

شركة كامكو للاستثمار ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
الفترة المنتهية في 31 مارس 2022

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة كامكو للاستثمار ش.م.ك.ع.

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة كامكو للاستثمار ش.م.ك.ع. ("الشركة") كما في 31 مارس 2022 وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المتعلقة بالفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وعرضها وفقاً لأساس الإعداد المبين في إيضاح 2. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لأساس الإعداد المبين في إيضاح 2.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة. نبين أيضاً، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة، والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 والتعديلات اللاحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والتعليمات المتعلقة به، أو لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة أو مركزها المالي.

وليد عبدالله العصيمي

سجل مراقبي الحسابات رقم 68 فئة أ

إرنست ويونغ

العيان والعصيمي وشركاهم

11 مايو 2022

الكويت

شركة كامكو للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

كما في 31 مارس 2022

31 مارس 2021 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	31 مارس 2022 دينار كويتي	إيضاحات	
30,888,194	35,160,321	33,843,574	3	الموجودات
6,028,003	6,188,801	4,762,305		النقد والنقد المعادل
24,330,324	27,715,296	33,546,431		قروض وسلف
9,158,431	7,519,245	7,855,550		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
20,161,001	22,805,423	24,735,803		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
13,794,943	13,717,888	13,934,003	4	استثمار في شركات زميلة
11,434,415	11,795,451	11,811,820		موجودات أخرى
890,471	955,930	984,757		عقارات استثمارية
3,639,467	3,870,685	3,831,987		ممتلكات ومعدات
				موجودات غير ملموسة
120,325,249	129,729,040	135,306,230		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
6,000,000	5,000,000	5,000,000		المطلوبات
40,000,000	40,000,000	40,000,000		قروض
17,982,184	20,533,783	22,013,536		سندات
63,982,184	65,533,783	67,013,536		مطلوبات أخرى
				إجمالي المطلوبات
34,233,263	34,233,263	34,233,263		حقوق الملكية
9,089,045	9,089,045	9,089,045		رأس المال
5,726,409	6,822,832	6,822,832		علاوة إصدار أسهم
325,190	1,421,613	1,421,613		احتياطي إجباري
934,057	934,057	934,057		احتياطي اختياري
(7,842,331)	(7,493,568)	(7,133,593)		احتياطي إعادة تقييم
598,160	469,625	593,757		التغيرات المترجمة في القيمة العادلة
9,609,615	14,959,615	18,584,026		احتياطي تحويل عملات أجنبية
				أرباح مرحلة
52,673,408	60,436,482	64,545,000		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة
3,669,657	3,758,775	3,747,694		الحصص غير المسيطرة
56,343,065	64,195,257	68,292,694		إجمالي حقوق الملكية
120,325,249	129,729,040	135,306,230		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية


فيصل منصور صرخوه
الرئيس التنفيذي


عبد الله ناصر صباح الأحمد الصباح
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة كامكو للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2022

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
		الإيرادات
3,361,327	4,818,625	6 إيرادات أتعاب
987,284	2,308,371	7 صافي الربح من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
371,132	1,798,947	حصة في نتائج شركات زميلة
101,754	36,175	إيرادات توزيعات أرباح
230,542	233,471	إيرادات فوائد
(73,579)	(226,068)	خسائر تحويل عملات أجنبية
165,796	158,965	إيرادات تأجير
25,533	45,608	إيرادات أخرى
<u>5,169,789</u>	<u>9,174,094</u>	
		المصروفات
2,948,657	4,788,277	مصروفات عمومية وإدارية
537,875	527,653	تكاليف تمويل
125,884	108,818	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة لموجودات مالية
(54,123)	(18,369)	رد مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للقروض والسلف
<u>3,558,293</u>	<u>5,406,379</u>	
1,611,496	3,767,715	ربح الفترة قبل الضرائب
(15,000)	(34,921)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(16,000)	(42,398)	الزكاة
(40,000)	(105,995)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
<u>1,540,496</u>	<u>3,584,401</u>	ربح الفترة
		الخاص بـ:
1,548,599	3,603,768	مساهمي الشركة
(8,103)	(19,367)	الحصص غير المسيطرة
<u>1,540,496</u>	<u>3,584,401</u>	
4.52 فلس	10.53 فلس	5 ربحية السهم الأساسية والمخفضة - الخاصة بمساهمي الشركة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة كامكو للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2022

