



شركة شرق للإستثمار ش.م.ك (مقفلة)
SHARQ INVESTMENT Co. (K.S.C.C.)

الكويت في: 27 يوليو 2023
الإفصاح رقم (2023/12)

السادة/ المساهمين الكرام
شركة شرق للإستثمار (ش.م.ك) مقفلة

الموضوع: إفصاح بشأن معلومات جوهرية

بيان وتفاصيل الإفصاح	
الإفصاح عن البيانات المالية المرحلية المجمعة للربع الثاني لعام 2023.	يرجى الإحاطة بما يلي:
لا يوجد أثر مالي	أثر الإفصاح على المركز المالي للشركة

يتم ذكر الأثر على المركز المالي في حال كانت المعلومات الجوهرية قابلة لقياس ذلك الأثر ويستثنى الأثر المالي الناتج عن المناقصات والممارسات وما يشهها من عقود.

إقرار:

أقر أنا رئيس مجلس الإدارة الموقع أدناه بصحة وسلامة البيانات أعلاه، وأن جميع المعلومات المفصحة عنها سليمة وصحيحة.

المقربما فيه
رئيس مجلس الإدارة



Handwritten signature

شركة شرق للإستثمار
شركة مساهمة مقفلة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت
البيانات المالية المرحلية المجمعة الموجزة (غير المدفقة)
وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023

البيانات المالية المرحلية المجمعة الموجزة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023

فهرس

<u>صفحة</u>	
-	تقرير المراجعة
1	بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع الموجز
2	بيان المركز المالي المرحلي المجمع الموجز
3	بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي المجمع الموجز
4	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع الموجز
16 - 5	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المجمعة الموجزة

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

السادة: رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمون

شركة شرق للإستثمار

شركة مساهمة مغلقة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المجمع الموجز المرفق لشركة شرق للإستثمار (شركة مساهمة مغلقة) وشركاتها التابعة "المجموعة" كما في 30 يونيو 2023، وبيانات الدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية المجمع الموجزة للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية والإيضاحات التوضيحية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية"، وإن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول المعلومات المالية المرحلية المجمع الموجزة استناداً إلى مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعيار المراجعة الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتضمن طرح الاستفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المحاسبية والمالية، والقيام بالإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة يقل جوهرياً عن نطاق عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد يفيد بأننا محيطون بجميع الأمور الهامة التي يمكن التوصل لها من خلال عملية التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبيدي رأي تدقيق.

الإستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المجمع الموجزة لا تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (34) "التقارير المالية المرحلية".

التقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمع الموجزة المجمع متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم، وحسب ما ورد إلى علمنا وإعتقادنا لم تقع خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2023 أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 واللائحة التنفيذية للقانون أو لعقد تأسيس الشركة الأم أو لنظامها الأساسي ولأحكام القانون رقم (7) لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال ولائحته التنفيذية على وجه يؤثر مادياً في المركز المالي المجمع للمجموعة أو نتائج أعمالها المجمع.




عدنان علي الهزيم

مراقب حسابات مرخص رقم 40 فئة "أ"

مور العالمية لتدقيق الحسابات

عضو في مور جلوبال

الكويت في 27 يوليو 2023

شركة شرق للاستثمار
شركة مساهمة مغلقة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع الموجز للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		لثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات
غير مدققة		غير مدققة		
2022	2023	2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
				الإيرادات
381,173	414,572	109,814	200,277	أتعاب إدارة
142,497	44,104	51,350	1,554	أتعاب إستشارات
39,133	292,188	25,883	264,025	إيرادات وسلطة
274,931	869,041	211,971	536,734	أرباح محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
197,091	33,001	(269,164)	78,306	5 أرباح (خسائر) غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
381,978	670,925	189,985	347,415	إيرادات إيجارات
248,325	158,856	168,794	117,134	إيرادات توزيعات أرباح
7,688	18,664	3,500	9,512	إيراد فوائد
2,471	776	1,989	(50)	(خسائر) أرباح فروقت عملة
115,590	56,979	115,560	40,842	إيرادات أخرى
1,790,877	2,559,106	609,682	1,595,749	مجموع الإيرادات
				المصاريف
422,789	646,577	201,009	418,081	مصاريف إدارية
97,878	331,369	51,189	170,806	مصاريف تمويل
520,667	977,946	252,198	588,887	مجموع المصاريف
1,270,210	1,581,160	357,484	1,006,862	الربح قبل الزكاة وحصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(12,702)	(15,753)	(3,530)	(10,039)	مصرف الزكاة
(12,788)	(15,810)	(3,661)	(10,067)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
1,244,720	1,549,597	350,293	986,756	الربح
				الخسارة الشاملة الأخرى
				يتود لا يتم إعادة تصنيفها للربح أو الخسارة لاحقاً
(4,310,150)	(360,690)	(120,600)	(56,726)	5 صافي التغير في القيمة العادلة لأنوات حقوق ملكية من خلال الدخل الشامل الأخرى
(4,310,150)	(360,690)	(120,600)	(56,726)	مجموع الخسارة الشاملة الأخرى
(3,065,430)	1,188,907	229,693	930,030	الدخل الشامل (الخسارة الشاملة)
				الربح يعود إلى:
1,243,994	1,549,597	349,567	986,756	مساهمي الشركة الأم
726	-	726	-	حقوق غير المسيطرين
1,244,720	1,549,597	350,293	986,756	المجموع
				الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) يعود إلى:
(3,066,177)	1,188,907	228,958	930,030	مساهمي الشركة الأم
747	-	735	-	حقوق غير المسيطرين
(3,065,430)	1,188,907	229,693	930,030	مجموع الدخل الشامل (الخسارة الشاملة)
8.19	10.20	2.30	6.50	3 حصة السهم الأساسية من الربح - فلس

