



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

التقرير السنوي لشركة شرق للاستثمار ش.م.ك للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021



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

جدول المحتويات:

رقم الصفحة	بيان	م
3	كلمة رئيس مجلس الإدارة	1
6	جدول أعمال الجمعية العامة العادية لعام 2021	2
8	الإقرارات والتعهدات لمجلس الإدارة والإدارة التنفيذية	3
11	تقرير بالجزاءات والمخالفات التي تم توقيعها من الجهات الرقابية للعام 2021	4
13	تقرير بالتعاملات مع أطراف ذات صلة للعام 2021	5
16	تقرير لجنة التدقيق الداخلي للعام 2021	6
20	تقرير لجنة الترشيحات والمكافآت للعام 2021	7
23	تقرير الحوكمة للعام 2021	8
50	البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في عام 2021	9



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

كلمة الرئيس وتقرير مجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021



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

المحترمين ،،،

السادة / مساهمين شركة شرق للاستثمار

تحية طيبة وبعد ،،،

يطيب لي بالأصالة عن نفسي وبالنسبة عن أعضاء مجلس الإدارة أن أضع بين أيديكم كلمة الرئيس وتقرير مجلس الإدارة السنوي للشركة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021 والذي نستعرض فيه نتائج أعمال وأنشطة شركتكم شركة شرق للاستثمار ومركزها المالي لهذا العام.

حيث لا يخفى علينا جميعاً ما ألقته جائحة فيروس كورونا المستجد كوفيد 19 من أضرار اقتصادية واجتماعية وخيمة ألفت بظلالها على الجميع، حيث أدت الجائحة إلى تباطؤ نمو الاقتصاد العالمي والمحلي مما دفع البنوك المركزية على مستوى العالم إلى اتخاذ خطوات استباقية نتج عنها تحييد مخصصات احترازية لتجنب أية تبعات مالية واقتصادية مرتبطة بالجائحة.

الخطة الاستراتيجية لعام 2022:

- في نهاية عام 2021 قامت الشركة باعتماد الخطة الاستراتيجية للعام 2022 بتحديث الخطة للخمس سنوات القادمة 2022- 2027 لتتلاءم مع تأثير الأحداث الأخيرة على الاقتصاد المحلي والعالمي ومن ثم على خطط وأداء الشركة.
- تعتمد الاستراتيجية على قوة الشركة كشركة استثمار – بحجم أصول مدارة يتجاوز 390 مليون دينار كويتي وأصول مملوكة تتجاوز 30 مليون دينار كويتي.
- ويمكن تلخيص ركائز الاستراتيجية في النقاط التالية:
- العمل على التركيز على الاستثمار في القطاعات التي حققت أداء مختلفا خلال الجائحة مثل القطاع الصحي والعقاري والتكنولوجي.
- انشاء محفظة استراتيجية للاستثمار إقليميا في الأسهم المدرجة في قطاعات محددة والمنتظر تحقيقها عوائد متميزة للشركة، مع احتفاظها بحجم سيولة يمكنها من اقتناص الفرص المتميزة.
- تعزيز وتنويع قاعدة العملاء.
- تعزيز أنشطة الشركة في مجال الاستثمارات العقارية محليا وإقليميا وعالمياً.
- الاستمرار في تدعيم وتعزيز الكفاءات بالشركة.
- ولا شك أن هناك أهمية لاستمرار الشركة في تطوير أعمالها وألياتها والتي تمكنت بها من أداء أعمالها بسلاسة خلال عام 2021 وفي ظل جائحة كورونا المستجد.



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

الأداء المالي لعام 2021

✚ ورغم كل التحديات الاقتصادية في عام 2021 إلا أن الشركة استطاعت خلال العام أن تحقق أعلى مستوى أرباح لها على الإطلاق منذ إنشاء الشركة حيث بلغت مجمع الأرباح مبلغ وقدره (3,424,808 د.ك) بارتفاع حوالي 40% تقريباً عن العام السابق وهذا مؤشر على دقة أداء وتنفيذ الخطط الاستراتيجية والمستقبلية للشركة المعتمدة من قبل مجلس الإدارة وبلغت ربحية السهم 13.85 فلس لعام 2021. وقد قامت الشركة بالتحوط وتوزيع الاستثمارات في أصولها لتبلغ قيمة إجمالي الأصول مبلغ وقدره 30,601,000 د.ك تقريباً بزيادة تبلغ 5% في إجمالي قيمة الأصول عن العام السابق.

