بأداء عملهم بأقصى ما لديهم من قدرة وأن يتصرفوا بطريقة تعكس وتعزز صورة وسمعة الشركة، وتؤكد قواعد وأخلاقيات السلوك المهني على سياسة الشركة وتعتبر إرشادات نحو:

- تعزيز السلوك الصادق والأخلاقي الذي ينعكس إيجاباً على الشركة.
- المحافظة على مناخ مؤسسي يحفظ قيمة ونزاهة وكرامة كل فرد.
- ضمان الالتزام بالقوانين والقواعد والأنظمة التي تحكم أنشطة وعمليات الشركة، وضمان الاستخدام السليم لموجودات الشركة.

توضح قواعد وأخلاقيات السلوك هذه المعايير لكيفية تصرف كل مدير أو مسؤول أو موظف مع جميع أصحاب المصالح في الشركة وعامة الجمهور. وتهدف هذه القواعد في نهاية الأمر إلى ضمان أن الغير ينظر إلى الشركة كمؤسسة ملتزمة بمعايير عالية من النزاهة في كافة تعاملاتها.

- موجز عن السياسة والآليات بشأن الحد من حالات تعارض المصالح

وضعت الشركة سياسة وآليات بشأن الحد من حالات تعارض المصالح، ويغطي ميثاق قواعد السلوك وأخلاقيات العمل لدى الشركة مجموعة كبيرة من أنشطة وممارسات وإجراءات العمل بما في ذلك السياسات المتعلقة بتعارض المصالح. تتوقع إدارة الشركة من الموظفين المحافظة على أعلى المعايير الأخلاقية والأدبية ويتحمل جميع الموظفين المسؤولية عن تنفيذ أنشطة العمل الموكلة إليهم بأمانة ونزاهة مهنية.

- ويتعهد أعضاء مجلس الإدارة بالإبلاغ بما لكل واحد منهم من مصلحة شخصية في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة مع التعهد بإثبات هذا التبليغ في محضر اجتماع مجلس الإدارة مع عدم اشتراك العضو صاحب المصلحة في التصويت على القرار من المجلس بهذا الشأن، ويبلغ رئيس مجلس الإدارة الجمعية العامة عند انعقادها عن الأعمال والعقود التي يكون لأحد أعضاء المجلس مصلحة شخصية فيها ويرفق بهذا التبليغ تقرير خاص من مراقب الحسابات.

### القاعدة السابعة

#### الإفصاح والشفافية بشكل دقيق وفي الوقت المناسب

- موجز عن تطبيق آليات العرض والإفصاح الدقيق والشفاف التي تحدد جوانب ومجالات وخصائص الإفصاح

قام مجلس الإدارة بوضع نظم وسياسات للإفصاح والشفافية، وتهدف هذه النظم والسياسات إلى تحقيق العدالة والشفافية ومنع تعارض المصالح واستغلال المعلومات الداخلية، كما تهدف إلى تنظيم إجراءات إفصاح الشركة عن المعلومات الجوهرية وتوفير آلية الإعلان عن ذلك فيما يتعلق بتعليمات حوكمة الشركات.

حيث يعد الإفصاح الدقيق في الوقت المناسب والشفافية من أهم ركائز حوكمة الشركات التي تتيح للمساهمين ممارسة حقوقهم على الوجه الأكمل لأنها تحقق ترسيخ دعائم السلامة المالية للشركة والقطاع المالي.

- نبذة عن تطبيق متطلبات سجل إفصاحات أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والمدراء

لدى الشركة سجل خاص بإفصاحات أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية، والذي يتم تحديثه بشكل منتظم.

- بيان مختصر عن تطبيق متطلبات تشكيل وحدة تنظيم شؤون المستثمرين

قامت الشركة خلال العام 2023 بالإفصاح عن البيانات والمعلومات الأساسية لكافة المساهمين والمستثمرين، وذلك من خلال وسائل الإفصاح المناسبة وبشكل دوري وفي الوقت المناسب، ويتوفر لدى الشركة وحدة لتنظيم شؤون المستثمرين تتمتع باستقلالية، وهي مسؤولة عن إتاحة وتوفير البيانات والمعلومات والتقارير اللازمة للمستثمرين من خلال وسائل الإفصاح المتعارف عليها.

- نبذة عن كيفية تطوير البنية التحتية لتكنولوجيا المعلومات والاعتماد عليها في الإفصاح

تسعى الشركة نحو المزيد من تطوير البنية الأساسية لتكنولوجيا المعلومات لجعل عمليات الإفصاح أكثر فعالية، وخاصة فيما يتعلق بالإفصاحات وكذلك متابعة كل ما يتعلق بمكافحة غسل الأموال.