شركة شرق للاستثمار
شركة مساهمة مغلقة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المجمع الموجز كما في 30 يونيو 2023

30 يونيو 2022 غير مدققة	31 ديسمبر 2022 مدققة	30 يونيو 2023 غير مدققة	إيضاحات	الموجودات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
13,259,000	18,285,000	21,435,000	4	الموجودات غير المتداولة
4,153,215	6,661,291	6,038,624	1/5	ممتلكات إستثمارية
437,463	387,193	387,193		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
5,458	6,066	5,722		إستثمار في شركة زميلة
-	-	1,850,000	6	ممتلكات ومعدات، بالصافي
17,855,136	25,339,550	29,716,539		إستثمار في شركة تابعة غير مجمعة
2,793	2,029	2,085	8	مجموع الموجودات غير المتداولة
256,709	427,134	701,297		الموجودات المتداولة
7,546,915	7,745,632	6,005,088	ب/5	مستحق من أطراف ذات علاقة
1,143,892	1,440,223	951,157	9	نم وأرصدة مدينة أخرى
8,950,309	9,615,018	7,659,627		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
26,805,445	34,954,568	37,376,166		نقد في الصندوق ولدى البنوك
				مجموع الموجودات المتداولة
				مجموع الموجودات
				حقوق المساهمين والمطلوبات
				حقوق المساهمين
15,185,000	15,185,000	15,185,000	10	رأس المال
1,249,777	1,477,358	1,477,358		إحتياطي إجباري
978,395	1,205,976	1,205,976		إحتياطي إختياري
(4,380,624)	(3,603,200)	(3,745,141)		إحتياطي التغير في القيمة العادلة المتراكم
61,705	85	85		إحتياطي التغير في القيمة العادلة المتراكم - شركة زميلة
6,492,394	6,924,946	7,648,394		أرباح محتفظ بها
19,586,647	21,190,165	21,771,672		مجموع حقوق المساهمين المخصصة للشركة الأم
2,402	-	-		حقوق غير المسيطرين
19,589,049	21,190,165	21,771,672		مجموع حقوق المساهمين
				المطلوبات
				المطلوبات غير المتداولة
5,100,000	5,100,000	5,100,000	11	إلتزامات - مرابحة - طويلة الأجل
134,974	141,070	146,716		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
5,234,974	5,241,070	5,246,716		مجموع المطلوبات غير المتداولة
				المطلوبات المتداولة
550,000	7,050,000	8,800,000	11	إلتزامات مرابحة - قصيرة الأجل
1,711	5,903	10,605	8	مستحق لأطراف ذات علاقة
1,429,711	1,467,430	1,547,173		نم وأرصدة دائنة أخرى
1,981,422	8,523,333	10,357,778		مجموع المطلوبات المتداولة
7,216,396	13,764,403	15,604,494		مجموع المطلوبات
26,805,445	34,954,568	37,376,166		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات



عادل طاهر حسن النكاس
رئيس مجلس الإدارة

شركة شرق للاستثمار
شركة مساهمة مغلقة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التغييرات في حقوق المساهمين المرحلي المجموع الموجز للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023

