

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 2025

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)
12-6	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 30 سبتمبر 2025 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 بناءً 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 نبيد 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، وبناءً 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 ولانحته 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 ولانحته التنفيذية وتعديلاتهما، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025، على وجه يؤثر مادياً في أعمال الشركة أو في مركزها المالي المرحلي المكثف.

فيصل صقر الصقر

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

الكويت: 16 أكتوبر 2025

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2025

30 سبتمبر 2024	31 ديسمبر 2024	30 سبتمبر 2025	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
104,016	98,186	114,621		أثاث ومعدات
295,731	267,810	184,050		موجودات حق الاستخدام
36,684	71,289	65,390		موجودات غير ملموسة
-	-	3,588,656	5	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
537,445	506,729	150,005	3	أرصدة بنكية مقيدة
973,876	944,014	4,102,722		
				موجودات متداولة
481,137	319,150	634,634	5	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
1,168,144	1,182,762	2,580,307	10	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
7,000,000	7,000,000	6,534,080	4	ودائع لأجل
3,246,546	3,933,364	34,559	3	النقد والنقد المعادل
11,895,827	12,435,276	9,783,580		
12,869,703	13,379,290	13,886,302		إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
10,000,000	10,000,000	10,000,000		رأس المال
997,211	1,111,508	1,111,508		احتياطي إجباري
778,912	1,004,049	1,664,074		أرباح مرحلة
11,776,123	12,115,557	12,775,582		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
531,494	580,627	625,248		مكافأة نهاية خدمة الموظفين
109,910	111,403	89,951		التزامات عقود الإيجار
641,404	692,030	715,199		
				مطلوبات متداولة
205,836	177,401	115,689		التزامات عقود الإيجار
246,340	394,302	279,832	6	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
452,176	571,703	395,521		
1,093,580	1,263,733	1,110,720		إجمالي المطلوبات
12,869,703	13,379,290	13,886,302		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	
2024	2025	2024	2025		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
1,408,169	2,510,504	553,221	988,996	7	الإيرادات:
348,045	239,417	107,325	32,195		إيرادات عمولات التداول
640	-	-	-		صافي إيرادات الاستثمارات
1,756,854	2,749,921	660,546	1,021,191		إيرادات أخرى
					المصاريف والأعباء:
970,416	1,044,242	336,639	339,538		مصروفات عمومية وإدارية
15,500	11,324	4,851	3,554		تكاليف تمويل
985,916	1,055,566	341,490	343,092		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة
770,938	1,694,355	319,056	678,099		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(6,932)	(16,940)	(2,872)	(6,760)		الزكاة
(9,337)	(17,390)	(3,508)	(6,880)		إجمالي الدخل الشامل للفترة
754,669	1,660,025	312,676	664,459		

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 التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025

إجمالي حقوق الملكية	أرباح مرحلة	إجمالي	رأس المال
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
11,821,454	824,243	997,211	10,000,000
754,669	754,669	-	-
(800,000)	(800,000)	-	-
11,776,123	778,912	997,211	10,000,000
12,115,557	1,004,049	1,111,508	10,000,000
1,660,025	1,660,025	-	-
(1,000,000)	(1,000,000)	-	-
12,775,582	1,664,074	1,111,508	10,000,000

في 1 يناير 2024

إجمالي الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح (إيصاح 9)

في 30 سبتمبر 2024

في 1 يناير 2025

إجمالي الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح (إيصاح 9)

