



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

الكويت في: 04 مايو 2023
الإفصاح رقم (2023/10)

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 الأول 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 يشبهها من عقود.

إقرار:

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

المقرب بما فيه
رئيس مجلس الإدارة



شركة شرق للإستثمار
شركة مساهمة مقفلة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت
البيانات المالية المرحلية المجمعة الموجزة (غير المدققة)
وتقرير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

شركة شرق للإستثمار
شركة مساهمة مغلقة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

البيانات المالية المرحلية المجمعة الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

فهرس

<u>صفحة</u>	
-	تقرير المراجعة
1	بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع الموجز
2	بيان المركز المالي المرحلي المجمع الموجز
3	بيان التغييرات في حقوق المساهمين المرحلي المجمع الموجز
4	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع الموجز
15 - 5	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المجمعة الموجزة

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

السادة 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 31 مارس 2023، وبيانات الدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية المجموعة الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية والإيضاحات التوضيحية الأخرى. إن الإدارة مسئولة عن إعداد وعدالة عرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجموعة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية"، وإن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول المعلومات المالية المرحلية المجموعة 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 نبدي رأي تدقيق.

الإستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المجموعة 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 الموجزة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم، وحسب ما ورد إلى علمنا وإعتقادنا لم تقع خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 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 المجمعة.



عدنان علي الهزيم

مراقب حسابات مرخص رقم 40 فئة " أ "

مور العالمية لتدقيق الحسابات

عضو في مور جلوبال

الكويت في 4 مايو 2023

شركة شرق للإستثمار
شركة مساهمة مقفلة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع الموجز للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس (غير مدققة)		إيضاحات
2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	
		الإيرادات
271,359	214,295	أتعاب إدارة
91,147	42,550	أتعاب إستشارات
13,250	28,163	إيرادات وساطة
62,960	332,307	أرباح محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
466,255	(45,305)	(خسائر) أرباح غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
191,993	323,510	إيرادات إيجارات
79,531	41,722	إيرادات توزيعات أرباح
4,188	9,152	إيراد فوائد
482	826	أرباح فروقات عملة
30	16,137	إيرادات أخرى
1,181,195	963,357	مجموع الإيرادات
		المصاريف
221,780	228,496	مصاريف إدارية
46,689	160,563	مصاريف تمويل
268,469	389,059	مجموع المصاريف
912,726	574,298	الربح قبل الزكاة وحصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(9,172)	(5,714)	مصروف الزكاة
(9,127)	(5,743)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
894,427	562,841	الربح
		الخسارة الشاملة الأخرى
		بنود لا يتم إعادة تصنيفها للربح أو الخسارة لاحقاً
(4,189,550)	(303,964)	صافي التغيير في القيمة العادلة لأدوات حقوق ملكية من خلال الدخل الشامل الأخر
(3,295,123)	258,877	الدخل الشامل (الخسارة الشاملة)
		الربح يعود إلى:
894,427	562,841	مساهمي الشركة الأم
-	-	حقوق غير المسيطرين
894,427	562,841	المجموع
		الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) يعود إلى:
(3,295,135)	258,877	مساهمي الشركة الأم
12	-	حقوق غير المسيطرين
(3,295,123)	258,877	مجموع الدخل الشامل (الخسارة الشاملة)
5.89	3.71	حصة السهم الأساسية من الربح - فلس

شركة شرق للإستثمار
شركة مساهمة مغلقة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المجموع الموجز كما في 31 مارس 2023