مجموع حقوق المساهمين	حقوق غير المسيطرين	المجموع	أرباح محتفظ بها	إجمالي التغير		إجمالي التغير التوافقي في القيمة العادلة - شركة زيبية	إجمالي التغير التوافقي في القيمة العادلة	إجمالي اختزاري	إجمالي إيجابي	رأس المال
				إجمالي التغير	المرتكب في القيمة					
بيزل كويتي	بيزل كويتي	بيزل كويتي	بيزل كويتي	بيزل كويتي	بيزل كويتي	بيزل كويتي	بيزل كويتي	بيزل كويتي	بيزل كويتي	بيزل كويتي
23,129,406	1,657	23,127,749	5,730,386	61,705	(777,514)	978,395	1,249,777	15,185,000		للفترة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022
(3,064,683)	747	(3,065,430)	1,244,720	-	(4,310,150)	-	-	-	-	الرصيد كما في 1 يناير 2022 - مغلقة
(455,550)	-	(455,550)	(26,441)	-	26,441	-	-	-	-	إعادة تصنيف خسائر استبعاد استثمارات في حقوق ملكية بقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى
(20,124)	(2)	(20,122)	(721)	-	(19,401)	-	-	-	-	توزيعات أرباح
19,589,049	2,402	19,586,647	6,492,394	61,705	(4,380,624)	978,395	1,249,777	15,185,000	-	مطلبات مع غير المسيطرين
										الرصيد كما في 30 يونيو 2022 - غير مغلقة
21,190,165	-	21,190,165	6,924,946	85	(3,603,200)	1,205,976	1,477,358	15,185,000		الفترة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023
1,188,907	-	1,188,907	1,549,597	-	(360,690)	-	-	-	-	الرصيد كما في 1 يناير 2023 - مغلقة
-	-	-	(218,749)	-	218,749	-	-	-	-	الربح / خسارة شاملة أخرى
(607,400)	-	(607,400)	(607,400)	-	-	-	-	-	-	إعادة تصنيف خسائر استبعاد استثمارات في حقوق ملكية بقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى
21,771,672	-	21,771,672	7,648,394	85	(3,745,141)	1,205,976	1,477,358	15,185,000	-	توزيعات أرباح
										الرصيد كما في 30 يونيو 2023 - غير مغلقة

شركة شرق للإستثمار
شركة مساهمة مغلقة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع الموجز للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
غير مدققة		
2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	
1,270,210	1,581,160	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة وحصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
		تعديلات لـ:
(197,091)	(33,001)	أرباح غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(248,325)	(158,856)	إيرادات توزيعات أرباح
893	1,347	إستهلاكات
(7,688)	(18,664)	إيراد فوائد
(2,471)	(776)	أرباح فروقات عملة
97,878	331,369	مصاريف تمويل محتسبة
913,406	1,702,579	
		التغيرات في بتود رأس المال العامل:
(20,775)	(56)	مستحق من أطراف ذات علاقة
(145,408)	(274,163)	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
(137,622)	48,180	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
(2,163)	4,702	مستحق لأطراف ذات علاقة
8,572	5,646	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
616,010	1,486,888	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(200,000)	-	ودائع لأجل
7,688	18,664	إيرادات فوائد مستلمة
248,325	158,856	توزيعات أرباح مستلمة
-	(1,850,000)	إستثمار في شركة تابعة غير مجمعة
(2,005)	(1,003)	شراء ممتلكات ومعدات
-	(3,150,000)	شراء ممتلكات إستثمارية
(50,000)	(134)	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
507,222	262,111	المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(4,709,318)	(3,314,510)	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
3,824,583	5,088,055	المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(373,505)	(2,787,961)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(455,550)	(607,400)	توزيعات أرباح
(97,878)	(331,369)	مصاريف تمويل مدفوعة
(150,000)	1,750,000	إلتزامات مرابحة
(703,428)	811,231	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(460,923)	(489,842)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
1,302,344	1,140,223	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
2,471	776	أثر فروقات العملة
843,892	651,157	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - إيضاح (9)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المجمعة الموجزة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023

1. معلومات عامة

أسست الشركة الأم (شركة شرق للإستثمار) وسجلت بالسجل التجاري بتاريخ 3 أبريل 2005 كشركة مساهمة كويتية مقفلة تحت الرقم (106750). إن الشركة الأم مسجلة لدى هيئة أسواق المال كشركة إستثمارية. تعتبر الشركة الأم شركة تابعة لشركة التفوق المتحدة القابضة (ش.م.ك. مقفلة) "الشركة الأم النهائية".

تتمثل أغراض الشركة الأم فيما يلي:

- * الإستثمار في القطاعات العقارية والصناعية والزراعية وغيرها من القطاعات الإقتصادية من خلال المساهمة في تأسيس الشركات المختصة أو شراء أسهم أو سندات هذه الشركات في مختلف القطاعات.
- * مدير محفظة إستثمار.
- * التعامل والمتاجرة لحساب الشركة فقط في سوق القطاع الإجنبي وسوق المعادن داخل الكويت وخارجها.
- * وسيط أوراق مالية غير مسجل في بورصة الأوراق المالية.

ويكون للشركة الأم مباشرة الأعمال السابق ذكرها في دولة الكويت وفي الخارج بصفة أصلية أو بالوكالة. ويجوز للشركة الأم أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج ولها أن تنشئ أو تشترك أو تشتري هذه الهيئات أو تلحقها بها.

