

شركة الشرق للوساطة المالية ش.م.ك. (مقفلة)  
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)  
وتقرير المراجعة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

الصفحات	المحتويات
1	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف (غير مدقق)
3	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف (غير مدقق)
4	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف (غير مدقق)
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف (غير مدقق)
11-6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)

## تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة

إلى السادة أعضاء مجلس إدارة  
شركة الشرق للوساطة المالية ش.م.ك. (مقفلة)  
دولة الكويت

### مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة لشركة الشرق للوساطة المالية ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة") التي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف كما في 30 سبتمبر 2021 والبيانات المرحلية المكثفة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة بناء على مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المطبق على مهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة، بصفة رئيسية، توجيه الاستفسارات إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل جوهري من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور المهمة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق. لذلك فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

### الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد لعلنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

### تقرير حول المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وبناء على مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة متفقة مع الدفاتر المحاسبية للشركة. كما أنه لم يرد لعلنا ما يشير إلى حدوث أي مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة، وتعديلاتها، أو لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية، وتعديلاته، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة أو في مركزها المالي المرحلي المكثف.



قيس محمد النصف  
مراقب حسابات ترخيص رقم 38 "أ"  
BDO النصف وشركاه

الكويت في: 27 أكتوبر 2021

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	إيضاحات	(مدققة)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
				<b>الموجودات</b>
				موجودات غير متداولة
48,731	82,636	88,492		أثاث ومعدات
17,111	135,602	177,274		موجودات حق الاستخدام
23,423	27,049	23,298		موجودات غير ملموسة
513,388	505,961	785,690	3	أرصدة بنكية محنجة
50,000	-	-		وديعة لأجل
<u>652,653</u>	<u>751,248</u>	<u>1,074,754</u>		
				<b>موجودات متداولة</b>
209,941	158,589	245,905	4	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
145,482	222,985	1,321,159	10+5	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح
11,244,514	11,435,344	9,796,607	3	أو الخسارة
11,599,937	11,816,918	11,363,671		نقد ونقد معادل
12,252,590	12,568,166	12,438,425		
				<b>إجمالي الموجودات</b>
				<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
				حقوق الملكية
10,000,000	10,000,000	10,000,000		رأس المال
670,779	716,058	716,058		احتياطي إجباري
682,947	721,430	1,069,785		أرباح مرحلة
11,353,726	11,437,488	11,785,843		إجمالي حقوق الملكية
				<b>المطلوبات</b>
				مطلوبات غير متداولة
324,497	349,196	258,761		مزايا نهاية خدمة الموظفين
1,190	74,294	81,566		التزامات عقود إيجار
325,687	423,490	340,327		
				<b>مطلوبات متداولة</b>
2,702	62,573	103,787		التزامات عقود إيجار
570,475	644,615	208,468	6	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
573,177	707,188	312,255		
898,864	1,130,678	652,582		<b>إجمالي المطلوبات</b>
12,252,590	12,568,166	12,438,425		<b>إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات</b>

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 6 إلى 11 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.



هشام سالم الرومي  
رئيس مجلس الإدارة



بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف (غير مدقق)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2020	2021	2020	2021		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
817,447	1,485,517	318,566	486,480	6	<b>الإيرادات:</b>
184,520	129,381	67,837	72,569		إيرادات عمولات التداول
-	52	-	-		صافي إيرادات الاستثمارات
1,001,967	1,614,950	386,403	559,049		إيرادات أخرى
621,734	745,418	188,480	278,814		<b>المصاريف والأعباء:</b>
12,306	129	-	-		مصاريف عمومية وإدارية
770	4,657	89	1,739		مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
634,810	750,204	188,569	280,553		تكاليف تمويل
367,157	864,746	197,834	278,496		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة
(3,304)	(8,647)	(1,766)	(4,030)		الكويت للتقدم العلمي والزكاة
(4,365)	(7,744)	(2,262)	(4,394)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
359,488	848,355	193,806	270,072		الزكاة
					إجمالي الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 6 إلى 11 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف (غير مدقق)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

إجمالي حقوق الملكية	أرباح مرحلة	احتياطي إجباري	رأس المال	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
10,994,238	323,459	670,779	10,000,000	في 1 يناير 2020
359,488	359,488	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
11,353,726	682,947	670,779	10,000,000	في 30 سبتمبر 2020
11,437,488	721,430	716,058	10,000,000	في 1 يناير 2021
848,355	848,355	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(500,000)	(500,000)	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (ايضاح 9)
11,785,843	1,069,785	716,058	10,000,000	في 30 سبتمبر 2021

