

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

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") والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف كما في 30 يونيو 2022 والبيانات المرحلية المكثفة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة السنة 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 للمعايير الدولية للتدقيق وهو بالتالي 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 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022، 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: 3 أغسطس 2022

30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
				أثاث ومعدات
97,367	95,696	85,411		موجودات حق الاستخدام
107,198	155,965	94,805		موجودات غير ملموسة
20,480	20,480	71,013		أرصدة بنكية مقيدة
758,683	786,090	938,805	3	
983,728	1,058,231	1,190,034		
				موجودات متداولة
1,233,886	219,952	264,703		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
-	-	31,000	6	مستحق من طرف ذي صلة
367,384	1,308,203	1,290,060	8	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
9,535,875	10,204,669	9,731,864	3	نقد ونقد المعادل
11,137,145	11,732,824	11,317,627		
12,120,873	12,791,055	12,507,661		إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
10,000,000	10,000,000	10,000,000		رأس المال
716,058	825,626	825,626		احتياطي إجباري
800,163	1,162,484	989,830		أرباح مرحلة
11,516,221	11,988,110	11,815,456		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
267,420	287,912	316,075		مكافأة نهاية خدمة الموظفين
64,926	39,765	39,765		التزامات عقود الإيجار
332,346	327,677	355,840		
				مطلوبات متداولة
61,845	125,518	66,582		التزامات عقود الإيجار
210,461	349,750	269,783	4	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
272,306	475,268	336,365		
604,652	802,945	692,205		إجمالي المطلوبات
12,120,873	12,791,055	12,507,661		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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



(Handwritten signature)

هشام سالم الرومي
رئيس مجلس الإدارة

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2021	2022	2021	2022		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
999,037	1,110,080	628,106	534,750	5	الإيرادات:
56,812	146,498	34,889	57,593		إيرادات عمليات التداول
52	-	52	-		صافي إيرادات الاستثمار
1,055,901	1,256,578	663,047	592,343		دخل آخر
466,604	511,561	245,792	272,071		المصاريف والأعباء:
129	-	-	-		مصاريف عمومية وإدارية
2,918	3,926	607	1,762		مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
469,651	515,487	246,399	273,833		تكاليف تمويل
586,250	741,091	416,648	318,510		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم
(4,167)	(6,670)	(2,471)	(2,884)		العلمي والذكاة
(3,350)	(7,075)	(1,763)	(5,114)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
578,733	727,346	412,414	310,512		الذكاة
					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.ك. (مقابلة)
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المعتمد (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

إجمالي حقوق الملكية دينار كويتي	أرباح مرحلة دينار كويتي	احتياطي إجمالي دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي
11,437,488	721,430	716,058	10,000,000
578,733	578,733	-	-
(500,000)	(500,000)	-	-
11,516,221	800,163	716,058	10,000,000
11,988,110	1,162,484	825,626	10,000,000
727,346	727,346	-	-
(900,000)	(900,000)	-	-
11,815,456	989,830	825,626	10,000,000

في 1 يناير 2021
إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح مدفوعة (إبصاح 7)
في 30 يوليو 2021

في 1 يناير 2022
إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح مدفوعة (إبصاح 7)
في 30 يونيو 2022