يتم عرض البيانات المالية المرحلية المجمعة الموجزة بالدينار الكويتي، حيث أن هذه هي العملة التي يتم بها تصنيف أغلب معاملات المجموعة. وهي تتكون من البيانات المالية للشركة والشركات التابعة لها "المجموعة" وكذلك حصة المجموعة في الشركة الزميلة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023. ما لم يذكر خلاف ذلك، تم تقريباً جميع المعلومات المالية المعروضة بالدينار الكويتي إلى أقرب دينار واحد.

عنوان الشركة: المرقاب - قطعة (3) - برج KBT - الدور (37) - دولة الكويت.

2. أساس الإعداد والتغير في السياسات المحاسبية للمجموعة

أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المجمعة الموجزة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (34) "التقارير المالية المرحلية". تم إعداد البيانات المالية على أساس مبدأ الاستمرارية. برأي مجلس الإدارة بأنه لا يوجد شك جوهري حول هذا الافتراض. في تقديرهم أيضاً، هناك توقعاً معقولاً بأن المجموعة لديها موارد كافية للاستمرار في عملياتها التشغيلية في المستقبل المنظور، ومالا يقل عن (12) شهراً من نهاية فترة التقرير. لا تتضمن البيانات المالية المرحلية المجمعة الموجزة جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية، ويجب قراءتها بالاقتران مع البيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المجمعة الموجزة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية المجمعة الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022، باستثناء تطبيق معايير جديدة سارية اعتباراً من 1 يناير 2023. لم تطبق المجموعة مبكراً أي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولكنه لم يصبح ساري المفعول بعد. يتم تطبيق العديد من التعديلات لأول مرة في عام 2023، ولكن ليس لها تأثير على البيانات المالية المرحلية المجمعة الموجزة للمجموعة.

تاريخ النفاذ

معايير وتعديلات سارية المفعول اعتباراً من 1 يناير 2023

- * معيار (17) IFRS " عقود التأمين".
- * تعديلات على (8) IAS – تعريف التقديرات المحاسبية.
- * تعديلات على (1) IAS وبيان الممارسة (2) – الإفصاح عن السياسات المحاسبية
- * تعديلات على (12) IAS – الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن المعاملة التجارية الواحدة.

معايير وتعديلات سارية المفعول بعد 1 يناير 2023

- * تعديلات على (1) IAS – تصنيف المطلوبات متداولة أو غير متداولة.
- * تعديلات على (10) IFRS و(28) IAS المبيعات أو المساهمة في الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشاريع المشتركة
- * تعديلات على (16) IFRS – إلتزام الإيجار وإعادة التأجير.
- * تعديلات على (1) IAS – المطلوبات غير المتداولة ذات المواثيق

3. حصة السهم الأساسية من الربح

تعرض المجموعة معلومات عن حصة السهم الأساسية للسهم الواحد من الربح لأسهمها العادية. يتم احتساب ربحية السهم الواحد عن طريق تقسيم الأرباح أو الخسائر النسوية لحملة الأسهم العادية في الشركة الأم على المعدل الموزون للأسهم العادية القائمة خلال فترة التقرير.

حصة السهم الأساسية من الربح مبنية على المعلومات التالية:

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		للثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
(غير مدققة)		(غير مدققة)	
2022	2023	2022	2023
1,243,994	1,549,597	349,567	986,756
151,850,000	151,850,000	151,850,000	151,850,000
8.19	10.20	2.30	6.50

الربح المنسوب للشركة الأم - دينار كويتي
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
حصة السهم الأساسية من الربح - فلس

شركة شرق للإستثمار
شركة مساهمة مقفلة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المجمعة الموجزة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023

4. ممتلكات إستثمارية

30 يونيو 2022 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2022 (مدققة) دينار كويتي	30 يونيو 2023 (غير مدققة) دينار كويتي	
13,259,000	13,259,000	18,285,000	رصيد بداية الفترة / السنة
-	-	3,150,000	إضافات
-	5,604,000	-	أثر شراء شركة تابعة
-	(578,000)	-	خسائر إعادة تقييم
<u>13,259,000</u>	<u>18,285,000</u>	<u>21,435,000</u>	رصيد نهاية الفترة / السنة

إن مجمع الفروانية - قسيمة (33) البالغ قيمته الدفترية 840,000 دينار كويتي (2021: 829,000 دينار كويتي) مسجل باسم بنك محلي وتم إعادة إستجاره مع خيار إعادة الشراء في نهاية العقد. نقل ملكية العقار من البائع - المستأجر (المجموعة) لا يستوفي شروط معيار IFRS 15 ليتم المحاسبة عنه كعملية بيع أصل. لذلك إستمرت المجموعة بالإعتراف بالعقار كأصل يقابله إلتزام مالي مساوي للعقار المحوّل. تم المحاسبة عن الإلتزام المالي وفقاً لمعيار IFRS 9.