✚ وقد قامت الشركة بتقليل مصاريفها إلى الحد الأدنى حيث بلغت إجمالي مصاريف الشركة 1,2 مليون دينار تشمل المصاريف التشغيلية وفوائد القروض المستغلة في التطوير العقاري.

✚ كما بلغ حجم الأصول المدارة من الشركة لصالح العملاء مبلغ وقدره 391 مليون دينار كويتي.

التوقعات

✚ تماشياً مع الأحداث العالمية وتوجهات الشركة وتحقيقاً لأهدافها تتوقع الشركة أن تتوسع في الاستثمار في القطاع العقاري المحلي وذلك لمواكبة توجه الدولة في سياسة الانفتاح بعد تخفيف قيود كورونا.

✚ إن الشركة سوف تستمر في نشاطها القائم وتطور أعمالها والعمل على زيادة أصولها لتقوية مركزها المالي لتحقيق الخطة الاستراتيجية والنظرة المستقبلية.

خاتمة

وفي الختام أود أن أتوجه بالشكر والتقدير الي جميع مساهمي شركة شرق للاستثمار الكرام على ولائهم ودعمهم المستمر للشركة وكذلك إلى عملاء الشركة الأعزاء على ثقتهم الغالية التي يولونها لمجلس إدارة شركة شرق للاستثمار وإدارتها التنفيذية.

كما نتوجه بالشكر للجهات الرقابية ممثلة في هيئة أسواق المال، وبنك الكويت المركزي ووزارة التجارة والصناعة على توجيهاتهم البناءة ومتابعتهم المستمرة من أجل ضمان استقرار وسلامة القطاع المالي في دولة الكويت. وأخيراً، وبالنيابة عن أعضاء مجلس الإدارة، أتوجه بالشكر إلى الإدارة التنفيذية ولجميع العاملين في الشركة على جهودهم لتحقيق استراتيجية شركة شرق للاستثمار وأهدافها.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،

رئيس مجلس الإدارة



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

جدول أعمال الجمعية العامة العادية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021



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

جدول أعمال الجمعية العامة العادية
لشركة شرق للإستثمار ش.م.ك (مقفلة)
عن بيانات السنة المالية المنتهية في 2021/12/31

1. مناقشة تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31 والموافقة والمصادقة عليه.
2. مناقشة تقرير مراقب الحسابات عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31 للموافقة والمصادقة عليه.
3. مناقشة البيانات المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31 للموافقة والمصادقة عليها.
4. استعراض أي مخالفات وجزاءات صادرة من الجهات الرقابية (إن وجدت) عن السنة المالية 2021/12/31.
5. تلاوة كلا من تقرير حوكمة الشركات، وتقرير لجنة التدقيق، وتقرير المكافآت عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31 والمصادقة عليها.
6. استعراض تقرير التعاملات التي تمت أو ستتم مع أطراف ذات الصلة.
7. الاستقطاع للاحتياطي القانوني بنسبة 10 % بمبلغ 214,206 دك (مئتان وأربعة عشر ألفاً ومائتان وستة دینار كويتي) من صافي الأرباح وذلك عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31.
8. مناقشة الاستقطاع للاحتياطي الاختياري بنسبة 10% بمبلغ 214,206 دك (مئتان وأربعة عشر ألفاً ومائتان وستة دینار كويتي) من صافي الأرباح عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31.
9. مناقشة توصية مجلس الإدارة على توزيع أرباح نقدية للسادة المساهمين عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31 وذلك بنسبة 3 % أي ما يعادل 3 فلس كويتي عن كل سهم وذلك بمبلغ وقدره / 455,550 دك (أربعمائة وخمسة وخمسون ألفاً وخمسمائة وخمسون دینار كويتي) وتستحق للمساهمين المقيدین في سجلات الشركة حتى تاريخ انعقاد الجمعية العمومية العادية.
10. مناقشة توصية مجلس الإدارة بعدم توزيع مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31.
11. مناقشة إخلاء طرف السادة أعضاء مجلس الإدارة وإبراء ذمتهم عن كل ما يتعلق بتصرفاتهم القانونية والمالية والإدارية عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31.
12. مناقشة تخصيص مبلغ لتوجيهه نحو المسؤولية الاجتماعية وتفويض مجلس الإدارة بتحديد حده حسب الأنشطة التي سينفذها خلال العام القادم بما لا يتجاوز مبلغ 1,500 دك (ألف وخمسمائة دینار كويتي).
13. مناقشة إعادة تعيين مراقب الحسابات الخارجي للشركة وهي السيدة/ حصة محمد احمد البحر، من مكتب مور العالمية لتدقيق الحسابات عن السنة المالية التي تنتهي في 2022/12/31، من ضمن القائمة المعتمدة بأسماء مراقبي الحسابات لدى هيئة أسواق المال واعتماد اتعابهم الموصي بها بموجب توصية من لجنة التدقيق الداخلي بمحضر رقم 2021/07 الى مجلس ادارة الشركة.

