

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة) وتقرير المراجعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

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 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") والتي تشمل بيان المركز المالي المرحلي المكثف كما في 31 مارس 2024 والبيانات المرحلية المكثفة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض 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 نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد لعلمنا 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 والأمر التنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وبناء على مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة متفقة مع الدفاتر المحاسبية للشركة. كما أنه لم يرد لعلمنا ما يشير إلى حدوث أي مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانحته التنفيذية وتعديلاتها، أو للنظام الأساسي وعقد التأسيس للشركة وتعديلاتها، أو لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولانحته التنفيذية وتعديلاتها، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024، على وجه يؤثر مادياً في أعمال الشركة أو في مركزها المالي المرحلي المكثف.

أمور أخرى

نوجه الانتباه إلى إيضاح رقم 8 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة فيما يتعلق بتقرير الغرامات والمخالفات التي تم فرضها على الشركة من قبل هيئة أسواق المال خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

فيصل صقر الصقر

مراقب حسابات ترخيص رقم 172 فئة "أ"
BDO النصف وشركاه

الكويت: 2 مايو 2024

31 مارس 2023	(مدققة) 31 ديسمبر 2023	31 مارس 2024	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
79,341	70,842	115,098		أثاث ومعدات
134,828	379,104	351,571		موجودات حق الاستخدام
54,100	48,795	44,758		موجودات غير ملموسة
635,148	466,014	542,864	3	أرصدة بنكية مقيدة
<u>903,417</u>	<u>964,755</u>	<u>1,054,291</u>		
				موجودات متداولة
165,852	243,031	352,576		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
1,243,238	1,199,879	1,193,112	9	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
7,000,000	7,000,000	7,000,000	4	وديعة لأجل
3,742,469	3,572,660	2,835,284	3	النقد والتفقد المعادل
<u>12,151,559</u>	<u>12,015,570</u>	<u>11,380,972</u>		
<u>13,054,976</u>	<u>12,980,325</u>	<u>12,435,263</u>		إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
10,000,000	10,000,000	10,000,000		رأس المال
932,552	997,211	997,211		احتياطي إجباري
1,301,632	824,243	336,977		أرباح مرحلة
<u>12,234,184</u>	<u>11,821,454</u>	<u>11,334,188</u>		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
328,738	444,703	470,157		مكافأة نهاية خدمة الموظفين
60,837	105,421	107,101		التزامات عقود الإيجار
<u>389,575</u>	<u>550,124</u>	<u>577,258</u>		
				مطلوبات متداولة
86,745	288,854	261,620		التزامات عقود الإيجار
344,472	319,893	262,197	5	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
431,217	608,747	523,817		
820,792	1,158,871	1,101,075		
<u>13,054,976</u>	<u>12,980,325</u>	<u>12,435,263</u>		إجمالي المطلوبات
				إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2023	2024		
دينار كويتي	دينار كويتي		
268,481	484,461	6	الإيرادات:
112,052	134,248		إيرادات عمولات التداول
77	140		صافي إيرادات الاستثمار
380,610	618,849		ربح من بيع أثاث ومعدات
256,276	294,555		المصاريف والأعباء:
705	5,613		مصاريف عمومية وإدارية
256,981	300,168		تكاليف تمويل
123,629	318,681		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة
(1,113)	(2,846)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(1,236)	(3,101)		الزكاة
121,280	312,734		إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

إجمالي حقوق الملكية دينار كويتي	أرباح مرحلة دينار كويتي	احتياطي اجباري دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي
12,112,904	1,180,352	932,552	10,000,000
121,280	121,280	-	-
12,234,184	1,301,632	932,552	10,000,000
11,821,454	824,243	997,211	10,000,000
312,734	312,734	-	-
(800,000)	(800,000)	-	-
11,334,188	336,977	997,211	10,000,000

في 1 يناير 2023
إجمالي الدخل الشامل للفترة
في 31 مارس 2023

في 1 يناير 2024
إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح (إيضاح 8)
في 31 مارس 2024