في 30 سبتمبر 2025

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 2025

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2024	2025	
دينار كويتي	دينار كويتي	
754,669	1,660,025	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة
		تعديلات :-
28,137	29,964	الاستهلاك
95,484	102,556	إطفاء موجودات حق الاستخدام وموجودات غير ملموسة
(640)	-	ربح من بيع أثاث ومعدات
(348,045)	(239,417)	صافي إيرادات الاستثمارات
127,229	47,239	مكافأة نهاية خدمة الموظفين
6,932	16,940	مخصص مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
9,337	17,390	مخصص الزكاة
15,500	11,324	تكاليف تمويل
688,603	1,646,021	
		التغيرات في رأس المال العامل:
(238,106)	(3,904,140)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(88,085)	(132,428)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
362,412	(2,390,547)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من العمليات
(71,431)	356,724	صافي الحركة على أرصدة بنكية مقيدة
(40,438)	(2,618)	مزايا نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
-	(10,280)	المدفوع لمؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(6,921)	(12,820)	المدفوع للزكاة
243,622	(2,059,541)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(65,271)	(46,399)	شراء أثاث ومعدات
4,600	-	متحصلات من بيع أثاث ومعدات
-	(12,897)	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
-	(1,788,736)	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
10,473	379,032	متحصلات من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	465,920	استحقاق ودائع لأجل
45,938	44,854	توزيعات أرباح مستلمة
323,369	206,722	إيرادات فوائد مستلمة
319,109	(751,504)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(78,529)	(83,164)	سداد الجزء الأصلي من التزامات عقود الإيجار
(794,816)	(993,272)	توزيعات أرباح مدفوعة
(15,500)	(11,324)	تكاليف تمويل مدفوعة
(888,845)	(1,087,760)	التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(326,114)	(3,898,805)	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
3,572,660	3,933,364	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
3,246,546	34,559	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

3

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 68787 بتاريخ 28 يوليو 2024.

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.

بتاريخ 14 يوليو 2024، وافقت الجمعية العامة غير العادية على آخر تعديل على المادة "4"، الفقرة "4" من النظام الأساسي والمادة "5"، الفقرة "4" من عقد التأسيس وإضافة الأغراض التالية:

- العمل كوسيط مسجل للأوراق المالية في بورصة الكويت.
- العمل كوسيط غير مسجل للأوراق المالية في بورصة الكويت.
- شراء وبيع الأوراق المالية والسندات لحساب الشركة.
- شراء وبيع الأراضي والعقارات لحساب الشركة فقط.

وقد تم التأشير على هذا التعديل في السجل التجاري بتاريخ 28 يوليو 2024.

بلغ إجمالي عدد موظفي الشركة 59 موظفاً كما في 30 سبتمبر 2025 (31 ديسمبر 2024: 57 موظفاً وفي 30 سبتمبر 2024: 61 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 2025 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 16 أكتوبر 2025.

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 2025 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025. للمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المدققة السنوية للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025

2. أساس الإعداد (تتمة)

2.1 التغيرات في معلومات السياسات المحاسبية المادية

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة متفقة مع تلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024 باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2025، والتي ليس لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة. فيما يلي ملخص هذه التعديلات:

معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة مطبقة من قبل الشركة

تسري العديد من التعديلات لأول مرة في سنة 2025، إلا أنه ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة.

عدم قابلية العملات للتحويل (تعديل على معيار المحاسبة الدولي 21)
في 15 أغسطس 2023 أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً بشأن عدم قابلية العملات للتحويل كتعديل على معيار المحاسبة الدولي 21 تأثيرات التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية (التعديلات). نشأت تلك التعديلات نتيجة لاقتراح ثلثه لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية بشأن تحديد سعر الصرف في حالة عدم قابلية العملات للتحويل على المدى الطويل. إذ إنه قبل إصدار التعديلات، لم يتضمن معيار المحاسبة الدولية 21 متطلبات تحديد سعر الصرف عندما تكون العملة غير قابلة للتحويل إلى عملة أخرى، مما أدى إلى تنوع الممارسات المتبعة.

وقد أوصت اللجنة بأن يعمل مجلس معايير المحاسبة الدولية على تضيق نطاق التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 21 لمعالجة هذه المشكلة. وبعد مزيد من المداولات، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في أبريل 2021 مسودة للتعرضات المرتبطة بالتعديلات المقترحة على معيار المحاسبة الدولي 21 وتم إصدار التعديلات النهائية في أغسطس 2023.

تتضمن التعديلات متطلبات تقييم مدى إمكانية تحويل العملة مقابل عملة أخرى من عدمها. وتتطلب التعديلات من المنشأة تقدير سعر الصرف الفوري عندما تتوصل المنشأة إلى عدم قابلية العملة للتحويل إلى عملة أخرى.

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.

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 10).

إن الأحكام المادية التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة مماثلة لتلك المبينة في آخر بيانات مالية سنوية مدققة.