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	
1,540,496	3,584,401	ربح الفترة
		إيرادات شاملة أخرى:
		بنود يتم أو قد يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة:
(90,993)	136,898	تعديلات تحويل عملات أجنبية
		بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة:
170,771	151,131	حصة في الإيرادات الشاملة الأخرى لشركات زميلة
934,057	-	فائض إعادة تقييم عقار
90,521	229,221	صافي إيرادات أدوات ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
1,195,349	380,352	
1,104,356	517,250	إجمالي الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
2,644,852	4,101,651	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
		الخاص بـ:
2,671,571	4,108,518	مساهمي الشركة
(26,719)	(6,867)	الحصص غير المسيطرة
2,644,852	4,101,651	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة كامكو للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2022

الخاص بمساهمي الشركة

مجموع حقوق الملكية دينار كويتي	الحصص غير المسيطرة دينار كويتي	الإجمالي الفرعي دينار كويتي	أرباح مرحلة دينار كويتي	احتياطي تحويل عملات أجنبية دينار كويتي	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة دينار كويتي	احتياطي إعادة تقييم دينار كويتي	احتياطي اختياري دينار كويتي	احتياطي إيجباري دينار كويتي	علاوة إصدار أسهم دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	
64,195,257	3,758,775	60,436,482	14,959,615	469,625	(7,493,568)	934,057	1,421,613	6,822,832	9,089,045	34,233,263	كما في 1 يناير 2022
3,584,401	(19,367)	3,603,768	3,603,768	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
517,250	12,500	504,750	-	124,132	380,618	-	-	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى
4,101,651	(6,867)	4,108,518	3,603,768	124,132	380,618	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
-	-	-	20,643	-	(20,643)	-	-	-	-	-	التحويل نتيجة بيع استثمارات في أسهم مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى إلى الأرباح المرحلة
(4,214)	(4,214)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	التوزيع إلى الحصص غير المسيطرة
68,292,694	3,747,694	64,545,000	18,584,026	593,757	(7,133,593)	934,057	1,421,613	6,822,832	9,089,045	34,233,263	كما في 31 مارس 2022
53,824,643	3,822,806	50,001,837	8,061,016	681,662	(8,114,748)	-	325,190	5,726,409	9,089,045	34,233,263	كما في 1 يناير 2021
1,540,496	(8,103)	1,548,599	1,548,599	-	-	-	-	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
1,104,356	(18,616)	1,122,972	-	(83,502)	272,417	934,057	-	-	-	-	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى
2,644,852	(26,719)	2,671,571	1,548,599	(83,502)	272,417	934,057	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
(126,430)	(126,430)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	التوزيع إلى الحصص غير المسيطرة
56,343,065	3,669,657	52,673,408	9,609,615	598,160	(7,842,331)	934,057	325,190	5,726,409	9,089,045	34,233,263	كما في 31 مارس 2021

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة كامكو للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 31 مارس 2022