31 مارس 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023 (غير مدققة)	إيضاحات	الموجودات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		الموجودات غير المتداولة
13,259,000	18,285,000	18,285,000		ممتلكات إستثمارية
4,293,123	6,661,291	6,095,216	1/4	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
437,463	387,193	387,193		إستثمار في شركة زميلة
5,503	6,066	6,415		ممتلكات ومعدات، بالصافي
-	-	1,538,114		دفعات مقدمة لشراء ممتلكات إستثمارية
17,995,089	25,339,550	26,311,938		مجموع الموجودات غير المتداولة
				الموجودات المتداولة
7,634	2,029	8,717	6	مستحق من أطراف ذات علاقة
311,741	427,134	604,429		ذمم وأرصدة مدينة أخرى
7,491,580	7,745,632	6,810,439	4/ب	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
1,221,188	1,440,223	1,251,424	7	نقد في الصندوق ولدى البنوك
9,032,143	9,615,018	8,675,009		مجموع الموجودات المتداولة
27,027,232	34,954,568	34,986,947		مجموع الموجودات
				حقوق المساهمين والمطلوبات
				حقوق المساهمين
15,185,000	15,185,000	15,185,000	8	رأس المال
1,249,777	1,477,358	1,477,358		إحتياطي إجباري
978,395	1,205,976	1,205,976		إحتياطي إختياري
(4,282,155)	(3,603,200)	(3,688,415)		إحتياطي التغير المتراكم في القيمة العادلة
61,705	85	85		إحتياطي التغير المتراكم في القيمة العادلة - شركة زميلة
6,657,634	6,924,946	7,269,038		أرباح محتفظ بها
19,850,356	21,190,165	21,449,042		مجموع حقوق الملكية المخصصة للشركة الأم
1,669	-	-		حقوق غير المسيطرين
19,852,025	21,190,165	21,449,042		مجموع حقوق المساهمين
				المطلوبات
				المطلوبات غير المتداولة
5,100,000	5,100,000	5,100,000	9	إلتزامات مرابحات - طويلة الأجل
130,853	141,070	145,500		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
5,230,853	5,241,070	5,245,500		مجموع المطلوبات غير المتداولة
				المطلوبات المتداولة
550,000	7,050,000	6,950,000	9	إلتزامات مرابحات - قصيرة الأجل
2,356	5,903	7,245	6	مستحق لأطراف ذات علاقة
1,391,998	1,467,430	1,335,160		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
1,944,354	8,523,333	8,292,405		مجموع المطلوبات المتداولة
7,175,207	13,764,403	13,537,905		مجموع المطلوبات
27,027,232	34,954,568	34,986,947		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

عادل طاهر حسن النكاس
رئيس مجلس الإدارة



شركة شرق للإستثمار
شركة مساهمة مغلقة
وشركتاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي المجموع الموجز للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

		حقوق الملكية المخصصة للشركة الأم						
	مجموع حقوق المساهمين	حقوق غير المسيطرين	المجموع	أرباح محتفظ بها	احتياطي التغير التراكمي في القيمة العادلة - شركة زربية	احتياطي التغير التراكمي في القيمة العادلة	احتياطي اختياري	رأس المال
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
الرصيد كما في 1 يناير 2022 - (مستق)	23,129,406	1,657	23,127,749	5,730,386	61,705	(77,514)	978,395	15,185,000
إعادة تصنيف أرباح استبعاد استثمارات في حقوق ملكية بقيمة العتلة من خلال النقل التام الأخرى	(3,295,111)	12	(3,295,123)	894,427	-	(4,189,550)	-	-
مكافآت مع غير المسيطرين	-	-	-	14,519	-	(14,519)	-	-
	17,730	-	17,730	18,302	-	(572)	-	-
الرصيد كما في 31 مارس 2022 - (غير مستق)	19,852,025	1,669	19,850,356	6,657,634	61,705	(4,282,155)	978,395	15,185,000
الرصيد كما في 1 يناير 2023 - (مستق)	21,190,165	-	21,190,165	6,924,946	85	(3,603,200)	1,205,976	15,185,000
إعادة تصنيف خسائر استبعاد استثمارات في حقوق ملكية بقيمة العتلة من خلال النقل التام الأخرى	258,877	-	258,877	562,841	-	(303,964)	-	-
	-	-	-	(218,749)	-	218,749	-	-
الرصيد كما في 31 مارس 2023 - (غير مستق)	21,449,042	-	21,449,042	7,269,038	85	(3,688,415)	1,205,976	15,185,000