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح
2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	
123,629	318,681	الأنشطة التشغيلية
		ربح السنة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة
		تعديلات لـ:
8,000	9,325	الاستهلاك
34,349	31,570	إطفاء موجودات حق الاستخدام وموجودات غير ملموسة
-	(140)	ربح من بيع أثاث ومعدات
(112,052)	(134,248)	صافي إيرادات الاستثمار
705	5,613	تكاليف تمويل
14,000	25,454	مزايا نهاية خدمة الموظفين
68,631	256,255	
273,128	(21,500)	التغيرات في رأس المال العامل:
4,154	(69,136)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
345,913	165,619	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(158,910)	(76,850)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(12,038)	-	صافي الحركة على أرصدة بنكية مقيدة
(1,113)	-	مزايا نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
(1,236)	-	المدفوع لمؤسسة الكويت للتقدم العلمي
172,616	88,769	المدفوع للزكاة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(12,200)	(57,541)	شراء أثاث ومعدات
-	4,100	المحصل من بيع أثاث ومعدات
-	5,941	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(7,000,000)	-	وديعة لأجل
19,052	15,440	توزيعات أرباح مستلمة
113,579	31,589	إيرادات فوائد مستلمة
(6,879,569)	(471)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(31,431)	(31,167)	سداد الجزء الأصلي من التزامات عقود الإيجار
-	(794,507)	توزيعات أرباح مدفوعة
(31,431)	(825,674)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(6,738,384)	(737,376)	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
10,480,853	3,572,660	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
3,742,469	2,835,284	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

1. التأسيس والنشاط

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 على آخر تعديل 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.

وفقاً لعقد التأسيس والنظام الأساسي تتمثل الأغراض التي تأسست من أجلها الشركة فيما يلي:

- القيام بأعمال الوساطة في الأوراق المالية المقبول تداولها في بورصة الكويت.
- 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 استثمار أموال الشركة (بما لا يزيد عن نصف مجموع رأس مالها واحتياطياتها) في أسهم استثمار طويل الأجل 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 أنظمة وقرارات من وقت لآخر.
- البيع والشراء والاكتماب في الصكوك والسندات وذلك لحساب الشركة فقط.

بتاريخ 6 يناير 2021، اعتمدت الجمعية العامة غير العادية التعديل الأخير على المادة "4"، الفقرة "4" من النظام الأساسي والمادة "5"، الفقرة "4" من عقد التأسيس وإضافة الغرض التالي:
- وسيط أوراق مالية غير مسجل في سوق الأوراق المالية.

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

بلغ إجمالي عدد موظفي الشركة 57 موظفاً كما في 31 مارس 2024 (31 ديسمبر 2023: 57 موظفاً وفي 31 مارس 2023: 53 موظفاً).

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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 2 مايو 2024.

2. أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد البيانات المالية السنوية الكاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية. في رأي إدارة الشركة، تم إدراج كافة التعديلات (التي تتألف من الاستحقاقات العادية المتكررة) التي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

2. أساس الإعداد (تتمة)

إن نتائج العمليات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 ليست بالضرورة مؤشرًا للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024. للمزيد من المعلومات يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المدققة السنوية للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة بالدينار الكويتي وهو أيضًا عملة التشغيل والعرض للشركة.

التغيرات في السياسات المحاسبية المادية

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة متفقة مع تلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023 باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري بداية من 1 يناير 2024، والتي ليس لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة. فيما يلي ملخص هذه التعديلات:

معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة سارية مطبقة من قبل الشركة

- يتم تطبيق العديد من التعديلات لأول مرة في 2024، غير أنها ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة.
- ترتيبات تمويل الموردين - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (7) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7)
 - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16): التزامات عقود الإيجار في البيع وإيجار البيع
 - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (1): تصنيف المطلوبات كمطلوبات متداولة أو غير متداولة

لم تقم الشركة بتطبيق أي معيار أو تفسير أو تعديل صدر ولكن لم يسر بعد.

استخدام الأحكام والتقدير

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

قامت الشركة بوضع إطار رقابي 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

2. أساس الإعداد (تتمة)

استخدام الأحكام والتقديرية (تتمة)

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 9).

3. النقد والنقد المعادل

31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023	31 مارس 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,342,469	831,360	193,284	نقد وأرصدة لدى البنوك
2,400,000	2,741,300	2,642,000	ودائع قصيرة الأجل
635,148	466,014	542,864	*أرصدة بنكية مقيدة
4,377,617	4,038,674	3,378,148	نقد بالصندوق ولدى البنوك
(635,148)	(466,014)	(542,864)	ناقصاً: أرصدة بنكية مقيدة
3,742,469	3,572,660	2,835,284	النقد والنقد المعادل

- إن معدل الربح على الودائع قصيرة الأجل هو 4.4% سنوياً (31 ديسمبر 2023: 1.9%، وفي 31 مارس 2023: 0.9% سنوياً).

- *يتمثل الرصيد البنكي المحتجز في حسابات بنكية محتجزة لصالح الشركة الكويتية للمقاصة ش.م.ك. لضمان عمليات الوساطة. إن التفويض الممنوح للشركة الكويتية للمقاصة لإدارة هذه الحسابات البنكية غير قابل للإلغاء.