## القاعدة الثامنة

### احترام حقوق المساهمين

• موجز عن تطبيق متطلبات تحديد وحماية الحقوق العامة للمساهمين، وذلك لضمان العدالة والمساواة بين كافة المساهمين. يكفل نظام الحوكمة الرشيدة المتبع لدى الشركة قيام المساهمين بممارسة حقوقهم الأساسية وفق قدر كبير من العدالة والمساواة بما يضمن المعاملة المتكافئة لجميع المساهمين والحماية من انتهاك حقوقهم. وتقوم الشركة بمعاملة جميع المساهمين بالتساوي وتفصح عن جميع المعلومات الواجب الإفصاح عنها.

ويتضمن النظام الأساسي للشركة ولوائحها الداخلية الإجراءات والضوابط اللازمة لحماية حقوق المساهمين ولضمان ممارسة جميع المساهمين لحقوقهم بما يحقق العدالة والمساواة، وبما لا يتعارض مع القوانين واللوائح المعمول بها والقرارات والتعليمات الصادرة في هذا الشأن.

• موجز عن إنشاء سجل خاص يحفظ لدى وكالة المقاصة، وذلك ضمن متطلبات المتابعة المستمرة للبيانات الخاصة بالمساهمين. يوجد لدى الشركة سجل خاص يحفظ لدى وكالة المقاصة وذلك ضمن متطلبات المتابعة المستمرة للبيانات الخاصة بالمساهمين.

تتيح الشركة للمساهمين الاطلاع على السجل المذكور، ويتم التعامل مع البيانات الواردة فيه وفقاً لأقصى درجات الحماية والسرية، وذلك بما لا يتعارض مع القوانين ذات الصلة وما يصدر عن هيئة أسواق المال من تعليمات وضوابط رقابية بهذا الشأن.

• نبذة عن كيفية تشجيع المساهمين على المشاركة والتصويت في الاجتماعات الخاصة بجمعيات الشركة

تقوم الشركة بالإعلان عن الاجتماعات الخاصة بالجمعيات العامة العادية وغير العادية للشركة في جريدين يوميين على الأقل والموقع الإلكتروني الخاص بالشركة وموقع بورصة الكويت وفقاً للمواعيد المحددة قانوناً. ويقوم رئيس الجمعية خلال الاجتماع باستعراض بنود الاجتماع وفتح باب النقاش بعد كل بند ومن ثم التصويت عليه.

## القاعدة التاسعة

### إدراك دور أصحاب المصالح

• نبذة عن النظم والسياسات التي تكفل الحماية والاعتراف بحقوق أصحاب المصالح.

وضعت الشركة سياسة وآلية تنظم العلاقة مع أصحاب المصالح والأطراف ذوي الصلة من أجل حفظ حقوقهم، والحد من تعارض المصالح المحتمل، حيث تقوم الشركة باحترام وحماية حقوق أصحاب المصالح وفقاً للقوانين ذات العلاقة المعمول بها في دولة الكويت مثل قانون العمل وقانون الشركات ولائحته التنفيذية، ذلك بالإضافة إلى العقود المبرمة بين الطرفين وأية تعهدات إضافية تقوم بها الشركة تجاه أصحاب المصالح، حيث أن حماية حقوق أصحاب المصالح بمقتضى القوانين يوفر لهم فرصة الحصول على تعويضات فعلية في حالة انتهاك أي من حقوقهم، ولقد وضعت الشركة آلية لتسهيل وصول أصحاب المصالح الى الإبلاغ عن أية ممارسات غير سليمة قد يتعرضون لها.

نبذة عن كيفية تشجيع أصحاب المصالح على المشاركة في متابعة أنشطة الشركة المختلفة

حيث تكفل الشركة إرسال دعائم هذه الحقوق بصفة مستمرة، وذلك بما لا يضر بمصالح الشركة أو يتعارض مع قانون الشركات ولائحته التنفيذية وتعديلاتها أو القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية وتعديلاتها أو أي قوانين أخرى في دولة الكويت.

## القاعدة العاشرة

### تعزيز وتحسين الأداء

- موجز عن تطبيق متطلبات وضع الآليات التي تتيح حصول كل من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية على برامج ودورات تدريبية بشكل مستمر.

توفر الشركة لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية الفرصة للالتحاق ببرامج ودورات تدريبية بشكل مستمر.

- نبذة عن كيفية تقييم أداء مجلس الإدارة ككل، وأداء كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.