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

الرصيد كما في 1 يناير 2023 - (مستق)

الربح / خسارة فائدة أخرى

إعادة تصنيف خسائر استبعاد استثمارات في حقوق

ملكية بقيمة العتلة من خلال النقل التام الأخرى

الرصيد كما في 31 مارس 2023 - (غير مستق)

شركة شرق للإستثمار
شركة مساهمة مقفلة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع الموجز للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس (غير مدققة)		
2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	
912,726	574,298	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة وحصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
		تعديلات لـ:
(466,255)	45,305	خسائر (أرباح) غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(79,531)	(41,722)	إيرادات توزيعات أرباح
338	654	إستهلاكات
(4,188)	(9,152)	إيراد فوائد
(482)	(826)	أرباح فروقات عملة
46,689	160,563	مصاريف تمويل محتسبة
409,297	729,120	
		التغيرات في بنود رأس المال العامل:
(6,239)	(6,688)	مستحق من أطراف ذات علاقة
(200,440)	(177,295)	نم وأرصدة مدينة أخرى
(168,144)	(143,727)	نم وأرصدة دائنة أخرى
(1,518)	1,342	مستحق لأطراف ذات علاقة
4,451	4,430	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
37,407	407,182	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(350,000)	-	ودائع لأجل
4,188	9,152	إيرادات فوائد مستلمة
79,531	41,722	توزيعات أرباح مستلمة
-	(1,538,114)	دفعات مقدّمة لشراء ممتلكات إستثمارية
(1,495)	(1,003)	شراء ممتلكات ومعدات
392,820	262,111	المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(1,958,319)	(1,604,761)	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
1,460,919	2,494,649	المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
(372,356)	(336,244)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(46,689)	(160,563)	مصاريف تمويل مدفوعة
(150,000)	(100,000)	إلتزامات مرابحة
(196,689)	(260,563)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(531,638)	(189,625)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
1,302,344	1,140,223	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
482	826	أثر فروقات عملة
771,188	951,424	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - إيضاح (7)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المجهزة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

1. معلومات عامة

أسست الشركة الأم وسجلت بالسجل التجاري بتاريخ 3 أبريل 2005 كشركة مساهمة كويتية مغلقة تحت الرقم (106750). إن الشركة الأم مسجلة لدى هيئة أسواق المال كشركة مرخص لها بإدارة المحافظ الإستثمارية. 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 تشارك أو تشتري هذه الهيئات أو تلحقها بها.

يتم عرض البيانات المالية المرحلية المجهزة بالدينار الكويتي، حيث أن هذه هي العملة التي يتم بها تصنيف أغلب معاملات الشركات. وهي تتكون من البيانات المالية للشركة والشركات التابعة لها "المجموعة" وكذلك حصة المجموعة في الشركة الزميلة للفترة المنتهية في 31 مارس 2023. ما لم يذكر خلاف ذلك، تم تقريب جميع المعلومات المالية المعروضة بالدينار الكويتي إلى أقرب دينار.

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

2. أساس الاعداد والتغير في السياسات المحاسبية للمجموعة

أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المجهزة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 المجهزة جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية، ويجب قراءتها بالاقتران مع البيانات المالية السنوية المجهزة للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2022.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية المجهزة مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية المجهزة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022، باستثناء تطبيق معايير جديدة سارية اعتباراً من 1 يناير 2023. لم تطبق المجموعة مبركراً 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 المجهزة للمجموعة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المجمعة الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