قامت المجموعة برهن قسيمة المهبولة - (333) والسالمية - قسائم (10) و (11) كضمان لتسهيلات البنك الممنوحة للمجموعة - إيضاح (11).

5. الموجودات المالية

تمتلك المجموعة الإستثمارات التالية في أدوات حقوق ملكية ودين.

أ. موجودات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

30 يونيو 2022 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2022 (مدققة) دينار كويتي	30 يونيو 2023 (غير مدققة) دينار كويتي	
3,812,715	5,985,333	5,377,169	أدوات حقوق ملكية مسعرة
-	367,100	362,300	أدوات دين - سندات
249,456	249,113	239,410	صناديق أسهم مدارة
68,050	36,751	36,751	أدوات حقوق ملكية غير مسعرة
22,994	22,994	22,994	محفظه مدارة
<u>4,153,215</u>	<u>6,661,291</u>	<u>6,038,624</u>	المجموع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المجمعة الموجزة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023

إن الحركة على الإستثمارات كانت كما يلي:

30 يونيو 2022 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2022 (مدققة) دينار كويتي	30 يونيو 2023 (غير مدققة) دينار كويتي	
8,920,587	8,920,587	6,661,291	رصيد بداية الفترة / السنة
-	1,365,600	-	أثر الإستحواذ على شركات تابعة
50,000	809,867	134	إضافات خلال الفترة / السنة
(467,731)	(640,627)	(277,449)	مبيعات خلال الفترة / السنة
(65,932)	(134,787)	15,338	رأس مال مسترد
(4,283,709)	(3,659,349)	(360,690)	التغير في القيمة العادلة
<u>4,153,215</u>	<u>6,661,291</u>	<u>6,038,624</u>	رصيد نهاية الفترة / السنة

ب. موجودات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

30 يونيو 2022 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2022 (مدققة) دينار كويتي	30 يونيو 2023 (غير مدققة) دينار كويتي	
2,913,039	2,420,815	1,440,317	أدوات حقوق ملكية مسعرة
3,797,210	4,492,551	3,569,852	أدوات حقوق ملكية غير مسعرة
661,840	669,266	827,872	إستثمارات في محفظة إدارة
174,826	163,000	167,047	أدوات دين - سندات
<u>7,546,915</u>	<u>7,745,632</u>	<u>6,005,088</u>	المجموع

إن الحركة على الإستثمارات كانت كما يلي:

30 يونيو 2022 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2022 (مدققة) دينار كويتي	30 يونيو 2023 (غير مدققة) دينار كويتي	
6,465,089	6,465,089	7,745,632	رصيد بداية الفترة / السنة
4,709,318	9,690,230	3,314,510	مشتريات خلال الفترة / السنة
(3,824,583)	(8,625,095)	(5,088,055)	مبيعات خلال الفترة / السنة
-	(99,913)	-	رأس مال مسترد
197,091	315,321	33,001	التغير في القيمة العادلة
<u>7,546,915</u>	<u>7,745,632</u>	<u>6,005,088</u>	رصيد نهاية الفترة / السنة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المجمعة الموجزة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023

6. استثمار في شركة تابعة غير مجمعة

يمثل هذا البند الدفعات المقدمة خلال الفترة لشراء ما نسبته 100% من أسهم شركة الماسية العقارية - ذ.م.م بقيمة إجمالية 1,850,000 دينار كويتي. لم يتم إستكمال الإجراءات القانونية لدى وزارة التجارة والصناعة حتى تاريخ هذه المعلومات المالية المجمعة.

7. أتعاب الإدارة

بلغت القيمة الإجمالية للموجودات المحتفظ بها بصفة الأمانة من قبل المجموعة بقيمة 342,840,498 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2023 (31 ديسمبر 2022 : 370,507,958 دينار كويتي و30 يونيو 2022: 345,268,120 دينار كويتي). والتي لا تظهر في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة المجمعة.

ليس للمحافظ حق الرجوع إلى الموجودات العامة للمجموعة. تتخذ المجموعة قرارات الإستثمار بما يتماشى مع الاتفاقيات ذات الصلة. وبلغت أتعاب الإدارة المتحصل عليها من هذه الأنشطة 175,103 دينار كويتي للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022 (30 يونيو 2022: 281,173 دينار كويتي).

فيما يلي تفاصيل الموجودات المحتفظ بها بصفة الأمانة:

30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022	30 يونيو 2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
345,268,120	370,507,958	342,840,498	محفظة موجودات مالية

8. الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي تفاصيل المعاملات بين المجموعة والأطراف ذات العلاقة.