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
1,611,496	3,767,715	أنشطة التشغيل
		ربح الفترة قبل الضرائب
		تعديلات:-
		أرباح غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
(859,870)	(1,839,360)	7 الأرباح أو الخسائر
(371,132)	(1,798,947)	حصاة في نتائج شركات زميلة
(101,754)	(36,175)	إيرادات توزيعات أرباح
(230,542)	(233,471)	إيرادات فوائد
73,579	226,068	خسائر تحويل عملات أجنبية
537,875	527,653	تكاليف تمويل
89,679	22,018	استهلاك
85,600	113,182	إطفاء
125,884	108,818	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة لموجودات مالية
(54,123)	(18,369)	رد مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للقروض والسلف
183,136	396,017	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1,089,828	1,235,149	
		التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:
		قروض وسلف
81,797	1,474,050	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(2,405,330)	(4,536,883)	موجودات أخرى
1,953,798	217,844	مطلوبات أخرى
52,195	1,053,357	
		النقد (المستخدم في) الناتج من العمليات
772,288	(556,483)	توزيعات أرباح مستلمة
101,754	36,175	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(247,846)	(47,395)	ضرائب مدفوعة
-	(98,847)	
626,196	(666,550)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
		شراء موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة
(317,038)	(186,015)	الأخرى
		متحصلات من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
11,780	5,708	الإيرادات الشاملة الأخرى
(2,978,500)	1,946,297	صافي سحب (شراء) ودائع
(24,657)	(47,178)	شراء ممتلكات ومعدات
-	(73,878)	شراء موجودات غير ملموسة
-	(13,062)	إنفاق رأسمالي لعقارات استثمارية
29,059	31,223	توزيعات أرباح مستلمة من استثمار في شركات زميلة
-	89,181	متحصلات من بيع الشركات التابعة
285,940	235,802	إيرادات فوائد مستلمة
(2,993,416)	1,988,078	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة كامكو للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) (تتمة)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2022

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
		أنشطة التمويل
1,000,000	-	قروض مستغلة
(1,908,258)	-	قروض مسددة
(5,550)	(2,387)	توزيعات أرباح مدفوعة إلى مساهمي الشركة
(537,909)	(527,653)	تكاليف تمويل مدفوعة
(126,430)	(4,214)	التوزيع إلى الحصص غير المسيطرة
(1,578,147)	(534,254)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(3,945,367)	787,274	صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
(113,772)	(157,724)	تعديلات تحويل عملات أجنبية
26,307,717	29,371,013	النقد والنقد المعادل في 1 يناير
22,248,578	30,000,563	النقد والنقد المعادل في 31 مارس

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1 التأسيس والأنشطة الأساسية

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة كامكو للاستثمار ش.م.ك.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها معا بـ "المجموعة") للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 11 مايو 2022.

إن الشركة هي شركة مساهمة كويتية مغلقة تم تسجيلها وتأسيسها في دولة الكويت بتاريخ 16 سبتمبر 1998 وفقاً لقانون الشركات التجارية رقم 15 لعام 1960 والتعديلات اللاحقة له وهي مدرجة في بورصة الكويت. تم تسجيل الشركة لدى بنك الكويت المركزي كشركة استثمارية، ولا تخضع لإشراف هيئة أسواق المال في الكويت.

إن الشركة هي شركة تابعة لبنك الخليج المتحد ش.م.ب. ("الشركة الأم") وهي شركة مدرجة في سوق البحرين للأوراق المالية. إن الشركة الأم هي شركة تابعة لشركة مشاريع الكويت القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم الكبرى") وهي شركة مدرجة في بورصة الكويت.

يقع المكتب الرئيسي المسجل للشركة في منطقة شرق، برج الشهيد، شارع خالد بن الوليد، مدينة الكويت، ص.ب. 28873، الصفاة 13149، الكويت.

إن الغرض من تأسيس الشركة هي القيام بالأنشطة التالية:

1. الاستثمار في مختلف القطاعات من مالية وصناعية وعقارية وزراعية وخدمات وغيرها سواء بطريق مباشر أو غير مباشر ومن خلال المساهمة في الشركات القائمة أو القيام بتأسيس الشركات المتخصصة بالأنشطة المذكورة أو امتلاك المشروعات التي تحقق ذلك لصالح الشركة.
2. مدير محفظة الاستثمار.
3. الوساطة في عمليات الإقراض والاقتراض.
4. وكيل اكتتاب.
5. تقديم القروض للغير مع مراعاة أصول السلامة المالية في منح القروض ومع المحافظة على استمرارية السلامة للمركز المالي للشركة طبقاً للشروط والقواعد والحدود التي يضعها بنك الكويت المركزي.
6. التعامل والمتاجرة في سوق القطع الأجنبي وسوق المعادن الثمينة داخل الكويت وخارجها لحساب الشركة أو لحساب عملائها.
7. شراء وبيع الأوراق المالية الخاصة بالشركات والهيئات الحكومية المحلية والدولية لحساب الشركة أو لحساب عملائها.
8. مدير نظام استثمار جماعي.
9. تملك العقارات والمنقولات اللازمة لتحقيق أغراضها لحساب الشركة أو لحساب عملائها.
10. وسيط أوراق مالية غير مسجل في بورصة الأوراق المالية.
11. مستشار استثماري
12. أمين حفظ
13. صناع سوق
14. تمويل عمليات الاستيراد والتصدير سواء عن طريق التمويل المباشر أو بواسطة قبول التحويلات المسحوبة على الشركة لأجل قصيرة.