تاريخ النفاذ	معايير وتعديلات سارية المفعول اعتباراً من 1 يناير 2023
1 يناير 2023	* معيار (17) IFRS "عقود التأمين".
1 يناير 2023	* تعديلات على (8) IAS – تعريف التقديرات المحاسبية.
1 يناير 2023	* تعديلات على (1) IAS وبيان الممارسة (2) – الإفصاح عن السياسات المحاسبية
1 يناير 2023	* تعديلات على (12) IAS – الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن المعاملة التجارية الواحدة.
	معايير وتعديلات سارية المفعول بعد 1 يناير 2023
1 يناير 2024	* تعديلات على (1) IAS – تصنيف المطلوبات متداولة أو غير متداولة.
مؤجل إلى أجل غير محدد	* تعديلات على (10) IFRS و(28) IAS المبيعات أو المساهمة في الموجودات بين المستثمر وشركائه الزميلة أو المشاريع المشتركة
1 يناير 2024	* تعديلات على (16) IFRS – التزام الإيجار وإعادة التأجير.
1 يناير 2024	* تعديلات على (1) IAS – المطلوبات غير المتداولة ذات الموائيق

3. حصة السهم الأساسية من الربح

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

حصة السهم الأساسية من الربح مبنية على المعلومات التالية:

31 مارس (غير مدققة)		
2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	
894,427	562,841	الربح المنسوب للشركة الأم - دينار كويتي
151,850,000	151,850,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
5.89	3.71	حصة السهم الأساسية من الربح - فلس

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المجمعة الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

4. الموجودات المالية

4 - أ إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

31 مارس 2022 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2022 (مدققة) دينار كويتي	31 مارس 2023 (غير مدققة) دينار كويتي	
3,902,149	5,985,333	5,426,660	أدوات حقوق ملكية - مسعرة
-	367,100	369,399	أدوات دين - سندات
299,872	249,113	239,412	صناديق أسهم إدارة
68,108	36,751	36,751	أدوات حقوق ملكية - غير مسعرة
22,994	22,994	22,994	محفظه إدارة
4,293,123	6,661,291	6,095,216	المجموع

إن الحركة على الإستثمارات كما يلي:

31 مارس 2022 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2022 (مدققة) دينار كويتي	31 مارس 2023 (غير مدققة) دينار كويتي	
8,920,587	8,920,587	6,661,291	رصيد بداية الفترة / السنة
-	809,867	-	مشتريات خلال الفترة / السنة
(372,000)	(640,627)	(262,111)	مبيعات خلال الفترة / السنة
-	1,365,600	-	أثر إستحواذ على شركات تابعة
(65,914)	(134,787)	-	رأس مال مسترد
(4,189,550)	(3,659,349)	(303,964)	التغير في القيمة العادلة
4,293,123	6,661,291	6,095,216	رصيد نهاية الفترة / السنة

4 - ب إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

31 مارس 2022 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2022 (مدققة) دينار كويتي	31 مارس 2023 (غير مدققة) دينار كويتي	
3,526,137	4,492,551	4,315,414	أدوات حقوق ملكية - غير مسعرة
2,972,075	2,420,815	1,501,156	أدوات حقوق ملكية - مسعرة
812,312	669,266	827,872	محفظه إدارة
181,056	163,000	165,997	أدوات دين - سندات
7,491,580	7,745,632	6,810,439	المجموع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المجمعة الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

إن الحركة على الإستثمارات كما يلي:

31 مارس 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023 (غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
6,465,089	6,465,089	7,745,632	رصيد بداية الفترة / السنة
1,958,319	9,690,230	1,604,761	مشتريات خلال الفترة / السنة
(1,398,083)	(8,625,095)	(2,494,649)	مبيعات خلال الفترة / السنة
-	(99,913)	-	رأس مال مسترد
466,255	315,321	(45,305)	التغير في القيمة العادلة
7,491,580	7,745,632	6,810,439	رصيد نهاية الفترة / السنة