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 6 إلى 11 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف (غير مدقق)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
359,488	848,355	الأنشطة التشغيلية ربح الفترة
		تعديلات لـ:
21,000	24,549	الاستهلاك
64,015	73,423	إطفاء موجودات حق الاستخدام وموجودات غير ملموسة
(184,520)	(129,381)	صافي إيرادات الاستثمارات
12,306	129	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
770	4,657	تكاليف تمويل
90,000	27,000	مزايا نهاية خدمة الموظفين
363,059	848,732	
		التغيرات في رأس المال العامل:
(46,035)	(88,443)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(43,807)	(64,675)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
273,217	695,614	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
32,066	(279,729)	صافي الحركة على أرصدة بنكية محتجزة
(25,223)	(117,435)	مزايا نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
280,060	298,450	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(12,534)	(33,753)	شراء أثاث ومعدات
720	-	المحصل من بيع أثاث ومعدات
(3,043)	(4,700)	شراء موجودات غير ملموسة
(123,878)	(1,088,016)	5 شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
7,701	-	توزيعات أرباح مستلمة
172,545	115,394	إيرادات فوائد مستلمة
41,511	(1,011,075)	3 صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في)/ الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	(871,472)	توزيعات أرباح مدفوعة
(46,539)	(49,983)	سداد الجزء الأصلي من التزامات عقود الإيجار
(770)	(4,657)	تكاليف تمويل مدفوعة
(47,309)	(926,112)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
274,262	(1,638,737)	صافي (النقص)/الزيادة في النقد والنقد المعادل
10,970,252	11,435,344	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
11,244,514	9,796,607	3 النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

كان لدى الشركة المعاملات غير النقدية التالية خلال الفترة وهي لا تظهر في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف:

معاملات غير نقدية:

9,233	105,084	إضافات موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود إيجار
-	4,900	بيع أثاث ومعدات من خلال ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 6 إلى 11 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

## 1. التأسيس والأنشطة

إن شركة الشرق للوساطة المالية ش.م.ك. (مفقلة) ("الشركة") هي شركة مساهمة كويتية مفقلة مسجلة في دولة الكويت. تأسست الشركة في 16 مارس 1986 وفقاً لعقد التأسيس رقم 406، جلد 1 وتعديلاته. تم التأشير بأخر تعديلات على عقد التأسيس والنظام الأساسي في السجل التجاري برقم 16158 بتاريخ 28 مارس 2021.

إن الشركة خاضعة لرقابة وإشراف هيئة أسواق المال كشركة وساطة مالية.

تتمثل أنشطة الشركة وفقاً لعقد التأسيس والنظام الأساسي فيما يلي:

- القيام بأعمال الوساطة في الأوراق المالية المقبول تداولها في سوق الكويت للأوراق المالية.
- لا يجوز للشركة القيام بأي عمل آخر غير ما ذكر في الفقرة السابقة وعلى الأخص أعمال المضاربة في الأوراق المالية أو أي أعمال تجارية أو عقارية أخرى.
- يستثنى من هذا الحظر الوارد في الفقرة السابقة ما قد تقوم به الشركة من استثمار أموالها (والتي لا تزيد عن نصف مجموع رأس مالها واحتياطياتها) في أسهم استثمار طويل الأمد وأيضاً ما تقوم به من شراء عقارات لأغراض استعمالها كمكاتب لها أو سكن لموظفيها بشرط الحصول مسبقاً على تصريح بذلك من هيئة أسواق المال مع مراعاة ما تصدره الهيئة من تعليمات وقرارات من وقت لآخر.
- البيع والشراء والاكتمال في الصكوك والسندات وذلك لحساب الشركة فقط.

بتاريخ 6 يناير 2021، اعتمدت الجمعية العامة غير العادية التعديل الأخير للمادة "5"، الفقرة "4" من عقد التأسيس والمادة "4"، الفقرة "4" من النظام الأساسي لإضافة الغرض التالي:

- وسيط أوراق مالية غير مسجل في سوق الأوراق المالية.

تم التأشير على هذا التعديل في السجل التجاري بتاريخ 28 مارس 2021.

بلغ عدد موظفي الشركة 51 موظف كما في 30 سبتمبر 2021 (31 ديسمبر 2020: 55 موظف وفي 30 سبتمبر 2020: 52 موظف).