والله ولي التوفيق،

رئيس مجلس الإدارة
عادل ظاهر حسن النكاس





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

الإقرارات والتعهدات لمجلس الإدارة والإدارة التنفيذية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021



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

تقرير بالجزاءات والمخالفات التي تم توقيعها من الجهات الرقابية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021



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

تقرير بالجزاءات والمخالفات التي تم توقيعها من الجهات الرقابية خلال السنة المالية المنتهية في 2021/12/31

السادة/ أعضاء مجلس الإدارة الكرام،،،

تحية طيبة وبعد،

نتقدم لسيادتكم بتقرير تفصيلي بالجزاءات والمخالفات التي تم توقيعها من الجهات الرقابية على شركة شرق للإستثمار خلال العام 2021 كما يلي تفصيله:-

أولاً: وزارة التجارة والصناعة

لا توجد أي مخالفات أو جزاءات على الشركة خلال السنة المالية المنتهية في 2021/12/31 من قبل وزارة التجارة والصناعة.

بنك الكويت المركزي

لا توجد أي مخالفات أو جزاءات على الشركة من قبل بنك الكويت المركزي خلال السنة المالية المنتهية في 2021/12/31.

هيئة أسواق المال

لا توجد أي مخالفات أو جزاءات تأديبية على الشركة من قبل هيئة أسواق المال خلال الفترة المالية المنتهية في 2020/12/31.



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

تقرير بالتعاملات مع أطراف ذات صلة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021

المحترمين

السادة/ المساهمون الكرام

تحية طيبة وبعد،،،

تقرير بالتعاملات مع أطراف ذات صلة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021

فيما يلي تقرير التعاملات ذات صلة عن السنة المنتهية في 2021/12/31 والذي يتضمن ما يلي: -

- 1- مفهوم أطراف ذات الصلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.
- 2- ملخص للتعاملات التي تمت مع أطراف ذات صلة خلال العام المالي المنتهي في 2021/12/31.
- 3- التعاملات المتوقعة مع أطراف ذات صلة.

1- مفهوم أطراف ذات الصلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية:-

هي الأفراد أو الشركات التي تربطها علاقة مع المنشأة التي تعد بياناتها المالية وذلك من خلال:-

- تملك حصة مؤثرة في هذه المنشأة.
- عضو من أعضاء الإدارة العليا للمنشأة.
- شركة تابعة أو زميلة للمنشأة أو العكس.

2- ملخص للتعاملات التي تمت مع أطراف ذات صلة خلال العام المالي المنتهي في 2021/12/31: -

أولاً: إيرادات تمت مع أطراف ذات صلة: -

- 1- مبلغ وقدره (39,026 د.ك) عن أتعاب إدارية لمحافظ شركة التفوق المتحدة القابضة (الشركة الأم).
- 2- مبلغ وقدره (24,493 د.ك) عن أتعاب إدارية لمحافظ الشركة المتحدة للخدمات الطبية (شركة تابعة).
- 3- مبلغ وقدره (5,040 د.ك) عن أتعاب إدارية لمحفظه شركة ألفا للطاقة (شركة تابعة).
- 4- مبلغ وقدره (5,400 د.ك) عن أتعاب إدارية لمحفظه الشركة المتحدة للأغذية والتغذية.
- 5- مبلغ وقدره (6,996 د.ك) عن أتعاب إدارية لمحفظه شركة ميدان كابيتال.
- 6- مبلغ وقدره (2,400 د.ك) عن أتعاب إدارية لمحفظه الشركة ان يوسي للتجارة العامة.
- 7- مبلغ وقدره (5,400 د.ك) عن أتعاب إدارية لمحفظه شركة العاصمة العقارية.
- 8- مبلغ وقدره (24,521 د.ك) عن أتعاب إدارية لمحفظه شركة ادفانتج القابضة.