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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025

3. النقد والنقد المعادل

30 سبتمبر 2024	(مدققة) 31 ديسمبر 2024	30 سبتمبر 2025	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
386,546	903,364	34,559	نقد وأرصدة لدى البنوك
2,860,000	3,030,000	-	ودائع قصيرة الأجل
537,445	506,729	150,005	*أرصدة بنكية مقيدة
3,783,991	4,440,093	184,564	نقد بالصندوق ولدى البنوك
(537,445)	(506,729)	(150,005)	ناقصاً: أرصدة بنكية مقيدة
3,246,546	3,933,364	34,559	النقد والنقد المعادل

- كما في 31 ديسمبر 2024، بلغ معدل الفائدة الفعلية على الودائع قصيرة الأجل نسبة 3.9% سنوياً (30 سبتمبر 2024: 3.75% سنوياً).

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

4. ودائع لأجل

يمثل هذا البند ودائع بالدينار الكويتي لدى أحد البنوك المحلية وتحمل معدل فائدة يتراوح بين نسبة 3.85% و 4.25% (31 ديسمبر 2024: 4% و 30 سبتمبر 2024: 4.125%) سنوياً، ولها فترة استحقاق تعاقدي تزيد على ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع وأقل من سنة من تاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكثف.

5. ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2024	(مدققة) 31 ديسمبر 2024	30 سبتمبر 2025	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
502,315	342,474	557,174	ذمم مدينة
(153,647)	(153,647)	(153,647)	ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
348,668	188,827	403,527	مصرفات مدفوعة مقدماً
36,803	28,907	59,031	تأمينات مستردة
10,476	18,429	10,476	ذمم موظفين مدينة
85,190	82,987	161,600	ودائع هامشية*
-	-	3,588,656	
481,137	319,150	4,223,290	

* اعتباراً من يوليو 2025 وطبقاً لإطار عمل ما بعد التداول الخاص بهيئة أسواق المال، يتعين على الشركة إيداع ودیعة هامشية للمقاصة لدى الطرف المقابل المركزي الحاصل على ترخيص هيئة أسواق المال (الشركة الكويتية للمقاصة ش.م.ك. (مقفلة)). تمثل الودیعة الهامشية مبالغ ضمانات مخصصة لتغطية التعرض المستقبلي المحتمل للمخاطر الناتج عن عمليات التداول غير المسددة. والمستوى المطلوب من الودیعة الهامشية متغير ويعاد احتسابه (عادةً بصورة يومية) بناءً على مؤشرات المخاطر لدى الشركة الكويتية للمقاصة ش.م.ك. (مقفلة) والمراكز المفتوحة للشركة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025

5. ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى (تتمة)

تم عرض الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى في بيان المركز المالي كما يلي:

30 سبتمبر 2024	(مدققة) 31 ديسمبر 2024	30 سبتمبر 2025	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
-	-	3,588,656	الجزء غير المتداول
481,137	319,150	634,634	الجزء المتداول
481,137	319,150	4,223,290	

6. ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

30 سبتمبر 2024	(مدققة) 31 ديسمبر 2024	30 سبتمبر 2025	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
28,503	33,610	21,293	ذمم دائنة
121,466	121,094	127,822	توزيعات أرباح مستحقة (إيضاح 8)
69,480	64,563	75,066	إجازات مستحقة للموظفين
5,570	88,935	21,321	مصروفات مستحقة
-	25,000	-	مكافأة مستحقة لأعضاء مجلس الإدارة (إيضاح 8)
-	38,000	-	مكافأة مستحقة إلى اللجان (إيضاح 8)
12,751	10,280	16,940	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي مستحقة
8,570	12,820	17,390	الزكاة المستحقة
246,340	394,302	279,832	

7. إيرادات عمولات التداول

فيما يلي إيرادات عمولات التداول للشركة:

نظام التداول		
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2024	2025	
دينار كويتي	دينار كويتي	
1,408,169	2,510,504	إيرادات عمولات التداول
1,408,169	2,510,504	إجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء
1,385,361	2,483,992	نوع الخدمة
22,808	26,512	إيرادات عمولات التداول - أسهم مدرجة
1,408,169	2,510,504	إيرادات عمولات التداول - أسهم غير مدرجة
		إجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء
1,408,169	2,510,504	الأسواق الجغرافية
1,408,169	2,510,504	دولة الكويت
		إجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء
1,408,169	2,510,504	توقيت إثبات الإيرادات
1,408,169	2,510,504	خدمات مقدمة في نقطة زمنية محددة
1,408,169	2,510,504	إجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025

7. إيرادات عمولات التداول (تتمة)