إن عنوان الشركة المسجل هو: بورصة الكويت، ص.ب. 187، السوق الداخلي، الرمز البريدي 15252، دولة الكويت.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 27 أكتوبر 2021.

## 2. أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية"، وهي لا تتضمن كافة المعلومات المطلوبة لإعداد معلومات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. على الرغم من ذلك، تم إضافة بعض الإيضاحات التفصيلية لتفسير الأحداث والمعاملات التي تعتبر ذات أهمية في فهم التغيرات في المركز المالي المرحلي المكثف للشركة وأدائها منذ آخر بيانات مالية سنوية مدققة، لذا يرجى الرجوع إلى آخر بيانات مالية سنوية مدققة للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 ("آخر بيانات مالية سنوية").

في رأي الإدارة، تم إدراج كافة التعديلات (التي تتألف من الاستحقاقات العادية المتكررة) التي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج العمليات لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2021. للمزيد من المعلومات يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المدققة للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

### السياسات المحاسبية المهمة

تم اتباع نفس السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المتبعة في البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة. كما بدأ سريان بعض التعديلات اعتباراً من 1 يناير 2021 ولكن ليس لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة.

### استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة، قامت الإدارة باتخاذ أحكام وعمل تقديرات يمكن أن تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

إن الأحكام المهمة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفس السياسات المحاسبية المبينة في آخر بيانات مالية سنوية.



إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

2.

أساس الإعداد (تتمة)  
استخدام الأحكام والتقديرات (تتمة)

قامت الشركة بوضع إطار عمل للرقابة فيما يتعلق بقياس القيم العادلة. والذي يتضمن فريق تقييم يتولى المسؤولية الكاملة عن الإشراف على كافة قياسات القيمة العادلة الجوهرية.

يراجع فريق التقييم بشكل دوري المدخلات الجوهرية غير المدعومة بمصادر يمكن تحديدها وتعديلات التقييم. إذا تم استخدام معلومات طرف آخر، مثل أسعار وسيط أو خدمات تسعير، من أجل قياس القيم العادلة، يقوم حينها فريق التقييم بتقييم الأدلة التي تم الحصول عليها من الأطراف الأخرى لدعم الاستنتاج الذي يثبت أن هذه التقييمات تستوفي متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية بما في ذلك مستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي يجب أن يتم تصنيف التقييمات ضمنه.

عند قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام، تستخدم الشركة بيانات سوق مدعومة بمصادر يمكن تحديدها قدر الإمكان. يتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة ضمن مستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة بناء على المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم كما يلي:

- المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتماثلة.
- المستوى 2: المدخلات بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة في المستوى 1 التي تكون ملحوظة للأصل أو الالتزام، سواء بشكل مباشر (على سبيل المثال، كالأسعار) أو غير مباشر (على سبيل المثال، مشتقة من الأسعار).
- المستوى 3: المدخلات للأصل أو الالتزام التي لا تكون مستندة إلى بيانات سوقية ملحوظة (مدخلات غير مدعومة بمصادر يمكن تحديدها).

تم إدراج مزيد من التفاصيل حول الافتراضات التي تم اتخاذها في قياس القيمة العادلة في إيضاح 10.

3. نقد ونقد معادل

	30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
	514,773	668,821	756,908	نقد وأرصدة لدى البنوك
	10,729,741	10,766,523	9,039,699	ودائع قصيرة الأجل
	513,388	505,961	785,690	أرصدة بنكية محتجزة
	11,757,902	11,941,305	10,582,297	نقد بالصندوق ولدى البنوك
	(513,388)	(505,961)	(785,690)	ناقصاً: أرصدة بنكية محتجزة
	11,244,514	11,435,344	9,796,607	نقد ونقد معادل

- يبلغ معدل الربح الفعلي الناتج من ودائع قصيرة الأجل 1.76% سنوياً (31 ديسمبر 2020: يتراوح من 1.37% إلى 3.5% سنوياً وفي 30 سبتمبر 2020: يتراوح من 1.38% إلى 3% سنوياً).

- تتمثل الأرصدة البنكية المحتجزة في حسابات بنكية محتجزة لصالح الشركة الكويتية للمقاصة (ش.م.ك.) لضمان عمليات الوساطة. إن التفويض الممنوح للشركة الكويتية للمقاصة (ش.م.ك.) لإدارة هذه الحسابات البنكية غير قابل للإلغاء.

4. ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

	30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
	298,721	252,622	308,759	ذمم مدينة
	(153,518)	(153,518)	(153,647)	ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
	145,203	99,104	155,112	مصرفات مدفوعة مقدماً
	23,663	24,690	20,121	تأمينات مستردة
	7,884	7,884	16,242	ذمم موظفين
	33,191	26,911	54,430	
	209,941	158,589	245,905	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

5. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

	(مدققة)		
	30 ديسمبر 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
أوراق مالية محلية مسعرة	128,175	206,278	380,981
أوراق مالية محلية غير مسعرة	17,307	16,707	16,707
صندوق استثماري	-	-	923,471
	<u>145,482</u>	<u>222,985</u>	<u>1,321,159</u>

فيما يلي الحركة خلال الفترة على الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

	(مدققة)		
	30 ديسمبر 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
في بداية الفترة/السنة	17,330	17,330	222,985
إضافات	123,878	208,172	1,088,016
تغير في القيمة العادلة	4,274	(2,517)	10,158
في نهاية الفترة/السنة	<u>145,482</u>	<u>222,985</u>	<u>1,321,159</u>

يتم الإفصاح عن أساليب تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في إيضاح 10.

6. ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

	(مدققة)		
	30 ديسمبر 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
ذمم دائنة	13,099	24,916	19,096
توزيعات أرباح مستحقة (إيضاح 8)	478,972	478,939	107,467
إجازة مستحقة للموظفين	55,971	47,162	55,970
مصروفات مستحقة	7,473	54,054	-
مكافأة اللجان المستحقة (إيضاح 8)	-	30,000	-
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي	6,612	4,075	12,722
الزكاة	8,348	5,469	13,213
	<u>570,475</u>	<u>644,615</u>	<u>208,468</u>

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

7. إيرادات عمولات التداول

فيما يلي بيان إيرادات عمولات التداول لدى الشركة:

قسم التداول	
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2020	2021
دينار كويتي	دينار كويتي
817,447	1,485,517
817,447	1,485,517

إيرادات عمولات التداول  
إجمالي الإيرادات من عقود مع عملاء

نوع الخدمة	
769,139	1,467,399
48,308	18,118
817,447	1,485,517

إيرادات عمولات التداول - أسهم مدرجة  
إيرادات عمولات التداول - أسهم غير مدرجة  
إجمالي الإيرادات من عقود مع عملاء

الأسواق الجغرافية	
دولة الكويت	
817,447	1,485,517
817,447	1,485,517

إجمالي الإيرادات من عقود مع عملاء

توقيت تحقق الإيرادات	
خدمات مقدمة في نقطة زمنية	
817,447	1,485,517
817,447	1,485,517

توقيت تحقق الإيرادات  
خدمات مقدمة في نقطة زمنية  
إجمالي الإيرادات من عقود مع عملاء

قسم التداول	
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2020	2021
دينار كويتي	دينار كويتي
318,566	486,480
318,566	486,480

إيرادات عمولات التداول  
إجمالي الإيرادات من عقود مع عملاء

نوع الخدمة	
284,092	483,515
34,474	2,965
318,566	486,480

إيرادات عمولات التداول - أسهم مدرجة  
إيرادات عمولات التداول - أسهم غير مدرجة  
إجمالي الإيرادات من عقود مع عملاء

الأسواق الجغرافية	
دولة الكويت	
318,566	486,480
318,566	486,480

إجمالي الإيرادات من عقود مع عملاء

توقيت تحقق الإيرادات	
خدمات مقدمة في نقطة زمنية	
318,566	486,480
318,566	486,480

توقيت تحقق الإيرادات  
خدمات مقدمة في نقطة زمنية  
إجمالي الإيرادات من عقود مع عملاء

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

8. أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل أطراف ذات صلة في كبار المساهمين، وأعضاء مجلس الإدارة، وموظفي الإدارة الرئيسيين للشركة والشركات التي تسيطر عليها هذه الأطراف أو التي لها تأثير جوهري عليها. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

إن الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات الصلة المتضمنة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة هي كما يلي:

بيان المركز المالي المرحلي المكثف:		
30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
4,000	-	-
478,939	478,939	107,467
-	30,000	-

الأرصدة

مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين المستحقة

توزيعات أرباح مستحقة (إيضاح 6)

مكافأة اللجان المستحقة (إيضاح 6)

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي

المعاملات

شركة كامكو للاستثمار ش.م.ك.ع. - مساهم

إيرادات عمولات التداول

مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين

مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين

رواتب ومزايا قصيرة الأجل

15,025	16,544	6,828	4,052
-	50,000	-	50,000
39,462	46,600	13,732	16,200

9. الجمعية العامة السنوية

وافقت الجمعية العامة العادية السنوية لمساهمي الشركة المنعقدة في 10 مارس 2021 على البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020، كما تم اعتماد توزيعات أرباح نقدية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 بمبلغ 500,000 دينار كويتي.