5. أتعاب إدارة

تدير المجموعة محافظ إستثمارية نيابة عن العملاء. تبلغ القيمة الإجمالية لهذه المحافظ كما في 31 مارس 2023: 332,279,910 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 337,514,102 دينار كويتي و 31 مارس 2022: 337,514,102 دينار كويتي) والتي لم تنعكس في البيانات المالية المرحلية المجمعة الموجزة. لا ترتبط هذه المحافظ بالموجودات العامة للمجموعة. وتتخذ المجموعة القرارات الإستثمارية بما يتماشى مع الاتفاقيات ذات الصلة. بلغت الإيرادات المحققة من الموجودات برسم الأمانة 120,545 دينار كويتي للفترة المنتهية في 31 مارس 2023 (31 مارس 2022: 171,359 دينار كويتي).

6. الأطراف ذات العلاقة

إن الشركة الأم المباشرة للمجموعة والطرف النهائي المسيطر هي شركة التفوق المتحدة القابضة (ش.م.ك.م). تم إستبعاد الأرصدة والمعاملات بين المجموعة وشركاتها التابعة عند تجميع البيانات المالية، والتي تعتبر أطراف ذات علاقة للمجموعة، ولم يتم الإفصاح عنها في هذا الإيضاح. فيما يلي تفاصيل المعاملات بين المجموعة والأطراف ذات العلاقة الأخرى. المعاملات التجارية والأرصدة:
خلال الفترة، قامت شركات المجموعة بالمعاملات التجارية التالية مع أطراف ذات علاقة ليست أعضاء في المجموعة:

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 (غير مدققة)

المجموع	أطراف ذات علاقة أخرى	شركة زميلة	الشركة الأم النهائية	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
28,381	17,756	600	10,025	أتعاب إدارة
30,315	-	21,000	9,315	مصاريف إدارية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المجمعة الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدققة)

المجموع	أطراف ذات علاقة أخرى	شركة زميلة	الشركة الأم النهائية	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
30,206	18,774	600	10,832	أتعاب إدارة
35,040	-	25,727	9,313	مصاريف ادارية

فيما يلي الأرصدة القائمة كما في نهاية الفترة المالية:

كما في 31 مارس 2023 (غير مدققة)

المجموع	أطراف ذات علاقة أخرى	شركة زميلة	الشركة الأم النهائية	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
8,717	8,717	-	-	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
7,245	-	1,710	5,535	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
5,430,066	5,425,973	-	4,093	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
847,637	664,608	-	183,029	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

كما في 31 ديسمبر 2022 (مدققة)

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

كما في 31 مارس 2022 (غير مدققة)

المجموع	أطراف ذات علاقة أخرى	شركة زميلة	الشركة الأم النهائية	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
7,634	7,634	-	-	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
2,356	-	2,356	-	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المجمعة الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس (غير مدققة)		منافع الإدارة العليا
2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	
33,005	33,465	رواتب ومنافع قصيرة الأجل
2,358	2,355	تعويضات نهاية الخدمة
35,363	35,820	المجموع

7. نقد في الصندوق ولدى البنوك

31 مارس 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023 (غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
255,919	669,460	482,647	نقد لدى مؤسسات مالية - دينار كويتي
298,398	357,932	299,324	نقد لدى البنوك - دينار كويتي
125,154	105,843	145,475	نقد لدى البنوك - عملات أجنبية
91,235	6,529	23,713	نقد لدى مؤسسات مالية - عملات أجنبية
482	459	265	نقد في الصندوق
771,188	1,140,223	951,424	مجموع النقد والنقد المعادل
450,000	300,000	300,000	ودائع لأجل
1,221,188	1,440,223	1,251,424	المجموع

8. رأس المال

بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع 15,185,000 دينار كويتي مقسم إلى 151,850,000 سهم، إن القيمة الإسمية للسهم 100 فلس وجميع الأسهم مدفوعة نقدًا.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المجمعة الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