نظام التداول	
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2024	2025
دينار كويتي	دينار كويتي
553,221	988,996
553,221	988,996
548,858	988,348
4,363	648
553,221	988,996
553,221	988,996
553,221	988,996
553,221	988,996

إيرادات عمولات التداول
إجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء

نوع الخدمة
إيرادات عمولات التداول - أسهم مدرجة
إيرادات عمولات التداول - أسهم غير مدرجة
إجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء

الأسواق الجغرافية
دولة الكويت
إجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء

توقيت إثبات الإيرادات
خدمات مقدمة في نقطة زمنية محددة
إجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء

8. الأرصدة والمعاملات مع الأطراف 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 2024	31 ديسمبر 2024	30 سبتمبر 2025
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
121,466	121,094	127,822
-	25,000	-
-	38,000	-

بيان المركز المالي المرحلي المكثف:
توزيعات أرباح مستحقة (إيضاح 6)
مكافأة مستحقة لأعضاء مجلس الإدارة (إيضاح 6)
مكافأة مستحقة للجان (إيضاح 6)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2024	2025	2024	2025
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
49,280	49,048	8,451	22,982
64,939	140,147	26,211	33,654

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025

9. اجتماع الجمعية العامة السنوية

وافقت الجمعية العامة العادية السنوية لمساهمي الشركة المنعقدة بتاريخ 19 مارس 2025 على البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024، وتوزيع أرباح نقدية بنسبة 10% بمبلغ 1,000,000 دينار كويتي (2023: 800,000 دينار كويتي) من الأرباح المرحلة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024 على مساهمي الشركة كما في تاريخ انعقاد الجمعية العامة العادية السنوية لمساهمي الشركة. بالإضافة إلى ذلك، وافقت الجمعية العامة السنوية للمساهمين على مكافأة تدفع لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 25,000 دينار كويتي للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024 (2023: 25,000 دينار كويتي) و38,000 دينار كويتي (2023: 33,000 دينار كويتي) كمكافأة تسدد إلى اللجان للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024.

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 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 2025			
المستوى 1	المستوى 3	الإجمالي	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
147,308	-	147,308	أوراق مالية محلية مسعرة
-	22,700	22,700	أوراق مالية محلية غير مسعرة
-	2,410,299	2,410,299	صندوق استثمار
147,308	2,432,999	2,580,307	
31 ديسمبر 2024 (مدققة)			
المستوى 1	المستوى 3	الإجمالي	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
142,500	-	142,500	أوراق مالية محلية مسعرة
-	22,740	22,740	أوراق مالية محلية غير مسعرة
-	1,017,522	1,017,522	صندوق استثمار
142,500	1,040,262	1,182,762	
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	أوراق مالية محلية مسعرة
-	22,923	22,923	أوراق مالية محلية غير مسعرة
-	1,004,581	1,004,581	صندوق استثمار
140,640	1,027,504	1,168,144	

11. موجودات بصفة الأمانة

اعتباراً من يوليو 2025، وضعت هيئة أسواق المال إطار عمل ما بعد التداول بما في ذلك نموذج الوسيط المؤهل بموجب قرار هيئة أسواق المال رقم 101/2025. من بين أمور أخرى، يتطلب هذا الإطار من الوسطاء فصل وحماية أصول العملاء وفقاً للكتاب السابع من قواعد هيئة أسواق المال بعنوان أموال العملاء وأصولهم، والحفاظ على الضمانات/الهامش التنظيمي لدى شركة المقاصة المرخصة من هيئة أسواق المال لدعم أنشطة التداول والتسوية وإدارة المخاطر.

وعليه، تحتفظ الشركة ببعض الحسابات البنكية للعملاء وتعمل على إدارتها بصفة الأمانة. يتم فصل أصول العملاء هذه عن الأصول الخاصة بالشركة، ولا تمتلك الشركة أي حصة ملكية أو حق الرجوع على هذه الأرصدة، كما لا يحق للعملاء الرجوع على الأصول العامة للشركة.

وعلى هذا النحو، يتم استبعاد هذه الأصول بصفة الأمانة من البيانات المالية للشركة طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية حيث إنها لا تستوفي معايير الاعتراف. وقد بلغ إجمالي رصيد هذه الأصول الخاصة بالعملاء المحتفظ بها بصفة الأمانة 36,316,709 دينار كويتي (31 ديسمبر 2024 و 30 سبتمبر 2024: لا شيء).