وافقت الجمعية العامة العادية السنوية لمساهمي الشركة المنعقدة في 17 مارس 2020 على البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019، كما تم اعتماد عدم توزيع أرباح نقدية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

10. قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي يمكن من خلاله استلام أو بيع أصل أو المبلغ المدفوع لتحويل التزام في معاملة نظامية بين مشاركين في السوق كما في تاريخ القياس.

يقدم الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية التي يتم قياسها بعد الاعتراف المبدئي بالقيمة العادلة، مصنفة في مستويات من 1 إلى 3 على أساس درجة دعم القيمة العادلة الخاصة بكل مستوى بمصادر يمكن تحديدها.

- قياسات القيمة العادلة للمستوى 1 مستمدة من الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات مالية مماثلة.
- قياسات القيمة العادلة للمستوى 2 مستمدة من مدخلات بخلاف الأسعار المعلنة الواردة في المستوى 1 المدعومة بمصادر يمكن تحديدها للموجودات إما بشكل مباشر (أي، الأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي، مستمدة من الأسعار).
- قياسات القيمة العادلة للمستوى 3 مستمدة من أساليب تقييم تتضمن مدخلات للموجودات التي لا تستند إلى بيانات سوق مدعومة بمصادر يمكن تحديدها (مدخلات غير مدعومة بمصادر يمكن تحديدها).

يحدد المستوى الذي تقع ضمنه الموجودات المالية، بناءً على أدنى مستوى للمدخلات الجوهرية لقياس القيمة العادلة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

10. قياس القيمة العادلة (تتمة)

إن الموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف مصنفة ضمن مدرج القيمة العادلة كما يلي:

30 سبتمبر 2021		
المستوى 1	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
380,981	-	380,981
-	16,707	16,707
-	923,471	923,471
<u>380,981</u>	<u>940,178</u>	<u>1,321,159</u>

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة  
أوراق مالية محلية مسعرة  
أوراق مالية محلية غير مسعرة  
صندوق استثماري

31 ديسمبر 2020 (مدققة)		
المستوى 1	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
206,278	-	206,278
-	16,707	16,707
-	16,707	222,985
<u>206,278</u>	<u>16,707</u>	<u>222,985</u>

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة  
أوراق مالية محلية مسعرة  
أوراق مالية محلية غير مسعرة

30 سبتمبر 2020		
المستوى 1	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
128,175	-	128,175
-	17,307	17,307
-	17,307	145,482
<u>128,175</u>	<u>17,307</u>	<u>145,482</u>

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة  
أوراق مالية محلية مسعرة  
أوراق مالية محلية غير مسعرة

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية التي يتم تداولها في أسواق نشطة على أسعار السوق المعلنة في تاريخ التقرير. يتم تصنيف السوق على أنه سوق نشط في حالة إتاحة الأسعار المعلنة بسرعة وبانتظام من البورصة، أو التاجر، أو الوسيط، أو مجموعة القطاع، أو خدمات التسعير أو الجهة الرقابية وتمثل تلك الأسعار معاملات السوق الفعلية والمنظمة على أساس المعاملات التجارية البحتة. إن أسعار السوق المدرجة المستخدمة للموجودات المالية المملوكة لدى الصندوق هو أفضل سعر شراء. هذه الأدوات مدرجة في المستوى 1.

وإلى جانب ما سبق، ستعتبر الأدوات المالية مدرجة في المستوى 3، نظرا لعدم وجود مدخلات يمكن ملاحظتها. إن القيم الدفترية لجميع الموجودات المالية والمطلوبات المالية الأخرى، المدرجة بالتكلفة المطفأة، تقارب قيمها العادلة كما في تاريخ التقرير.

تسوية قياسات القيمة العادلة للمستوى 3:

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة دينار كويتي	30 سبتمبر 2021 في 1 يناير 2021 إضافات خلال الفترة 30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2020 (مدققة) في 1 يناير 2020 مبايع خلال السنة 31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2020 في 1 يناير 2020 إضافات خلال الفترة 30 سبتمبر 2020
16,707			
923,471			
<u>940,178</u>			
17,307			
(600)			
<u>16,707</u>			
17,307			
-			
<u>17,307</u>			