2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

2.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34/التقرير المالي المرحلي باستثناء المبين أدناه:

2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2.1 أساس الإعداد (تتمة)

تم إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 وفقاً للتعليمات الصادرة من بنك الكويت المركزي فيما يتعلق بمؤسسات الخدمات المالية في دولة الكويت. تتطلب هذه التعليمات قياس خسائر الائتمان المتوقعة للتسهيلات الائتمانية (أي القروض والسلف) وفقاً للمبلغ المحتسب طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 التزاماً بتعليمات بنك الكويت المركزي أو المخصصات المطلوبة وفقاً لتعليمات بنك الكويت المركزي أيهما أعلى؛ وتأثيرها اللاحق على الإفصاحات ذات الصلة، وتطبيق كافة المتطلبات الأخرى للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة من مجلس معايير المحاسبة الدولية (يشار إليها معاً بـ "المعايير الدولية للتقارير المالية") المتبعة من قبل بنك الكويت المركزي والمطبقة في دولة الكويت).

تعرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة معلومات مقارنة تتعلق بالفترة السابقة. تم إجراء بعض عمليات إعادة التصنيف لتطابق المعلومات المالية للفترة السابقة والإيضاحات المتعلقة بها حول عرض الفترة الحالية.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد البيانات المالية المجمعة السنوية ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2021.

بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

2.2 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة ماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2022. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صادر ولكن لم يسر بعد.

تسري العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى لأول مرة في سنة 2022 ولكن ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

إشارة مرجعية إلى الإطار المفاهيمي – تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3

تستبدل التعديلات الإشارة المرجعية إلى إصدار سابق من الإطار المفاهيمي لمجلس معايير المحاسبة الدولية بإشارة مرجعية إلى الإصدار الحالي الصادر في مارس 2018 دون تغيير متطلباتها بشكل كبير.

تضيف التعديلات استثناءً إلى مبدأ الاعتراف بالمعيار الدولي للتقارير المالية 3 "دمج الأعمال" لتجنب إصدار الأرباح أو الخسائر المحتملة في "اليوم الثاني" والتي تنشأ عن الالتزامات والمطلوبات المحتملة التي ستتحقق ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي 37 المخصصات والمطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة أو تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 21: الضرائب، إذا تم تكبدها بشكل منفصل. يتطلب الاستثناء من الكيانات تطبيق المعايير الواردة في معيار المحاسبة الدولي 37 أو تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 21، على التوالي، بدلاً من الإطار المفاهيمي، لتحديد ما إذا كان التزام حالي قائم في تاريخ الحيابة. تضيف التعديلات أيضاً فقرة جديدة إلى المعيار الدولي للتقارير المالية 3 لتوضيح أن الموجودات المحتملة غير مؤهلة للاعتراف بها في تاريخ الحيابة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية – الرسوم ضمن اختبار "نسبة 10%" في حالة إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

يضمن التعديل توضيحات حول الرسوم التي تدرجها المنشأة ضمن التقييم الذي تجريه حول مدى اختلاف شروط الالتزام المالي الجديد أو المعدل بصورة جوهرية عن شروط الالتزام المالي الأصلي. تشمل هذه الرسوم فقط تلك المبالغ المسددة أو المستلمة فيما بين المقرض والمقرض مشتملة على الرسوم المسددة أو المستلمة إما من قبل المقرض أو المقرض نيابة عن الطرف الآخر. ليس هناك تعديل مماثل مقترح فيما يتعلق بمعيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: الاعتراف والقياس.

