

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 2020

صفحة	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 بيان المركز المالي المرحلي المكثف المرفق لشركة الشرق للوساطة المالية ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة") كما في 30 سبتمبر 2020 والبيانات المرحلية المكثفة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه 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 نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

**الاستنتاج**

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد لعلنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المكثفة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة 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 وتعديلاتهما، أو للنظام الأساسي وعقد التأسيس للشركة وتعديلاتهما، أو لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020، على وجه يؤثر مادياً في أعمال الشركة أو في مركزها المالي المرحلي المكثف.

قيس محمد النصف  
مراقب حسابات ترخيص رقم 38 (أ)  
BDO النصف وشركاه

الكويت في: 26 أكتوبر 2020

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
	(مدققة)		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
57,771	59,357	48,731	أثاث ومعدات
85,569	62,893	17,111	موجودات حق الاستخدام
32,122	29,380	23,423	موجودات غير ملموسة
545,204	545,454	513,388	أرصدة بنكية مقيدة
-	50,000	50,000	وديعة لأجل
720,666	747,084	652,653	
			موجودات متداولة
193,653	174,772	209,941	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
17,330	17,330	145,482	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
10,852,650	10,970,252	11,244,514	النقد والتفقد المعادل
11,063,633	11,162,354	11,599,937	
11,784,299	11,909,438	12,252,590	مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
10,000,000	10,000,000	10,000,000	رأس المال
634,029	670,779	670,779	احتياطي إجباري
292,566	323,459	682,947	أرباح مرحلة
10,926,595	10,994,238	11,353,726	إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
251,787	259,720	324,497	مكافأة نهاية خدمة الموظفين
8,045	3,615	1,190	التزامات عقود إيجار
259,832	263,335	325,687	
			مطلوبات متداولة
56,426	37,583	2,702	التزامات عقود إيجار
541,446	614,282	570,475	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
597,872	651,865	573,177	
857,704	915,200	898,864	مجموع المطلوبات
11,784,299	11,909,438	12,252,590	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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



بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف (غير مدقق)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2019	2020	2019	2020		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
666,448	817,447	271,983	318,566	4	<b>الإيرادات:</b>
255,571	184,520	81,985	67,837		إيرادات عمليات التداول
1,783	-	1,700	-		صافي إيرادات الاستثمارات
923,802	1,001,967	355,668	386,403		إيرادات أخرى
603,577	621,734	205,986	188,480		<b>المصاريف والأعباء:</b>
16,153	12,306	5,000	-		مصاريف عمومية وإدارية
5,408	770	990	89		مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
625,138	634,810	211,976	188,569		تكاليف تمويل
298,664	367,157	143,692	197,834		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت
(2,688)	(3,304)	(1,138)	(1,766)		للتقدم العلمي والزكاة
(3,410)	(4,365)	(1,618)	(2,262)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
292,566	359,488	140,936	193,806		الزكاة
					الربح والدخل الشامل الآخر 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 المكتف (غير مدقق)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020

إجمالي حقوق الملكية	أرباح مرحلة	احتياطي إجباري	رأس المال	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
11,134,029	28,432	1,105,597	10,000,000	في 1 يناير 2019
292,566	292,566	-	-	الربح والدخل الشامل الآخر للفترة
(500,000)	(28,432)	(471,568)	-	توزيعات أرباح (إيضاح 6)
<u>10,926,595</u>	<u>292,566</u>	<u>634,029</u>	<u>10,000,000</u>	في 30 سبتمبر 2019
10,994,238	323,459	670,779	10,000,000	في 1 يناير 2020
359,488	359,488	-	-	الربح والدخل الشامل الآخر للفترة
<u>11,353,726</u>	<u>682,947</u>	<u>670,779</u>	<u>10,000,000</u>	في 30 سبتمبر 2020

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	
292,566	359,488	الأنشطة التشغيلية ربح الفترة
		تعديلات -:
23,744	21,000	الاستهلاك
(1,700)	-	ربح من بيع أثاث ومعدات
73,772	64,015	إطفاء حق الاستخدام وموجودات غير ملموسة
(83)	-	الربح من تعديلات تأجير
16,153	12,306	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(255,571)	(184,520)	صافي إيرادات الاستثمارات
5,408	770	تكاليف تمويل
48,182	90,000	مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
202,471	363,059	
		التغيرات في رأس المال العامل:
(82,365)	(46,035)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(32,628)	(43,807)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
87,478	273,217	التدفقات النقدية من العمليات
(105,189)	32,066	صافي الحركة على أرصدة بنكية مقيدة
(43,433)	(25,223)	مزايا نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
(61,144)	280,060	صافي التدفقات النقدية من/المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(29,711)	(12,534)	شراء أثاث ومعدات
1,700	720	المحصل من بيع أثاث ومعدات
(5,251)	(3,043)	شراء موجودات غير ملموسة
49,112	(123,878)	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
3,000	7,701	توزيعات أرباح مستلمة
249,479	172,545	إيرادات فوائد مستلمة
268,329	41,511	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(493,698)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(67,263)	(46,539)	سداد الجزء الأصلي من التزامات عقود الإيجار
(5,408)	(770)	تكاليف تمويل مدفوعة
(566,369)	(47,309)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(359,184)	274,262	صافي الزيادة/(النقص) في النقد والنقد المعادل
11,211,834	10,970,252	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
10,852,650	11,244,514	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