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

ثانياً: مستحقات لأطراف ذات صلة: -

- 1- مبلغ وقدره (2,595 د.ك) مستحق لشركة إن يوسي الوطني للتجارة العامة (شركة مساهم) وذلك عن أتعاب خدمات استشارية.
- 2- مبلغ وقدره (1,279 د.ك) مستحق لشركة التفوق المتحدة القابضة وذلك عن أتعاب خدمات قانونية.

ثالثاً: بالنسبة للتعاملات المتوقع أن تتم مع أطراف ذات صلة خلال العام 2020 كما يلي: -

أولاً: إيرادات المتوقعة مع أطراف ذات صلة: -

- 1- مبلغ وقدره (125,000 د.ك) أتعاب إدارية عن محافظ مدارة لدى الشركة.

ثانياً: مصاريف متوقعة مع أطراف ذات صلة: -

- 1- مبلغ وقدره (131,766 د.ك) مصاريف أتعاب استشارية.
- 2- مبلغ وقدره (24,000 د.ك) مصاريف أتعاب صيانة الأصول الإلكترونية.
- 3- مبلغ وقدره (6,000 د.ك) مصاريف شراء أجهزة الكترونية.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،

رئيس مجلس الإدارة





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

تقرير لجنة التدقيق الداخلي

للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021



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

أولاً: كلمة رئيس لجنة التدقيق الداخلي

السادة المساهمين المحترمين،

تحية طيبة وبعد،

يطيب لي بالأصالة عن نفسي وبالنسبة عن أعضاء لجنة التدقيق أن أضع بين أيديكم تقرير لجنة التدقيق الخاص بشركة شرق للاستثمار عن عام 2021 حيث أشرفت اللجنة على كافة أنشطة التدقيق الداخلي والخارجي وفقاً لخطة العمل التي تمت موافقة مجلس الإدارة عليها وفقاً للائحة التنفيذية للقانون رقم (7) لسنة 2010 بشأن إنشاء "هيئة أسواق المال" وتنظيم نشاط الأوراق المالية وتعديلاتها.

عبد الله علي البغلي
رئيس لجنة التدقيق



ثانياً: تشكيل لجنة التدقيق الداخلي لسنة 2021:

قام مجلس إدارة الشركة بتشكيل لجنة التدقيق الداخلي في تاريخ 2021/10/10 من ثلاثة أعضاء مجلس الإدارة وقد تم تعيين السيد/ عبد الله علي البغلي رئيساً للجنة بصفته عضو مجلس الإدارة المستقل وقد تم اعتماد ميثاق اللجنة من مجلس الإدارة وإعادة تعيين السيد/ صدف جوغلي مدير للتدقيق الداخلي للشركة بصفته موظف مستقل يتبع لجنة التدقيق الداخلي بشكل مباشر ومستقل ويتم اعتماد الوصف الوظيفي الخاص به وتقييمه من قبل لجنة التدقيق.

ثالثاً: أعضاء لجنة التدقيق الداخلي لسنة 2021:

الاسم	الصفة
السيد/ عبد الله علي البغلي	رئيس اللجنة
السيد/ فهد باسم الملا	عضو اللجنة
السيد/ عبد الملك بدر العوضي	عضو اللجنة

رابعاً: اجتماعات اللجنة وإنجازاتها لسنة 2021:

- قامت اللجنة خلال عام 2021 بعقد 10 اجتماعات، حيث اشتملت أهم إنجازاتها على الأمور التالية: -
- مراجعة البيانات المالية الربع سنوية والختامية المجمعة مع مدقق الحسابات ووضع التوصيات بشأنها قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء الرأي بشأنها بمجلس الإدارة وضمان عدالة وشفافية التقارير المالية.
 - متابعة أعمال مراقبي الحسابات الخارجيين والتأكد من عدم قيامهم بتقديم خدمات إلى الشركة على الخدمات التي تقتضيها مهنة التدقيق.
 - التوصية بتعيين مدير تدقيق داخلي مسؤول عن تطبيق خطة لجنة التدقيق و (تقييم أدائه وأداء إدارة التدقيق الداخلي).
 - التوصية لمجلس الإدارة بتعيين أو إعادة تعيين مراقب الحسابات الخارجي وتحديد أتعابه والتأكد من الاستقلالية.
 - مراجعة نتائج تقارير التدقيق الداخلي والخارجي ووضع التوصيات بشأنها، والتأكد من أنه قد تم اتخاذ الاجراءات التصحيحية اللازمة بشأن الملاحظات الواردة في التقارير.
 - التأكد من التزام الشركة للقوانين والسياسات والنظم والتعليمات ذات العلاقة.