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة. تعزز المجموعة استخدام المبررات في الفترات المستقبلية متى كان ذلك ممكناً.

شركة كامكو للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في للفترة المنتهية في 31 مارس 2022

2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2.2 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

الممتلكات والمنشآت والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المقصود – تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16
يحظر التعديل على المنشآت أن تخصم من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والمنشآت والمعدات، أي متحصلات من بيع الأصناف المنتجة أثناء الوصول بذلك الأصل إلى الموقع والحالة اللازمة ليكون قادرًا على التشغيل بالطريقة التي تقصدها الإدارة. وبدلاً من ذلك، تعترف المنشأة بالمتحصلات من بيع هذه البنود، وتكاليف إنتاج تلك البنود، في الأرباح أو الخسائر.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث لم تكن هناك مبيعات لبنود منتجة من خلال الممتلكات والمنشآت والمعدات المتاحة للاستخدام في أو بعد بداية الفترة الأولى المعروضة.

3 النقد والنقد المعادل

(مدققة)			
31 مارس 2021 دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	31 مارس 2022 دينار كويتي	
17,789,395	25,715,268	23,848,296	نقد لدى البنوك وفي الصندوق
13,098,799	9,445,053	9,995,278	ودائع لدى البنوك
30,888,194	35,160,321	33,843,574	
(8,639,616)	(5,789,308)	(3,843,011)	ناقصا: ودائع لدى البنوك ذات فترة استحقاق أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر
22,248,578	29,371,013	30,000,563	النقد والنقد المعادل لغرض بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

يشتمل النقد والنقد المعادل كما في 31 مارس 2021 على المقابل الجزئي لامتلاك حصة في شركة ذات أغراض خاصة بمبلغ 355,320 دينار كويتي (1,175 ألف دولار أمريكي) محتفظ بها لدى طرف آخر نيابة عن المجموعة.

4 موجودات أخرى

(مدققة)			
31 مارس 2021 دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	31 مارس 2022 دينار كويتي	
1,501,710	2,047,256	1,671,538	المستحق من عملاء محافظ
2,076,737	2,388,756	2,307,533	إيرادات مستحقة
14,555,674	13,735,524	14,479,549	مدينون آخرون وتأمينات
18,134,121	18,171,536	18,458,620	
(4,339,178)	(4,453,648)	(4,524,617)	ناقصا: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
13,794,943	13,717,888	13,934,003	

شركة كامكو للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في للفترة المنتهية في 31 مارس 2022

5 ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تُحتسب مبالغ ربحية السهم الأساسية من خلال قسمة ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المدفوعة، ناقصاً أسهم الخزينة القائمة خلال الفترة. تُحتسب ربحية السهم المخفضة من خلال قسمة ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة زائداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها عند تحويل كافة الأسهم العادية المحتملة المخفضة إلى أسهم عادية. نظراً لعدم وجود أدوات مخفضة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخفضة متماثلة.

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2021 2022

ربحية السهم الأساسية والمخفضة:	
1,548,599	3,603,768
ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة (دينار كويتي)	
342,332,633	342,332,633
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة	
4.52 فلس	10.53 فلس
ربحية السهم الأساسية والمخفضة	

6 إيرادات أتعاب

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2021 2022

إيرادات أتعاب	
2,419,291	2,665,212
1,400	269,348
456,948	1,231,872
83,028	65,000
361,180	540,145
39,480	47,048
3,361,327	4,818,625
توقيت الاعتراف بالإيرادات	
902,556	2,106,365
2,458,771	2,712,260
3,361,327	4,818,625

شركة كامكو للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2022

7 صافي الربح من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	
127,414	469,011	أرباح محققة
859,870	1,839,360	أرباح غير محققة
987,284	2,308,371	

8 استثمار في شركات تابعة

قامت المجموعة ببيع حصة ملكيتها بالكامل في شركة الزاد العقارية ذ.م.م، شركة شمال أفريقيا الأولى العقارية ذ.م.م. و شركة الضيافة المتحدة العقارية ذ.م.م. إلى طرف آخر.