معاملات غير نقدية:

-	9,233	إضافات موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود إيجار
---	-------	--

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. (مقفلة) ("الشركة") هي شركة مساهمة كويتية مقفلة مسجلة في دولة الكويت. تأسست الشركة في 16 مارس 1986 وفقاً لعقد التأسيس رقم 406، جلد 1 وتعديلاته. تم التأشير بأخر تعديلات على النظام الأساسي وعقد التأسيس في السجل التجاري برقم 16158 بتاريخ 8 مايو 2019.

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 لجنة بورصة الكويت مع مراعاة ما تصدره اللجنة من أنظمة وقرارات من وقت لآخر.

بتاريخ 8 مايو 2019، اعتمدت الجمعية العامة غير العادية التعديل الأخير للمادة "5"، الفقرة "4" من عقد التأسيس والمادة "4"، الفقرة "4" من النظام الأساسي لإضافة الغرض التالي:

- البيع والشراء والاكتتاب في الصكوك والسندات وذلك لحساب الشركة فقط.

تم التأشير على هذا التعديل في السجل التجاري بتاريخ 27 مايو 2019.

بلغ عدد موظفي الشركة 52 موظف كما في 30 سبتمبر 2020 (31 ديسمبر 2019: 52 موظف وفي 30 سبتمبر 2019: 50 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 لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 26 أكتوبر 2020.

## 2. أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية"، لذا يجب قراءتها مع آخر بيانات مالية سنوية للشركة كما في نهاية السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 ("آخر بيانات مالية سنوية"). وهي لا تتضمن كافة المعلومات المطلوبة لإعداد بيانات 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.



## 2. أساس الإعداد (تتمة)

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 2020 ليست بالضرورية مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020. للمزيد من المعلومات يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المدققة للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

فيما يتعلق بتفشي جائحة كورونا في الوقت الراهن، تسير خطط الشركة نحو استمرارية العمل بشكل جيد. في هذه المرحلة من تفشي الجائحة، فإنه من الصعب إجراء تقييم كامل لحجم التأثير على الشركة، غير أن الشركة قد قامت بتقييم المخاطر وحالات عدم التأكد الرئيسية، بما في ذلك جائحة كورونا وتأثيرها على النشاط الاقتصادي الكلي. تراقب الشركة تأثير جائحة كورونا بشكل فعال وسوف تنظر في التدابير اللازمة للتخفيف من التأثير المحتمل في المستقبل لانخفاض حجم التداول في بورصة الكويت.

ليس لجائحة كورونا تأثير مالي جوهري حتى تاريخ إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة. ومع ذلك، فقد قامت الشركة بوضع عدد من السيناريوهات حيث تستمر القيود المفروضة نتيجة الوباء ويستمر تراجع النشاط الاقتصادي. تم إدراج المزيد من مخاطر الهبوط المحتملة في التوقعات من خلال توسيع نطاق المُعطيات.

في سبيل تقييم السيناريو، لا تزال الشركة لديها سيولة في حيز متطلبات التمويل الحالية. في 30 سبتمبر 2020، كان لدى الشركة نقد لدى البنوك وفي الصندوق بمبلغ 11,244,514 دينار كويتي ووديعة لأجل بمبلغ 50,000 دينار كويتي. إن أرصدة النقد لدى البنوك وفي الصندوق والوديعة لأجل أعلى بشكل ملحوظ من إجمالي رصيد الدين، والذي يتضمن التزامات عقود إيجار، والتي تظهر في النهاية أن الشركة لديها معدل منخفض من المديونية ومركز جيد بالنسبة للسيولة.