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

- الاطلاع والتوصية على تقرير الالتزام بمتطلبات الفاتكا والإبلاغ المشترك من قبل المدقق الخارجي لعام 2021.
- الاطلاع والتوصية بشأن تقارير مراقب الحسابات الخاصة بغسل الأموال ونظم الرقابة الداخلية والالتزام بالكتاب السابع لعام 2021.
- إعداد تقرير لجنة التدقيق لعام 2021.
- مراجعة واعتماد التالي:
 - أ- خطة التدقيق الداخلي 2021.
 - ب- تقارير التدقيق الداخلي الدورية.
 - ج- مراجعة "ضمان الجودة Quality Assurance" في إدارة التدقيق الداخلي من قبل مدقق مستقل ويتم مرة واحدة كل ثلاث سنوات.
 - د- تقارير "هيئة أسواق المال" & تقرير الضوابط الداخلية ICR.

خامساً: رأى لجنة التدقيق فيما يتعلق بيئة الرقابة الداخلية في الشركة:

من خلال قيام اللجنة في عام 2021 بالمتابعة والإشراف على أعمال التدقيق الداخلي المسند إلى تقييم المخاطر المالية والغير مالية للشركة، تعتقد اللجنة بأن الشركة تتوفر لديها بيئة رقابية كافية وفعالة، حيث لم يستدل خلال العام على أية فجوات جوهرية قد تؤثر على المركز المالي للشركة، كما لم يستدل على أي إخفاقات تذكر في تطبيقات نظم الرقابة الداخلية. كما لاحظت اللجنة حرص الإدارة التنفيذية على تطبيق آليات ونظم الرقابة الداخلية لضمان حماية أصول وحقوق الشركة وضمان صحة البيانات المالية وحقوق المساهمين، بالإضافة إلى كفاءة سير العمليات التشغيلية للشركة وكفاءة جوانبها المالية والإدارية.

سادساً: اعتماد التقرير من لجنة التدقيق لعام 2021:

التوقيع	الصفة	الاسم
	رئيس اللجنة	السيد/ عبد الله علي البغلي
	عضو اللجنة	السيد/ فهد باسم الملا
	عضو اللجنة	السيد/ عبد الملك بدر العوضي



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

تقرير لجنة الترشيحات والمكافآت للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021



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

السادة/ مساهمين الشركة الكرام،،،

تحية طيبة وبعد،

يسر لجنة المكافآت والترشيحات أن تضع بين أيديكم التقرير الخاص بالمكافآت إعمالاً
للائحة التنفيذية لهيئة أسواق المال الكتاب الخامس عشر - الفصل الرابع
المادة 3/4 بند (5)، إضافة إلى الملحق رقم 3 (هيكل تقرير المكافآت).

المقدمة:-

حرصت الشركة على وضع سياسة واضحة لمنح المكافآت والتعويضات تتسق تماماً مع
تعليمات وقواعد حوكمة الشركات وتطبيقاً لمبادئ الحكومة الرشيدة، وذلك من أجل
ترسيخ مبدأ الانتماء والولاء للشركة وتحفيز العاملين على تحقيق أهداف الشركة وبذل
أقصى جهد وعناية.

وسوف نتعرض بشيء من الإيجاز لبعض العناصر الآتية:-

1. نبذة عن سياسة منح المكافآت.
2. بيان مكافآت أعضاء مجلس الإدارة.
3. بيان الانحرافات في منح المكافآت.

أولاً : نبذة عن سياسة منح المكافآت:-

قامت الشركة باعتماد سياسة واضحة لمنح المكافآت والتعويضات حسب قواعد حوكمة الشركات
وقانون الشركات ولائحته التنفيذية وقد جاءت ضمن ميثاق عمل لجنة الترشيحات والمكافآت وقد
بينت هذه السياسة، معايير منح المكافآت ومنها على سبيل المثال:-

- أن تكون معتمدة من مجلس الإدارة.
- أن تكون مرتبطة بمعدلات الأداء.
- أن تكون متسقة مع استراتيجية الشركة وأهدافها.
- أن يكون هناك توازن في هيكل المكافآت والرواتب.