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 (غير مدققة)

المجموع	أطراف ذات علاقة أخرى		شركة زميلة	الشركة الأم النهائية	
	دينار كويتي	دينار كويتي			
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
56,490	35,071	1,200	20,219	أتعاب إدارة	
60,630	-	42,000	18,630	مصاريف ادارية	

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 (غير مدققة)

المجموع	أطراف ذات علاقة أخرى		شركة زميلة	الشركة الأم النهائية	
	دينار كويتي	دينار كويتي			
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
55,025	33,143	1,200	20,682	أتعاب إدارة وإستشارات	
60,630	-	42,000	18,630	مصاريف ادارية	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المجمعة الموجزة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023

فيما يلي الأرصدة القائمة كما في نهاية الفترة المالية:

كما في 30 يونيو 2023 (غير مدققة)

المجموع	اطراف ذات		الشركة الأم النهائية	
	علاقة أخرى	شركة زميلة		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
223,619	40,590	-	183,029	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
5,380,574	5,376,481	-	4,093	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
2,085	2,085	-	-	مستحق من اطراف ذات علاقة
10,605	-	2,729	7,876	مستحق لأطراف ذات علاقة

كما في 31 ديسمبر 2022 (مدققة)

المجموع	اطراف ذات		الشركة الأم النهائية	
	علاقة أخرى	شركة زميلة		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,090,250	907,221	-	183,029	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
5,988,738	5,984,645	-	4,093	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
2,029	2,029	-	-	مستحق من اطراف ذات علاقة
5,903	-	3,646	2,257	مستحق لأطراف ذات علاقة

كما في 30 يونيو 2022 (غير مدققة)

المجموع	اطراف ذات		الشركة الأم النهائية	
	علاقة أخرى	شركة زميلة		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
279,177	31,525	-	247,652	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
3,787,616	3,783,523	-	4,093	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
2,793	2,793	-	-	مستحق من اطراف ذات علاقة
1,711	-	-	1,711	مستحق لأطراف ذات علاقة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المجمعة الموجزة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023

للسنة اشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		منافع الإدارة العليا
2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	
71,527	74,919	رواتب ومنافع قصيرة الأجل
4,625	4,782	تعويضات نهاية الخدمة
76,152	79,701	المجموع

9. نقد في الصندوق ولدى البنوك

30 يونيو 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023 (غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
450,854	669,460	291,869	نقد لدى البنوك - دينار كويتي
290,042	357,932	208,808	نقد لدى مؤسسات مالية - دينار كويتي
100,179	105,843	135,547	نقد لدى البنوك - عملات أجنبية
2,273	6,529	14,639	نقد لدى مؤسسات مالية - عملات أجنبية
544	459	294	نقد في الصندوق
843,892	1,140,223	651,157	مجموع النقد والنقد المعادل
300,000	300,000	300,000	ودائع لأجل
1,143,892	1,440,223	951,157	المجموع

10. رأس المال

بلغ رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع 15,185,000 دينار كويتي مقسم إلى 151,850,000 سهم، قيمة كل سهم 100 فلس وجميع الأسهم مدفوعة نقدًا.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المجمعة الموجزة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023

11. إلتزامات مرابحة

30 يونيو 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023 (غير مدققة)	الجهة المقرضة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	بنك وربة
-	6,800,000	8,500,000	بنك الكويت الدولي
5,400,000	5,100,000	5,100,000	بيت التمويل الكويتي
250,000	250,000	300,000	
<u>5,650,000</u>	<u>12,150,000</u>	<u>13,900,000</u>	المجموع

المرابحات أعلاه والظاهرة في بيان المركز المالي المجموع تم تصنيفها كما يلي:

30 يونيو 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023 (غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	طويلة الأجل
5,100,000	5,100,000	5,100,000	قصيرة الأجل
550,000	7,050,000	8,800,000	
<u>5,650,000</u>	<u>12,150,000</u>	<u>13,900,000</u>	المجموع

12. تقدير القيمة العادلة

تم تحديد القيمة العادلة المقدرة باستخدام منهجيات التقييم المناسبة على النحو المبين أدناه. يتم تحديد القيمة العادلة للمطلوبات المالية غير المشتقة بناءً على المبلغ الذي ستدفعه المجموعة لتحويل الإلتزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. إذا كان سعر السوق متوفر فإنه يتم استخدامه لتحديد القيمة العادلة، وبخلاف ذلك يتم استخدام تقنيات التقييم. عموماً، تحصل المجموعة على القيمة العادلة باحتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بمعدل العائد السائد لأدوات مالية لها نفس الشروط والسمات والتصنيف الإئتماني. يتضمن الجدول أدناه القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية مع قيمها المسجلة كما هي ظاهرة في بيان المركز المالي المجموع. تم قياس القيمة العادلة لجميع الموجودات والمطلوبات بإستثناء ما تم التصريح عنه بصورة متكررة، مصنفة حسب هرم القيمة العادلة.

