

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 2024

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 2024

المحتويات	صفحة
تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة	1
بيان المركز المالي المرحلي المكثف (غير مدقق)	2
بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف (غير مدقق)	3
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف (غير مدقق)	4
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف (غير مدقق)	5
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)	12-6

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 30 سبتمبر 2024 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 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 للنظام الأساسي وعقد التأسيس للشركة وتعديلاتها، أو لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية وتعديلاتها، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 بنقير 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: 28 أكتوبر 2024

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2024

إيضاحات	30 سبتمبر 2024 دينار كويتي	31 ديسمبر 2023 دينار كويتي	30 سبتمبر 2023 دينار كويتي
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
	104,016	70,842	63,676
أثاث ومعدات	295,731	379,104	175,228
موجودات حق الاستخدام	36,684	48,795	46,100
موجودات غير ملموسة	537,445	466,014	639,627
أرصدة بنكية مقبلة	973,876	964,755	924,631
موجودات متداولة			
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	481,137	243,031	207,223
النقد والنقد المعادل	3,246,546	3,572,660	10,123,794
وديعة لأجل	7,000,000	7,000,000	-
مستحق من طرف ذي صلة	-	-	16,400
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	1,168,144	1,199,879	1,234,322
	11,895,827	12,015,570	11,581,739
	12,869,703	12,980,325	12,506,370
إجمالي الموجودات			
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	10,000,000	10,000,000	10,000,000
احتياطي إجباري	997,211	997,211	932,552
أرباح مرحلة	778,912	824,243	792,463
إجمالي حقوق الملكية	11,776,123	11,821,454	11,725,015
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
مكافأة نهائية خدمة الموظفين	531,494	444,703	356,738
التزامات عقود الإيجار	109,910	105,421	68,345
	641,404	550,124	425,083
مطلوبات متداولة			
التزامات عقود الإيجار	205,836	288,854	118,848
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	246,340	319,893	237,424
	452,176	608,747	356,272
	1,093,580	1,158,871	781,355
	12,869,703	12,980,325	12,506,370
إجمالي المطلوبات			
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات			

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 6 إلى 12 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

هشام سالم الرومي

رئيس مجلس الإدارة



التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2023	2024	2023	2024		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
850,868	1,408,169	329,536	553,221	6	الإيرادات:
398,646	348,045	215,035	107,325		إيرادات عمولات التداول
77	640	-	-		صافي إيرادات الاستثمارات
1,249,591	1,756,854	544,571	660,546		إيرادات أخرى
المصاريف:					
722,734	970,416	239,685	336,639		مصاريف عمومية وإدارية
4,037	15,500	1,425	4,851		تكاليف تمويل
726,771	985,916	241,110	341,490		
522,820	770,938	303,461	319,056		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة
(4,713)	(6,932)	(2,748)	(2,872)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(5,996)	(9,337)	(2,841)	(3,508)		الزكاة
512,111	754,669	297,872	312,676		إجمالي الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 6 إلى 12 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

شركة الشرق للوساطة المالية بش.م.ك. (مغلقة)
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف (خبر مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024

الإجمالي حقوق الملكية	أرباح مرحلة	احتياطي إجباري	رأس المال	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
12,112,904	1,180,352	932,552	10,000,000	في 1 يناير 2023
512,111	512,111	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(900,000)	(900,000)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح 8)
11,725,015	792,463	932,552	10,000,000	في 30 سبتمبر 2023
11,821,454	824,243	997,211	10,000,000	في 1 يناير 2024
754,669	754,669	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(800,000)	(800,000)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح 8)
11,776,123	778,912	997,211	10,000,000	في 30 سبتمبر 2024

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 6 إلى 12 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	
522,820	770,938	الأنشطة التشغيلية ربح السنة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والذكاة
24,000	28,137	تعديلات لـ:
101,090	95,484	الاستهلاك
-	(640)	إطفاء موجودات حق الاستخدام وموجودات غير ملموسة
(398,646)	(348,045)	ربح من بيع أثاث ومعدات
4,037	15,500	صافي إيرادات الاستثمارات
42,000	127,229	تكاليف تمويل
295,301	688,603	مكافأة نهاية خدمة الموظفين
231,757	(238,106)	التغيرات في رأس المال العامل:
(16,400)	-	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(95,826)	(88,085)	مستحق من طرف ذي صلة
414,832	362,412	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(163,389)	(71,431)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(12,038)	(40,438)	صافي الحركة على أرصدة بنكية مقيدة
(21,108)	(6,921)	مزايا نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
218,297	243,622	المدفوع للزكاة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(12,535)	(65,271)	الأنشطة الاستثمارية
-	4,600	شراء أثاث ومعدات
28,146	10,473	المحصل من بيع أثاث ومعدات
56,089	45,938	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
347,237	323,369	توزيعات أرباح مستلمة
418,937	319,109	إيرادات فوائد مستلمة
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(90,256)	(78,529)	الأنشطة التمويلية
(900,000)	(794,816)	سداد الجزء الأصلي من التزامات عقود الإيجار
(4,037)	(15,500)	توزيعات أرباح مدفوعة
(994,293)	(888,845)	تكاليف تمويل مدفوعة
(357,059)	(326,114)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
10,480,853	3,572,660	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
10,123,794	3,246,546	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
		النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 6 إلى 12 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 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 والاكتتاب 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.

يبلغ إجمالي عدد موظفي الشركة 61 موظفاً كما في 30 سبتمبر 2024 (31 ديسمبر 2023: 57 موظفاً وفي 30 سبتمبر 2023: 55 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 لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 28 أكتوبر 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.