4. وديعة لأجل

يمثل هذا البند وديعة بالدينار الكويتي لدى أحد البنوك المحلية تحمل معدل فائدة قدره 4.65% (31 ديسمبر 2023: 4.65% و 31 مارس 2023: 1.5%) سنوياً فوق معدل خصم بنك الكويت المركزي، ولها فترة استحقاق تعاقدي تزيد على ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع وأقل من سنة من تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

5. ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023	31 مارس 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
53,404	44,766	62,919	ذمم دائنة
111,619	116,282	121,775	توزيعات أرباح مستحقة (إيضاح 7)
52,168	53,275	58,612	إجازات مستحقة للموظفين
45,468	35,597	971	مصاريف مستحقة
25,000	25,000	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المستحقة (إيضاح 7)
35,000	33,000	-	مكافأة مستحقة للجان (إيضاح 7)
10,736	5,819	8,665	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
11,077	6,154	9,255	الزكاة
<u>344,472</u>	<u>319,893</u>	<u>262,197</u>	

6. إيرادات عمولات التداول

فيما يلي إيرادات عمولات التداول للشركة:

نظام التداول		
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
31 مارس		
2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	
268,481	484,461	إيرادات عمولات التداول
<u>268,481</u>	<u>484,461</u>	إجمالي الإيرادات من عقود مع عملاء
262,732	471,275	نوع الخدمة
5,749	13,186	إيرادات عمولات التداول - أسهم مدرجة
<u>268,481</u>	<u>484,461</u>	إيرادات عمولات التداول - أسهم غير مدرجة
		إجمالي الإيرادات من عقود مع عملاء
268,481	484,461	الأسواق الجغرافية
<u>268,481</u>	<u>484,461</u>	دولة الكويت
		إجمالي الإيرادات من عقود مع عملاء
268,481	484,461	توقيت تحقق الإيرادات
<u>268,481</u>	<u>484,461</u>	خدمات مقدمة في نقطة زمنية محددة

7. 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

7. أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات صلة (تتمة)

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

(مدققة)		
31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023	31 مارس 2024
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
111,619	116,282	121,775
25,000	25,000	-
33,000	33,000	-

بيان المركز المالي المرحلي المكثف:

توزيعات أرباح مستحقة (إيضاح 5)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المستحقة (إيضاح 5)
مكافأة مستحقة للجان (إيضاح 5)

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2023	2024
دينار كويتي	دينار كويتي
4,736	19,124
-	19,327

بيان الدخل الشامل

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

8. اجتماع الجمعية العامة السنوية

وافقت الجمعية العامة العادية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة في 13 مارس 2024 على ما يلي:

- البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023.
- مناقشة تقرير الغرامات والمخالفات التي تم فرضها على الشركة من قبل هيئة أسواق المال خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023.
- توزيعات أرباح نقدية بنسبة 8% بمبلغ 800,000 دينار كويتي من الأرباح المرحلة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023 على مساهمي الشركة كما في تاريخ الجمعية العامة العادية السنوية لمساهمي الشركة.
- مكافأة تدفع لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 25,000 دينار كويتي للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023.
- مكافأة تُدفع للجان بمبلغ 33,000 دينار كويتي للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

اعتمدت الجمعية العامة العادية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة في 19 أبريل 2023 ما يلي:

- البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022.
- مناقشة تقرير الغرامات والمخالفات التي تم فرضها على الشركة من قبل هيئة أسواق المال خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022.
- توزيعات أرباح نقدية بنسبة 9% بمبلغ 900,000 دينار كويتي من الأرباح المرحلة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022 على مساهمي الشركة كما في تاريخ الجمعية العامة العادية السنوية لمساهمي الشركة.
- مكافأة تدفع لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 25,000 دينار كويتي للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022.
- مكافأة تُدفع للجان بمبلغ 33,000 دينار كويتي للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

9. 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 لاحقاً للاعتراف المبدي للقيمة 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.
- المستوى 2: المدخلات بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة في المستوى I 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).

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

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

31 مارس 2024		
المستوى 1	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
160,583	-	160,583
-	16,302	16,302
-	1,016,227	1,016,227
160,583	1,032,529	1,193,112
أوراق مالية محلية مسعرة		
أوراق مالية محلية غير مسعرة		
صندوق استثمار		
31 ديسمبر 2023 (مدققة)		
المستوى 1	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
164,377	-	164,377
-	16,302	16,302
-	1,019,200	1,019,200
164,377	1,035,502	1,199,879
أوراق مالية محلية مسعرة		
أوراق مالية محلية غير مسعرة		
صندوق استثمار		
31 مارس 2023		
المستوى 1	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
167,226	-	167,226
-	16,701	16,701
-	1,059,311	1,059,311
167,226	1,076,012	1,243,238
أوراق مالية محلية مسعرة		
أوراق مالية محلية غير مسعرة		
صندوق استثمار		