9. إلتزامات مرابحات

31 مارس 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023 (غير مدققة)	الجهة المقرضة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
-	6,800,000	6,800,000	بنك وربة
5,400,000	5,100,000	5,100,000	بنك الكويت الدولي
250,000	250,000	150,000	بيت التمويل الكويتي
<u>5,650,000</u>	<u>12,150,000</u>	<u>12,050,000</u>	المجموع

تظهر المربحات أعلاه في بيان المركز المالي المجمع كما يلي:

31 مارس 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023 (غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
5,100,000	5,100,000	5,100,000	طويل الأجل
550,000	7,050,000	6,950,000	قصير الأجل
<u>5,650,000</u>	<u>12,150,000</u>	<u>12,050,000</u>	المجموع

10. تقدير القيمة العادلة

تم تحديد القيم العادلة المقدره بإستخدام منهجيات التقييم المناسبة على النحو المبين أدناه.

يتم تحديد القيمة العادلة للمطلوبات المالية غير المشتقة بناءً على المبلغ الذي ستدفعه المجموعة لتحويل إلتزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. إذا كان سعر السوق متوفر فإنه يتم إستخدامه لتحديد القيمة العادلة، وبخلاف ذلك يتم إستخدام 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. 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 شروق للاستثمار
شركة مساهمة مغلقة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المجمعة الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

31 مارس 2023 (غير مدققة)	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 النخل الشامل الآخر					
أدوات حقوق ملكية - مسعرة	5,426,660	-	-	5,426,660	5,426,660
أدوات دين - سندات	369,399	-	-	369,399	369,399
محفظة مدارة	-	-	239,412	239,412	239,412
أدوات حقوق ملكية - غير مسعرة	-	36,751	-	36,751	36,751
محفظة مدارة	-	-	22,994	22,994	22,994
	5,796,059	36,751	262,406	6,095,216	6,095,216
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة					
أدوات حقوق ملكية - مسعرة	1,501,156	-	-	1,501,156	1,501,156
أدوات حقوق ملكية - غير مسعرة	-	4,315,414	-	4,315,414	4,315,414
محفظة مدارة	-	-	827,872	827,872	827,872
أدوات دين - سندات	165,997	-	-	165,997	165,997
	1,667,153	4,315,414	827,872	6,810,439	6,810,439
موجودات مالية محتفظ بها بالتكلفة المطفأة					
نقد في الصندوق ولدى البنوك	-	-	1,251,424	1,251,424	1,251,424
إستثمارات في شركات زميلة	-	-	387,193	387,193	387,193
نعم وأرصدة مدينة أخرى	-	-	604,429	604,429	604,429
مستحق من أطراف ذات علاقة	-	-	8,717	8,717	8,717
مجموع الموجودات	7,463,212	4,352,165	3,342,041	15,157,418	15,157,418
المطلوبات					
مطلوبات مالية ليست بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة					
إلتزامات مرابحات	-	-	12,050,000	12,050,000	12,050,000
نعم وأرصدة دائنة أخرى	-	-	1,335,160	1,335,160	1,335,160
مستحق لأطراف ذات علاقة	-	-	7,245	7,245	7,245
مجموع المطلوبات	-	-	13,392,405	13,392,405	13,392,405