9 الجمعية العمومية السنوية

اعتمدت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 6 أبريل 2022 البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021، وقررت توزيع أرباح بقيمة 10 فلس للسهم (31 ديسمبر 2020: لا شيء).

10 مطلوبات محتملة

فيما يلي إجمالي المطلوبات المحتملة والالتزامات القائمة:

(مدققة)		
31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
-	340,313	250,718
645,319	666,865	669,952

التزامات

التزامات بالاستثمار في صناديق أسهم خاصة

مطلوبات محتملة

ضمان بنكي غير قابل للإلغاء وغير مشروط

الالتزامات بالاستثمار في صناديق أسهم خاصة

إن الالتزامات بالاستثمار في صناديق أسهم خاصة تمثل رأسمال غير مستدعي من قبل مديري الاستثمار (الشركاء العامين) لصناديق الأسهم الخاصة المختلفة التي للمجموعة استثمارات فيها. يمكن استدعاء رأس المال بناءً على تقدير مدير الاستثمار. خلال الفترة السابقة، قدمت الشركة بصفتها مدير الاستثمار للصندوق ضماناً لبنك أجنبي مقابل التزامات الاستثمار المستقبلية المتعلقة بمعاملة العقارات. ويقدر الاستثمار الإضافي الذي من غير المحتمل بصورة كبيرة أن يحدث في حالة تقديم الضمان بمبلغ لا شيء دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: لا شيء دينار كويتي و 31 مارس 2021: 2,000,000 دينار كويتي) نظراً لتخارج الشركة بشكل ناجح من المعاملة العقارية.

تعتبر المجموعة طرفاً في دعاوى قضائية تتضمن مطالبات مرفوعة من قبل المجموعة وضدها والتي تنشأ ضمن سياق الأعمال العادي. إن إدارة المجموعة على قناعة وذلك بعد مراجعة الدعاوى القائمة ضد الشركة وشركات المجموعة واستناداً إلى استشارة المستشارين القانونيين المهنيين ذوي الصلة، بأن نتيجة هذه الدعاوى لن يكون لها تأثير عكسي مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

شركة كامكو للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في للفترة المنتهية في 31 مارس 2022

11 معاملات مع أطراف ذات علاقة

يمثل الأطراف ذات علاقة الشركة الأم / الشركة الأم الكبرى والشركات الزميلة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للشركة والشركات التي يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً. يتم الموافقة على سياسات وشروط تسعير هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة. إن الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة هي كما يلي:

(مدققة)				الشركة الأم /	
31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	أطراف أخرى ذات علاقة	الشركات الزميلة	الشركة الأم الكبرى
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
4,418,259	4,327,673	4,564,339	801,343	-	3,762,996
597,542	874,160	855,025	855,025	-	-
2,964,847	1,705,203	1,798,127	1,798,127	-	-
3,088,406	2,790,561	2,660,152	282,432	2,118,735	258,985
3,538	7,738	48,105	48,105	-	-

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:

النقد والنقد المعادل
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
موجودات أخرى
مطلوبات أخرى

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2021 2022
دينار كويتي دينار كويتي

775,029	562,603	270,754	169,026	122,823
7,550	2,171	2,171	-	-
36,090	1,023	66	-	957
2,884	9,250	9,250	-	-
164,914	201,962	201,962	-	-

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:

إيرادات أتعاب
إيرادات توزيعات أرباح
إيرادات فوائد
إيرادات أخرى
مصروفات عمومية وإدارية

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2021 2022
دينار كويتي دينار كويتي

210,298	244,649
27,805	31,154
238,103	275,803

مكافأة موظفي الإدارة العليا:

مزايا موظفين قصيرة الأجل
مكافأة نهاية الخدمة

12 معلومات القطاعات

يتم تنظيم المجموعة في أربع قطاعات أعمال رئيسية استناداً إلى التقارير الداخلية المقدمة إلى الإدارة. لا يوجد لدى المجموعة معاملات جوهرية فيما بين القطاعات. إن الأنشطة والخدمات الرئيسية المدرجة ضمن هذه القطاعات هي كما يلي:

الخدمات البنكية : الاكتتاب الخاص للأسهم والدين، وتقديم الاستشارات وإدارة قوائم القيد والطرح الأولي العام، وترتيب الديون التقليدية والإسلامية، واستشارات الشراء والبيع الجزئي وتقديم الاستشارات بشأن وضع الاستراتيجيات والخصخصة وعمليات الاندماج والاندماج العكسي وعمليات الحيازة وإعادة هيكلة الدين.

إدارة الموجودات : تغطي خدمات إدارة الموجودات الأسواق المحلية والدولية وتتضمن المتاجرة في الأوراق المالية والمتاجرة في المشتقات وإدارة المحافظ التقديرية وغير التقديرية وخدمات حفظ الأوراق المالية وهيكله المحافظ واستشارات توزيع الموجودات والصناديق المشتركة والأدوات البديلة.

الوساطة : أنشطة الوساطة في الأسهم المسعرة وغير المسعرة وأدوات الدين بالإضافة إلى التمويلات ذات هوامش الربح

الاستثمارات الاستراتيجية : تتضمن الاستثمارات الاستراتيجية استثمارات ذات طبيعة طويلة الأجل وتتوافق مع والمصرفيات غير الاستراتيجية طويلة الأجل للمجموعة. وتتضمن المصرفيات غير المباشرة للشركات المباشرة للشركات كافة خدمات الدعم.

تقوم الإدارة بمراقبة قطاعات التشغيل بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات حول توزيع الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع استناداً إلى عائد القطاع من الاستثمارات.

يعرض الجدول التالي المعلومات حول قطاعات التشغيل لدى المجموعة.

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

المجموع دينار كويتي	الاستثمارات الاستراتيجية والمصرفيات غير المباشرة للشركات دينار كويتي		الخدمات البنكية الاستثمارية والمصرفيات الاستثمارية دينار كويتي		إجمالي الإيرادات
	الوساطة دينار كويتي	إدارة الموجودات دينار كويتي	الوساطة دينار كويتي	إدارة الموجودات دينار كويتي	
9,174,094	316,242	646,784	8,143,349	67,719	إجمالي الإيرادات
3,584,401	(3,566,684)	158,393	7,109,400	(116,708)	(خسارة) ربح الفترة
135,306,230	65,391,016	16,759,317	52,981,699	174,198	إجمالي الموجودات
67,013,536	50,652,081	953,270	15,408,185	-	إجمالي المطلوبات

شركة كامكو للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2022

12 معلومات القطاعات (تتمة)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

الخدمات البنكية الاستثمارية والاستشارات دينار كويتي	إدارة الموجودات دينار كويتي	الوساطة دينار كويتي	الاستثمارات والمصروفات غير المباشرة للشركات دينار كويتي	المجموع دينار كويتي	
83,028	3,769,687	460,842	856,232	5,169,789	إجمالي الإيرادات
(110,639)	2,644,196	122,867	(1,115,928)	1,540,496	(خسارة) ربح الفترة
154,945	42,668,095	17,450,824	60,051,385	120,325,249	إجمالي الموجودات
-	17,054,990	1,317,034	45,610,160	63,982,184	إجمالي المطلوبات

13 القيمة العادلة للأدوات المالية

تُعرف القيمة العادلة بأنها السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. إن تعريف القيمة العادلة هو افتراض أن المجموعة تعمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية دون وجود أي نية أو حاجة إلى التصفية أو تخفيض نطاق عملياتها بصورة مادية أو إجراء معاملة وفقاً لشروط مجحفة.