أ. مستوى (1) – أسعار معلنة (غير معدلة) في سوق نشطة لموجودات ومطلوبات متماثلة.

ب. مستوى (2) – مدخلات عدا الأسعار المعلنة المدرجة في مستوى (1) وهي قابلة للملاحظة للأصل أو الإلتزام، بشكل مباشر (مثل الأسعار) أو بشكل غير مباشر (مشتقة من الأسعار).

ج. مستوى (3) – مدخلات للأصل أو الإلتزام وهي غير مستندة على بيانات سوق قابلة للملاحظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة).

شركة شرق للإستثمار
شركة مساهمة مقفلة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المجمعة الموجزة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023

30 يونيو 2023 (غير ملققة)	مستوى (1)	مستوى (2)	مستوى (3)	الرصيد الإجمالي	القيمة المسجلة
الموجودات	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر					
أدوات حقوق ملكية مسعرة	5,377,169	-	-	5,377,169	5,377,169
أدوات دين - سندات	362,300	-	-	362,300	362,300
أدوات حقوق ملكية غير مسعرة	-	36,751	-	36,751	36,751
أدوات حقوق ملكية غير مسعرة	-	-	239,410	239,410	239,410
محفظة مدارة	-	-	22,994	22,994	22,994
	<u>5,739,469</u>	<u>36,751</u>	<u>262,404</u>	<u>6,038,624</u>	<u>6,038,624</u>
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة					
أدوات حقوق ملكية مسعرة	1,440,317	-	-	1,440,317	1,440,317
أدوات حقوق ملكية غير مسعرة	-	3,569,852	-	3,569,852	3,569,852
صناديق أسهم مدارة	-	-	827,872	827,872	827,872
أدوات دين	167,047	-	-	167,047	167,047
	<u>1,607,364</u>	<u>3,569,852</u>	<u>827,872</u>	<u>6,005,088</u>	<u>6,005,088</u>
موجودات مالية محتفظ بها بالتكلفة المطفأة					
نقد في الصندوق ولدى البنوك	-	-	951,157	951,157	951,157
نعم وأرصدة مدينة أخرى	-	-	701,297	701,297	701,297
إستثمار في شركة تابعة غير مجمعة	-	-	1,850,000	1,850,000	1,850,000
مستحق من أطراف ذات علاقة	-	-	2,085	2,085	2,085
إستثمار في شركة زميلة	-	-	387,193	387,193	387,193
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,891,732</u>	<u>3,891,732</u>	<u>3,891,732</u>
مجموع الموجودات	<u>7,346,833</u>	<u>3,606,603</u>	<u>4,982,008</u>	<u>15,935,444</u>	<u>15,935,444</u>
المطلوبات					
مطلوبات مالية ليست بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة					
نعم وأرصدة دائنة أخرى	-	-	1,547,173	1,547,173	1,547,173
مستحق لأطراف ذات علاقة	-	-	10,605	10,605	10,605
إلتزامات مرابحة	-	-	13,900,000	13,900,000	13,900,000
مجموع المطلوبات	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,457,778</u>	<u>15,457,778</u>	<u>15,457,778</u>

شركة شرق للاستثمار
شركة مساهمة مقفلة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المجمعة الموجزة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023

31 ديسمبر 2022 (مدققة)	مستوى (1)	مستوى (2)	مستوى (3)	الرصيد الإجمالي	القيمة المسجلة
الموجودات	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر					
أدوات حقوق ملكية مسعرة	5,985,333	-	-	5,985,333	5,985,333
أدوات دين - سنوات	367,100	-	-	367,100	367,100
أدوات حقوق ملكية غير مسعرة	-	36,751	-	36,751	36,751
صناديق أسهم مدارة	-	-	249,113	249,113	249,113
محفظة مدارة	-	-	22,994	22,994	22,994
	6,352,433	36,751	272,107	6,661,291	6,661,291
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة					
أدوات حقوق ملكية مسعرة	2,420,815	-	-	2,420,815	2,420,815
أدوات حقوق ملكية غير مسعرة	-	4,492,551	-	4,492,551	4,492,551
صناديق أسهم مدارة	-	-	669,266	669,266	669,266
أدوات دين	163,000	-	-	163,000	163,000
	2,583,815	4,492,551	669,266	7,745,632	7,745,632
موجودات مالية محفظة بها بالتكلفة المضافة					
نقد في الصنوق ولدى البنوك	-	-	1,440,223	1,440,223	1,440,223
نم وأرصدة مدينة أخرى	-	-	407,820	407,820	427,134
مستحق من أطراف ذات علاقة	-	-	2,029	2,029	2,029
إستثمار في شركة زميلة	-	-	387,193	387,193	387,193
	-	-	2,237,265	2,237,265	2,256,579
مجموع الموجودات	8,936,248	4,529,302	3,178,638	16,644,188	16,663,502
المطلوبات					
مطلوبات مالية ليست بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة					
نم وأرصدة دائنة أخرى	-	-	1,467,430	1,467,430	1,467,430
مستحق لأطراف ذات علاقة	-	-	5,903	5,903	5,903
إلتزامات مرابحة	-	-	12,150,000	12,150,000	12,150,000
مجموع المطلوبات	-	-	13,623,333	13,623,333	13,623,333