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف (غير مدقق)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	
578,733	727,346	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة
		تعديلات لـ:
8,179	20,000	الإستهلاك
53,136	69,160	إطفاء موجودات حق الاستخدام وموجودات غير ملموسة
129	-	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(56,812)	(146,498)	صافي إيرادات الاستثمار
2,918	3,926	تكاليف تمويل
18,000	28,163	مكافأة نهاية خدمة الموظفين
604,283	702,097	
		التغيرات في رأس المال العامل:
(147,055)	(44,751)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
-	(31,000)	مستحق من طرف ذي صلة
(62,682)	(79,967)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
394,546	546,379	صافي التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(252,722)	(152,715)	صافي الحركة على أرصدة بنكية مقيدة
(99,776)	-	مزاي نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
42,048	393,664	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(27,810)	(9,715)	شراء أثاث ومعدات
(4,700)	(58,533)	شراء موجودات غير ملموسة
(923,471)	-	دفعة مقدمة لشراء استثمار
(164,545)	(156,060)	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
	194,647	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
73,129	87,558	إيرادات فوائد مستلمة
-	38,496	توزيعات أرباح مستلمة
(1,047,397)	96,393	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(871,472)	(900,000)	توزيعات أرباح مدفوعة
(19,730)	(58,936)	المدفوع من التزامات عقود الإيجار
(2,918)	(3,926)	تكاليف تمويل مدفوعة
(894,120)	(962,862)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(1,899,469)	(472,805)	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
11,435,344	10,204,669	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
9,535,875	9,731,864	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 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 استثمار أموال الشركة (بما لا يزيد 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 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 للمادة "4"، الفقرة "4" من عقد التأسيس والمادة "5"، الفقرة "4" من النظام الأساسي لإضافة 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 عدد موظفي الشركة 53 موظفًا كما في 30 يونيو 2022 (31 ديسمبر 2021: 51 موظفًا وفي 30 يونيو 2021: 52 موظفًا).

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 السنة المنتهية في 30 يونيو 2022 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 3 أغسطس 2022.

2. أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". إنها لا تتضمن جميع 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 مدققة. وعليه، يرجى الرجوع إلى آخر بيانات مالية مدققة سنوية للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021 ("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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022. للمزيد من المعلومات يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المدققة السنوية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

التغيرات في السياسات المحاسبية المهمة

معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة طبقتها الشركة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة متفقة مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021 باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري بداية من 1 يناير 2022 والتي ليس لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة. فيما يلي تفاصيل تلك التعديلات:

يتم تطبيق العديد من التعديلات لأول مرة في 2022، غير أنها ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة.

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 37: العقود المثقلة بالالتزامات - تكلفة الوفاء بالعقد.
- مرجع إطار المفاهيم - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3.
- الممتلكات والمنشآت والمعدات: المتحصلات قبل الغرض المحدد لها - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16.
- المعيار الدولي للتقارير المالية 9 - الأدوات المالية - الرسوم وفق اختبار "بنسبة 10%" لإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية.
- معيار المحاسبة الدولي 41 "الزراعة": الضرائب في قياسات القيمة العادلة.

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 المهمة 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 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

2. أساس الإعداد (تتمة)

استخدام الأحكام والتفديرات (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 8).

3. النقد والنقد المعادل

	(مدققة)		
	30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
نقد وأرصدة لدى البنوك	535,875	1,124,669	231,864
ودائع قصيرة الأجل	9,000,000	9,080,000	9,500,000
*أرصدة بنكية مقيدة	758,683	786,090	938,805
نقد بالصندوق ولدى البنوك	10,294,558	10,990,759	10,670,669
ناقصاً: أرصدة بنكية مقيدة	(758,683)	(786,090)	(938,805)
نقد ونقد المعادل	9,535,875	10,204,669	9,731,864

- يبلغ معدل الربح على الودائع قصيرة الأجل 1.70% (31 ديسمبر 2021: 1.25% إلى 1.77% وفي 30 يونيو 2021: 1.75% سنوياً).

- *يتمثل الرصيد البنكي المقيد 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. ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

	(مدققة)		
	30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
ذمم دائنة	25,902	20,073	67,280
توزيعات أرباح مستحقة (إيضاح 6)	107,467	107,467	113,581
إجازات مستحقة للموظفين	55,748	47,805	55,118
مصاريف مستحقة	4,283	91,346	-
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المستحقة (إيضاح 6)	-	25,000	-
مكافأة اللجان المستحقة (إيضاح 6)	-	38,000	-
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي	8,242	9,861	16,531
الزكاة	8,819	10,198	17,273
	210,461	349,750	269,783

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

5. إيرادات عمولات التداول

فيما يلي إيرادات عمولات التداول لدى الشركة:

القسم التجاري		لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2021	2022	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
999,037	1,110,080	999,037	1,110,080	إيرادات عمولات التداول
999,037	1,110,080	999,037	1,110,080	إجمالي الإيرادات من عقود مع عملاء
				نوع الخدمة
983,884	1,099,594	983,884	1,099,594	إيرادات عمولات التداول - أسهم مدرجة
15,153	10,486	15,153	10,486	إيرادات عمولات التداول - أسهم غير مدرجة
999,037	1,110,080	999,037	1,110,080	إجمالي الإيرادات من عقود مع عملاء
				الأسواق الجغرافية
999,037	1,110,080	999,037	1,110,080	دولة الكويت
999,037	1,110,080	999,037	1,110,080	إجمالي الإيرادات من عقود مع عملاء
				توقيت تحقق الإيرادات
999,037	1,110,080	999,037	1,110,080	خدمات مقدمة في نقطة زمنية محددة
999,037	1,110,080	999,037	1,110,080	إجمالي الإيرادات من عقود مع عملاء
القسم التجاري		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2021	2022	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
628,106	534,750	628,106	534,750	إيرادات عمولات التداول
628,106	534,750	628,106	534,750	إجمالي الإيرادات من عقود مع عملاء
				نوع الخدمة
622,799	533,688	622,799	533,688	إيرادات عمولات التداول - أسهم مدرجة
5,307	1,062	5,307	1,062	إيرادات عمولات التداول - أسهم غير مدرجة
628,106	534,750	628,106	534,750	إجمالي الإيرادات من عقود مع عملاء
				الأسواق الجغرافية
628,106	534,750	628,106	534,750	دولة الكويت
628,106	534,750	628,106	534,750	إجمالي الإيرادات من عقود مع عملاء
				توقيت تحقق الإيرادات
628,106	534,750	628,106	534,750	خدمات مقدمة في نقطة زمنية محددة
628,106	534,750	628,106	534,750	إجمالي الإيرادات من عقود مع عملاء

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

6. 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 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
-	-	31,000
107,467	107,467	113,581
-	25,000	-
-	38,000	-

بيان المركز المالي المرحلي المكثف:

مستحق من طرف ذي صلة
توزيعات أرباح مستحقة (إيضاح 4)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المستحقة (إيضاح 4)
مكافأة اللجان المستحقة (إيضاح 4)

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2021	2022	2021	2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
12,491	42,096	9,665	15,793
33,515	38,631	18,515	19,316

المعاملات

شركة كامكو للاستثمار ش.م.ك.ع. - مساهم
إيرادات عمولات التداول

مكافآت موظفي الإدارة العليا

رواتب ومزايا قصيرة الأجل

7. اجتماع الجمعية العامة السنوية

وافقت الجمعية العامة العادية السنوية لمساهمي الشركة المنعقدة في 7 أبريل 2022 على ما يلي:

- البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021.
- توزيعات أرباح نقدية بنسبة 9% بمبلغ 900,000 دينار كويتي من الأرباح المحتجزة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021 على مساهمي الشركة كما في التاريخ المسجل للجمعية العامة العادية السنوية لمساهمي الشركة.
- مكافأة تدفع لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 25,000 دينار كويتي للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021.
- مكافأة تدفع للجان بمبلغ 36,000 دينار كويتي للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

وافقت الجمعية العامة العادية السنوية لمساهمي الشركة المنعقدة في 10 مارس 2021 على ما يلي:

- البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020.
- توزيعات أرباح نقدية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 بمبلغ 500,000 دينار كويتي.

8. 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.

- 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.

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

30 يونيو 2022		
المستوى 1	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
193,828	-	193,828
-	16,701	16,701
-	1,079,531	1,079,531
193,828	1,096,232	1,290,060
أوراق مالية محلية مسعرة		
أوراق مالية محلية غير مسعرة		
صندوق استثمار		
31 ديسمبر 2021 (مدققة)		
المستوى 1	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
368,031	-	368,031
-	16,701	16,701
-	923,471	923,471
368,031	940,172	1,308,203
أوراق مالية محلية مسعرة		
أوراق مالية محلية غير مسعرة		
صندوق استثمار		
30 يونيو 2021		
المستوى 1	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
350,677	-	350,677
-	16,707	16,707
350,677	16,707	367,384