لغرض تطبيق قاعدة تعزيز وتحسين الأداء، تقوم لجنة الترشيدات بوضع الإطار المناسب لتقييم مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية على أساس دوري. وتم إعداد تقييم أداء عضو مجلس الإدارة كأحد متطلبات قواعد حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة أسواق المال لتقييم أداء كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة.

- نبذة عن جهود مجلس الإدارة بخلق القيم المؤسسية (Value Creation) لدى العاملين في الشركة

يقوم مجلس الإدارة بخلق القيم المؤسسية داخل الشركة عن طريق وضع أهداف استراتيجية للشركة على المدى القريب والبعيد ومن خلال وضع الآليات والاجراءات الواضحة التي تعمل على تحقيق الاهداف الاستراتيجية للشركة وتحسين معدلات الأداء مما يساهم بشكل فعال على خلق القيم المؤسسية لدى العاملين ويحفزهم على العمل المستمر للحفاظ على السلامة المالية للشركة. إن مجلس إدارة الشركة مسؤولاً بشكل عام عن أنشطة الشركة واستراتيجيتها وأدائها، ويتولى مجلس الإدارة تلك المسؤوليات من خلال وضع التوجهات التي توضح توقعات مجلس الإدارة من الإدارة التنفيذية لتحقيق أهداف واستراتيجية الشركة، هذا بالإضافة إلى تحديد أهداف الشركة طويلة وقصيرة الأجل بالشكل الذي يضمن أن أداء الإدارة التنفيذية يتسق مع توجهات مجلس الإدارة.

## القاعدة الحادية عشر

### التركيز على أهمية المسؤولية الاجتماعية

- موجز عن وضع سياسة تكفل تحقيق التوازن بين كل من أهداف الشركة وأهداف المجتمع

إن التزام الشركة بالمسؤولية الاجتماعية يعتبر مفتاحاً لنجاحها. حيث نهدف إلى العمل بموجب نموذج أعمال مستدام ينتج القيمة من خلال بناء علاقات متعمقة وواسعة النطاق وطويلة الأجل مع عملاء الشركة وغيرهم من أفراد المجتمع الذي تعمل فيه.

تتجسد المسؤولية الاجتماعية للشركة في القيم التي تتبناها الشركة وتشكل الأساس لكيفية إنجاز العمل فيها، حيث يتم تطوير المنتجات وتقديم الخدمات طبقاً لأهداف والتزامات الشركة. ترى الشركة أن المسؤولية الاجتماعية لم تعد مسألة تطوع لمساعدة المجتمع فقط، بل هي ركيزة أساسية للمساعدة في بناء المجتمع.

كما يتمثل مفهوم المسؤولية الاجتماعية في الالتزام المستمر من قبل الشركة بالتصرف أخلاقياً والمساهمة في تحقيق التنمية المستدامة للمجتمع بوجه عام وللعاملين بالشركة بوجه خاص، وذلك من خلال العمل على تحسين الظروف المعيشية والاجتماعية والاقتصادية للقوى العاملة وعائلاتهم إضافة إلى المجتمع ككل، والمساهمة في تخفيض مستويات البطالة في المجتمع والاستغلال الأمثل للموارد المتاحة.

- نبذة عن البرامج والآليات المستخدمة والتي تساعد على إبراز جهود الشركة المبذولة في مجال العمل الاجتماعي:

يضطلع مجلس إدارة الشركة بعدد من المهام والمسئوليات في هذا المجال على نحو يتيح له التأكد من الموازنة بين أهداف الشركة وأهداف المجتمع من خلال مبادرات المسؤولية الاجتماعية التي تقوم بها الشركة وتسليط الضوء على دورها في مجال المسؤولية الاجتماعية.

وقد قامت الشركة بمبادرتين خلال عام 2023:

- رعاية احتفالية الأم المثالية المقامة من قبل مركز الخرافي لأنشطة الأطفال المعاقين.

- تقديم عدد 1,000 وجبة لمشروع إفطار صائم.

بيان بالجزاءات التي تم توقيعها خلال السنة المالية

المنتهية في 2023/12/31

على شركة آسيا كابيتال الاستثمارية

بناء على متطلبات الجهات الرقابية التي توجب إعداد بيان يتم عرضه على المساهمين في الجمعية العامة السنوية يتضمن جميع الجزاءات (المالية وغير المالية) التي تم توقيعها على الشركة خلال السنة المالية المنتهية في 2023/12/31.

برجاء العلم بأنه لم توقع أية جزاءات مالية أو غير مالية على شركة آسيا كابيتال الاستثمارية من قبل الجهات الرقابية ذات صلة (بنك الكويت المركزي، هيئة أسواق المال، وزارة التجارة والصناعة) وذلك خلال السنة المالية المنتهية في 2023/12/31.