بعد النظر في توقعات الشركة، وتحليل المُعطيات، والحيز المالي الجوهري للشركة، فإن الإدارة لديها توقع معقول بأن الشركة ككل لديها موارد كافية لمواصلة الوجود التشغيلي في المستقبل القريب. ولهذا السبب تواصل تطبيق مبدأ المنشأة المستمرة المحاسبي في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

### السياسات المحاسبية المهمة

تم اتباع نفس السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المتبعة في البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 في المعلومات المالية المرحلية المكثفة. كما بدأ سريان بعض التعديلات اعتباراً من 1 يناير 2020 ولكن ليس لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة. فيما يلي تفاصيل تلك التعديلات:

- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3: تعريف الأعمال.
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 7 والمعيار الدولي للتقارير المالية 9 ومعيار المحاسبة الدولي 39: الإصلاح القياسي لمعدل الفائدة.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 ومعيار المحاسبة الدولي 8: تعريف المادية.
- إطار مفاهيم التقرير المالي.
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 المتعلق بامتيازات عقود الإيجار ذات الصلة بـ Covid-19

### استخدام الأحكام والتفديرات

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 2020

2. أساس الإعداد (تتمة)

استخدام الأحكام والتقديرية (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 7.

3. أرصدة لدى البنك وودائع لأجل ونقد

30 سبتمبر 2019	(مدققة) 31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
273,502	412,396	514,773	نقد وأرصدة لدى البنوك
10,579,148	10,557,856	10,729,741	ودائع قصيرة الأجل
545,204	545,454	513,388	أرصدة بنكية مقيدة
11,397,854	11,515,706	11,757,902	نقد في الصندوق ولدى البنوك
(545,204)	(545,454)	(513,388)	ناقصاً: أرصدة بنكية محتجزة
10,852,650	10,970,252	11,244,514	النقد والنقد المعادل

- يتراوح معدل الربح الفعلي الناتج من وودائع قصيرة الأجل بين 1.38% إلى 3% سنوياً (31 ديسمبر 2019: 2.75% إلى 3.30% سنوياً وفي 30 سبتمبر 2019: 2.75% إلى 3.30% سنوياً).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020

4. إيرادات عمولات التداول

قسم التداول	
لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
30 سبتمبر	
2019	2020
دينار كويتي	دينار كويتي
666,448	817,447
666,448	817,447
494,967	769,139
171,481	48,308
666,448	817,447
666,448	817,447
666,448	817,447
666,448	817,447

إيرادات عمولات التداول  
إجمالي الإيرادات من عقود مع عملاء

نوع الخدمة

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

الأسواق الجغرافية

دولة الكويت  
إجمالي الإيرادات من عقود مع عملاء

توقيت تحقق الإيرادات

خدمات مقدمة في نقطة زمنية  
إجمالي الإيرادات من عقود مع عملاء

قسم التداول	
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 سبتمبر	
2019	2020
دينار كويتي	دينار كويتي
271,983	318,566
271,983	318,566
269,327	284,092
2,656	34,474
271,983	318,566
271,983	318,566
271,983	318,566
271,983	318,566

إيرادات عمولات التداول  
إجمالي الإيرادات من عقود مع عملاء

نوع الخدمة

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

الأسواق الجغرافية

دولة الكويت  
إجمالي الإيرادات من عقود مع عملاء

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 2020

5. أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة 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 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
-	-	4,000
478,939	478,939	478,939
-	25,000	-

الأرصدة

مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين المستحقة  
توزيعات أرباح دائنة  
مكافأة مستحقة للجان

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2019	2020	2019	2020
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
26,515	15,025	19,056	6,828
51,633	39,462	27,633	13,732

المعاملات

شركة كامكو للاستثمار ش.م.ك.ع. - مساهم  
إيرادات عمولات التداول  
مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين  
رواتب ومزايا قصيرة الأجل

6. الجمعية العامة السنوية

وافقت الجمعية العامة العادية السنوية لمساهمي الشركة المنعقدة في 17 مارس 2020 على ما يلي:  
- البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019.  
- لم يتم اعتماد توزيعات أرباح نقدية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019 (2018: 5% توزيعات أرباح نقدية بمبلغ 500,000 دينار كويتي).

7. 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 الأولي بالقيمة العادلة، مصنفة في مستويات من I إلى 3 على أساس درجة دعم القيمة العادلة الخاصة بكل مستوى بمصادر يمكن تحديدها.

- المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتماثلة التي تستطيع الشركة الاطلاع عليها في تاريخ القياس.
- المستوى 2: المدخلات بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة في المستوى 1 التي تكون ملحوظة للموجودات أو المطلوبات، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر (على سبيل المثال، مدخلات متعلقة بالأسعار)؛
- المستوى 3: المدخلات غير المدعومة بمصادر يمكن تحديدها للموجودات أو المطلوبات.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020

7. 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 2020		
المستوى 1	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
128,175	-	128,175
-	17,307	17,307
128,175	17,307	145,482

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

31 ديسمبر 2019 (مدققة)		
المستوى 1	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
23	-	23
-	17,307	17,307
23	17,307	17,330

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

30 سبتمبر 2019		
المستوى 1	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
23	-	23
-	17,307	17,307
23	17,307	17,330

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

8. المطلوبات الطارئة

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2019
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
-	-	55,000

خطابات ضمان