شركة شرق للإستثمار
شركة مساهمة مقفلة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المجمعة الموجزة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023

30 يونيو 2022 (غير منقحة)	مستوى (1)	مستوى (2)	مستوى (3)	الرصيد الإجمالي	القيمة المسجلة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
الموجودات					
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة					
أدوات حقوق ملكية مسعرة	3,812,715	-	-	3,812,715	3,812,715
أدوات حقوق ملكية غير مسعرة	-	68,050	-	68,050	68,050
صناديق أسهم مداراة	-	-	249,456	249,456	249,456
محفظة مداراة	-	-	22,994	22,994	22,994
	3,812,715	68,050	272,450	4,153,215	4,153,215
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر					
أدوات حقوق ملكية مسعرة	2,913,039	-	-	2,913,039	2,913,039
أدوات حقوق ملكية غير مسعرة	-	3,797,210	-	3,797,210	3,797,210
إستثمارات في محفظة مداراة	-	-	661,840	661,840	661,840
أدوات دين	174,826	-	-	174,826	174,826
	3,087,865	3,797,210	661,840	7,546,915	7,546,915
موجودات مالية محتفظ بها بالتكلفة المضافة					
نقد في الصندوق ولدى البنوك	-	-	1,143,892	1,143,892	1,143,892
نعم وأرصدة مدينة أخرى	-	-	256,709	256,709	256,709
مستحق من أطراف ذات علاقة	-	-	2,793	2,793	2,793
إستثمارات في شركات زميلة	-	-	437,463	437,463	437,463
	-	-	1,840,857	1,840,857	1,840,857
مجموع الموجودات	6,900,580	3,865,260	2,775,147	13,540,987	13,540,987
المطلوبات					
مطلوبات مالية ليست بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة					
نعم وأرصدة دائنة أخرى	-	-	1,429,711	1,429,711	1,429,711
مستحق لأطراف ذات علاقة	-	-	1,711	1,711	1,711
إلتزامات مرابحة	-	-	5,650,000	5,650,000	5,650,000
مجموع المطلوبات	-	-	7,081,422	7,081,422	7,081,422

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المجمعة الموجزة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023

13. أثر الجائحة العالمية
- تطورت جائحة كوفيد - 19 بسرعة في عام 2020، مع تسجيل عدد كبير من الإصابات. أثرت الإجراءات التي إتخذتها الحكومة لإحتواء الفيروس على النشاط الاقتصادي بأشكال مختلفة. إن الأثر المعروف حالياً لكوفيد - 19 على المجموعة هو كما يلي:
- * التأخر في تحصيل الإيجارات السابقة من المستأجرين للفترة الحالية.
 - * تأخير في تأجير عقار منطقة خيطان.
 - * إستجابة لهذه الأمور إتخذت المجموعة الإجراءات التالية:
 - * تخفيض المصاريف الإدارية.
 - * وضع وإتباع خطة إستثمارية متحفظة.
 - * زيادة المخصصات المالية.
 - * رسم أهداف إستثمارية تراجع بشكل ربع سنوي منخفضة المخاطر.
- على الرغم من أنه غير المؤكد نجاح هذه الجهود فإن الإدارة ترى أن هذه الإجراءات كافية في تخفيف حالة عدم التأكّد ولذلك تم إعداد البيانات المالية المرحلية على أساس مبدأ الإستمرارية.

14. إجتماع الجمعية العمومية
- في إجتماع الجمعية العمومية السنوي لمساهمين الشركة الأم المنعقد في 28 مارس 2023، وافق المساهمون على توزيع أرباح نقدية بواقع 4 فلس كويتي (2020: 3 فلس كويتي) لكل سهم بإجمالي 607,400 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 (2021: 455,550 دينار كويتي) تستحق للمساهمين المقيدون في سجلات الشركة حتى تاريخ انعقاد الجمعية العمومية والتي تم دفعها خلال فترة التقرير.

15. الموافقة على البيانات المالية المرحلية المجمعة الموجزة
- تمت الموافقة على البيانات المالية المرحلية المجمعة الموجزة من قبل مجلس الإدارة والموافقة على إصدارها بتاريخ 27 يوليو 2023.