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المجمعة الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 الأخر					
أنوات حقوق ملكية - مسعرة	5,985,333	-	-	5,985,333	5,985,333
أنوات دين - سندات	367,100	-	-	367,100	367,100
صناديق أسهم مداراة	-	-	249,113	249,113	249,113
أنوات حقوق ملكية - غير مسعرة	-	36,751	-	36,751	36,751
محفظة مداراة	-	-	22,994	22,994	22,994
	<u>6,352,433</u>	<u>36,751</u>	<u>272,107</u>	<u>6,661,291</u>	<u>6,661,291</u>
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة					
أنوات حقوق ملكية - مسعرة	2,420,815	-	-	2,420,815	2,420,815
أنوات حقوق ملكية - غير مسعرة	-	4,492,551	-	4,492,551	4,492,551
محفظة مداراة	-	-	669,266	669,266	669,266
أنوات دين - سندات	163,000	-	-	163,000	163,000
	<u>2,583,815</u>	<u>4,492,551</u>	<u>669,266</u>	<u>7,745,632</u>	<u>7,745,632</u>
موجودات مالية محتفظ بها بالتكلفة المطفأة					
نقد في الصندوق ولدى البنوك	-	-	1,440,223	1,440,223	1,440,223
نعم 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
	-	-	<u>2,237,265</u>	<u>2,237,265</u>	<u>2,256,579</u>
مجموع الموجودات	<u>8,936,248</u>	<u>4,529,302</u>	<u>3,178,638</u>	<u>16,644,188</u>	<u>16,663,502</u>
المطلوبات					
مطلوبات مالية ليست بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة					
نعم وأرصدة دائنة أخرى	-	-	1,467,430	1,467,430	1,467,430
مستحق لأطراف ذات علاقة	-	-	5,903	5,903	5,903
إلتزامات مرابحات	-	-	12,150,000	12,150,000	12,150,000
مجموع المطلوبات	-	-	<u>13,623,333</u>	<u>13,623,333</u>	<u>13,623,333</u>

شركة شرق للإستثمار
شركة مساهمة مقفلة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المجمعة الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

31 مارس 2022 (غير 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	3,902,149	-	-	3,902,149	3,902,149
أدوات حقوق ملكية - غير مسعرة	-	68,108	-	68,108	68,108
صناديق أسهم مداراة	-	-	299,872	299,872	299,872
محفظة مداراة	-	-	22,994	22,994	22,994
	<u>3,902,149</u>	<u>68,108</u>	<u>322,866</u>	<u>4,293,123</u>	<u>4,293,123</u>
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة					
أدوات حقوق ملكية - مسعرة	2,972,075	-	-	2,972,075	2,972,075
أدوات حقوق ملكية - غير مسعرة	-	3,526,137	-	3,526,137	3,526,137
محفظة مداراة	-	-	812,312	812,312	812,312
أدوات دين - سندات	181,056	-	-	181,056	181,056
	<u>3,153,131</u>	<u>3,526,137</u>	<u>812,312</u>	<u>7,491,580</u>	<u>7,491,580</u>
موجودات مالية محتفظ بها بالتكلفة المطفأة					
نقد في الصندوق ولدى البنوك	-	-	1,221,188	1,221,188	1,221,188
إستثمار في شركة زميلة	-	-	437,463	437,463	437,463
نعم وأرصدة مدينة أخرى	-	-	311,741	311,741	311,741
مستحق من أطراف ذات علاقة	-	-	7,634	7,634	7,634
مجموع الموجودات	<u>7,055,280</u>	<u>3,594,245</u>	<u>3,113,204</u>	<u>13,762,729</u>	<u>13,762,729</u>
المطلوبات					
مطلوبات مالية ليست بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة					
إلتزامات مرابحات	-	-	5,650,000	5,650,000	5,650,000
نعم وأرصدة دائنة أخرى	-	-	1,391,998	1,391,998	1,391,998
مستحق لأطراف ذات علاقة	-	-	2,356	2,356	2,356
مجموع المطلوبات	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,044,354</u>	<u>7,044,354</u>	<u>7,044,354</u>

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المجمعة الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

11. 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 قيمة الإيجارات السابقة من المستأجرين.

* 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.

ترى الإدارة أن هذه الإجراءات كافية في تخفيف حالة عدم التأكد ولذلك تم إعداد البيانات المالية المرحلية على أساس مبدأ الإستمرارية.

12. الموافقة على البيانات المالية المرحلية المجمعة الموجزة

تمت الموافقة على البيانات المالية المرحلية المجمعة الموجزة من قبل مجلس الإدارة والموافقة على إصدارها بتاريخ 4 مايو 2023.