إن نتائج العمليات لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024 ليست بالضرورة مؤشراً 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 أيضاً عملة التشغيل والعرض للشركة.

تمت إعادة تصنيف بعض معلومات المقارنة في بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف لتتوافق مع عرض الفترة الحالية. لم يكن لإعادة التصنيف أي تأثير على ربح الفترة وبيان حقوق الملكية المرحلي المكثف للشركة (إيضاح 10).

2. أساس الإعداد (تتمة)

2.1 التغييرات في معلومات السياسات المحاسبية المادية

معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة 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.

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 بناءً 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).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024

3. النقد والتفد المعادل

30 سبتمبر 2023	(مدققة) 31 ديسمبر 2023	30 سبتمبر 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
490,644	831,360	386,546	نقد وأرصدة لدى البنوك
9,633,150	2,741,300	2,860,000	ودائع قصيرة الأجل
639,627	466,014	537,445	*أرصدة بنكية مقيدة
10,763,421	4,038,674	3,783,991	نقد بالصندوق ولدى البنوك
(639,627)	(466,014)	(537,445)	ناقصاً: أرصدة بنكية مقيدة
10,123,794	3,572,660	3,246,546	النقد والتفد المعادل

- إن معدل الربح على الودائع قصيرة الأجل هو 3.75% سنوياً (31 ديسمبر 2023: 4.6%، وفي 30 سبتمبر 2023: 4.55% سنوياً).

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

4. وديعة لأجل

يمثل هذا البند وديعة بالدينار الكويتي لدى أحد البنوك المحلية تحمل معدل فائدة قدرها 4.125% (31 ديسمبر 2023: 4.65% و 30 سبتمبر 2023: لا شيء) 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.

5. ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

30 سبتمبر 2023	(مدققة) 31 ديسمبر 2023	30 سبتمبر 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
53,797	44,766	28,503	ذمم دائنة
116,282	116,282	121,466	توزيعات أرباح مستحقة (إيضاح 7)
47,196	53,275	69,480	إجازات مستحقة للموظفين
886	35,597	5,570	مصاريف مستحقة
-	25,000	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المستحقة (إيضاح 7)
-	33,000	-	مكافأة اللجان المستحقة (إيضاح 7)
14,336	5,819	12,751	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
4,927	6,154	8,570	الزكاة
237,424	319,893	246,340	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024

6. إيرادات عمولات التداول

فيما يلي إيرادات عمولات التداول للشركة:

نظام التداول	
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2023	2024
دينار كويتي	دينار كويتي
850,868	1,408,169
850,868	1,408,169
828,841	1,385,361
22,027	22,808
850,868	1,408,169
850,868	1,408,169
850,868	1,408,169
850,868	1,408,169

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 إثبات الإيرادات
خدمات مقدمة في نقطة زمنية محددة
إجمالي الإيرادات من عقود مع عملاء

نظام التداول	
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2023	2024
دينار كويتي	دينار كويتي
329,536	553,221
329,536	553,221
314,528	548,858
15,008	4,363
329,536	553,221
329,536	553,221
329,536	553,221
329,536	553,221

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 إثبات الإيرادات
خدمات مقدمة في نقطة زمنية محددة
إجمالي الإيرادات من عقود مع عملاء

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024

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.

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

(مدققة)		
30 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2023	30 سبتمبر 2024
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
16,400	-	-
116,282	116,282	121,466
-	25,000	-
-	33,000	-

بيان المركز المالي المرحلي المكثف:
مستحق من طرف ذي صلة
توزيعات أرباح مستحقة (إيضاح 5)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المستحقة (إيضاح 5)
مكافأة اللجان المستحقة (إيضاح 5)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2023	2024	2023	2024
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
37,896	49,280	13,018	8,451
53,875	64,939	15,223	26,211

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف:
المعاملات
شركة كامكو للاستثمار ش.م.ك. ع. -
مساهم
إيرادات عمولات التداول
مكافآت موظفي الإدارة العليا
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 تدفع 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 تدفع للجان بمبلغ 33,000 دينار كويتي للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 المبني للقيمة العادلة، مصنفة في مستويات من 1 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 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).

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:

30 سبتمبر 2024			
المستوى 1	المستوى 3	الإجمالي	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
140,640	-	140,640	
-	22,923	22,923	
-	1,004,581	1,004,581	
140,640	1,027,504	1,168,144	أوراق مالية محلية مسعرة أوراق مالية محلية غير مسعرة صندوق استثمار
31 ديسمبر 2023 (مدققة)			
المستوى 1	المستوى 3	الإجمالي	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
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
30 سبتمبر 2023			
المستوى 1	المستوى 3	الإجمالي	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
176,700	-	176,700	
-	16,328	16,328	
-	1,041,294	1,041,294	
176,700	1,057,622	1,234,322	أوراق مالية محلية مسعرة أوراق مالية محلية غير مسعرة صندوق استثمار

10. إعادة تبويب أرقام المقارنة

تمت إعادة تصنيف بعض معلومات المقارنة في بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف لتتوافق مع عرض الفترة الحالية. لم يكن لإعادة التصنيف أي تأثير على ربح الفترة وبيان حقوق الملكية المرحلي المكثف للشركة، وبالتالي لم يتم تقديم بيان ثالث للمركز المالي المرحلي المكثف. مبين أدناه البيانات الخاصة بإعادة التبويب:

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024

10. إعادة تبويب أرقام المقارنة (تتمة)

30 سبتمبر 2023			
كما هو مثبت سابقا	تأثير إعادة التصنيف	بعد إعادة التصنيف	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
			بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف:
401,977	(3,331)	398,646	صافي إيرادات الاستثمارات
(3,331)	3,331	-	خسارة تحويل عملات أجنبية