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

بالنسبة للموجودات المالية والمطلوبات المالية السائلة أو ذات فترة استحقاق قصيرة الأجل (أقل من ثلاثة أشهر)، فإن القيمة الدفترية تعادل قيمتها العادلة تقريباً. إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة مادية عن قيمتها الدفترية.

الجدول الهرمي للقيمة العادلة

تستخدم المجموعة الجدول الهرمي التالي لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها وفقاً لأسلوب التقييم:

- ◀ المستوى 1 - الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة؛ و
- ◀ المستوى 2 - أساليب تقييم يكون بها أقل مستوى من المدخلات الجوهرية بالنسبة لقياس القيمة العادلة ملحوظاً بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
- ◀ المستوى 3 - أساليب تقييم يكون بها أقل مستوى من المدخلات الجوهرية بالنسبة لقياس القيمة العادلة غير ملحوظ.

شركة كامكو للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2022

13 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

الأدوات المالية

يوضح الجدول التالي تحليل الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة:

المجموع دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي	
				31 مارس 2022
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة
				<i>موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:</i>
5,652,499	-	-	5,652,499	أسهم مسعرة
654,688	654,688	-	-	أسهم غير مسعرة
3,748,792	-	-	3,748,792	أوراق دين مالية مسعرة
250,000	250,000	-	-	أوراق دين مالية غير مسعرة
23,240,452	7,007,714	14,567,423	1,665,315	صناديق مدارة
33,546,431	7,912,402	14,567,423	11,066,606	
				<i>موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:</i>
339,006	-	-	339,006	أسهم مسعرة
7,503,983	7,503,983	-	-	أسهم غير مسعرة
12,561	12,561	-	-	صناديق مدارة
7,855,550	7,516,544	-	339,006	
				31 مارس 2021
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
4,941,755	-	-	4,941,755	أسهم مسعرة
49,972	49,972	-	-	أسهم غير مسعرة
3,819,550	-	-	3,819,550	أوراق دين مالية مسعرة
15,519,047	3,049,015	11,179,535	1,290,497	صناديق مدارة
24,330,324	3,098,987	11,179,535	10,051,802	
				<i>موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:</i>
175,944	-	-	175,944	أسهم مسعرة
8,972,487	8,972,487	-	-	أسهم غير مسعرة
10,000	10,000	-	-	صناديق مدارة
9,158,431	8,982,487	-	175,944	

شركة كامكو للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2022

13 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

يوضح الجدول التالي مطابقة المبلغ الافتتاحي والختامي للأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة ضمن المستوى 3:

الأرباح (الخسائر) محققة وغير كما في 31 مارس 2022 دينار كويتي		الأرباح (الخسائر) محققة وغير المشتريات والمبيعات (بالصافي) دينار كويتي		كما في 1 يناير 2022 دينار كويتي	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر: أسهم غير مسعرة أوراق دين مالية غير مسعرة صناديق مدارة
محققة المسجلة في الإيرادات الشاملة الأخرى دينار كويتي	-	المشتريات والمبيعات (بالصافي) دينار كويتي	محققة المسجلة في بيان الدخل المجمع دينار كويتي	دينار كويتي	
654,688	-	607,806	(250)	47,132	أسهم غير مسعرة
250,000	-	-	-	250,000	أوراق دين مالية غير مسعرة
7,007,714	-	158,338	4,861	6,844,515	صناديق مدارة
7,912,402	-	766,144	4,611	7,141,647	
					موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى: أسهم غير مسعرة صناديق مدارة
7,503,983	84,646	113,794	-	7,305,543	أسهم غير مسعرة
12,561	-	-	-	12,561	صناديق مدارة
7,516,544	84,646	113,794	-	7,318,104	

إن التأثير على بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع وبيان الدخل المرحلي المكثف المجمع سيكون غير مادي إذا تم تعديل متغيرات المخاطر ذات الصلة المستخدمة في تحديد القيمة العادلة للأسهم غير المسعرة والصناديق غير المسعرة المدارة من قبل مديري الصناديق الخارجيين بنسبة 5%.