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

ثانياً : بيان مكافآت أعضاء مجلس الإدارة:-

المكافآت والمزايا لأعضاء مجلس الإدارة							
المكافآت والمزايا من خلال الشركات التابعة				المكافآت والمزايا من خلال الشركة الأم			
المكافآت والمزايا المتغيرة (د.ك)		المكافآت والمزايا الثابتة (د.ك)		المكافآت والمزايا المتغيرة (د.ك)		المكافآت والمزايا الثابتة (د.ك)	
مكافأة لجان	مكافأة سنوية	الرواتب الشهرية الإجمالية (خلال العام)	تأمين صحي	مكافأة لجان	مكافأة سنوية	تأمين صحي	إجمالي عدد الأعضاء
-	-	-	-	-	-	-	5

ثالثاً : بيان مكافآت الإدارة التنفيذية:-

إجمالي المكافآت والمزايا الممنوحة لخمسة من كبار التنفيذيين ممن تلقوا أعلى مكافآت، يضاف إليهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي أو من يقوم مقامهما إن لم يكونا من ضمنهم

المكافآت والمزايا من خلال الشركات التابعة							المكافآت والمزايا من خلال الشركة الأم							إجمالي عدد المناصب التنفيذية
المكافآت والمزايا المتغيرة د.ك		المكافآت والمزايا الثابتة (د.ك)					المكافآت والمزايا المتغيرة د.ك		المكافآت والمزايا الثابتة (د.ك)					
مكافأة سنوية	بدل تعليم الأبناء	بدل مواصلات	بدل سكن	تذاكر سنوية	تأمين صحي	الرواتب الشهرية الإجمالية خلال العام	مكافأة سنوية	بدل تعليم الأبناء	بدل مواصلات	بدل سكن	تذاكر سنوية	تأمين صحي	الرواتب الشهرية الإجمالية خلال العام	
-	-	-	-	-	-	-	-	4,500	360	-	7,524	5,521	102,520	5

ثالثاً: أية انحرافات جوهرية عن سياسة المكافآت المعتمدة

* لا يوجد أي انحرافات جوهرية عن سياسة المكافآت المعتمدة من قبل مجلس الإدارة.



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

تقرير الحوكمة

للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021



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

المقدمة

إن مجلس إدارة شركة شرق للإستثمار على دراية كاملة أنه هو المسؤول عن الإدارة الفعّالة للشركة ويقع على عاتقه التزاماً قانونياً بالعمل تجاه تحقيق مصلحة الشركة على أفضل وجه، كما يلتزم المجلس بالعمل والاشراف بصورة مستقلة عن الإدارة التنفيذية والمساءلة من قبل مساهمي الشركة.

ويقوم مجلس الإدارة بوضع استراتيجية الشركة ومتابعة ادارتها في تنفيذ تلك الاستراتيجية، كما يقوم بوضع الترتيبات المناسبة للحفاظ على توزيع واضح ومناسب للمسؤوليات الرئيسية بين مجلس الإدارة والإدارة العليا بطريقة واضحة ومنظمة. ولمجلس الادارة "ميثاق" يتضمن جميع التفاصيل المتعلقة بأدوار ومسؤوليات مجلس الإدارة واجتماعاته ولجانته الخاصة ومسؤوليات رئيس المجلس ونائبه والأعضاء بالإضافة إلى أمين السر، وكذلك الرئيس التنفيذي والإدارة العليا. يتألف مجلس إدارة "شركة شرق للإستثمار" بما فيهم رئيس المجلس من "ثلاثة أعضاء غير تنفيذيين وعضواً تنفيذياً وعضواً مستقلاً". مدى الالتزام بقواعد حكومة الشركات خلال السنة المالية 2021 تلتزم شركة شرق للإستثمار، بالإفصاح عن مدى التزامها بقواعد الحكومة الرشيدة الواردة في الكتاب الخامس عشر) حكومة الشركات (من اللائحة التنفيذية للقانون رقم 7 لسنة 2010، بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الاوراق المالية وتعديلاتها.

وفيما يلي القواعد الأساسية لتقرير الحوكمة وذلك بشيء من التفصيل المناسب :-



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

القاعدة الأولى...

بناء هيكل متوازن لمجلس الإدارة

يتكون مجلس إدارة شركة شرق للإستثمار ش.م.ك (مقفلة) من خمسة أعضاء حيث تم إعادة انتخاب وتشكيل مجلس الإدارة الحالي في تاريخ 2021/10/04 بموجب محضر اجتماع مجلس إدارة رقم (2021/12) ويتمتع أعضاء المجلس بالخبرات والمؤهلات التي تؤهلهم لعضوية المجلس علما بأن جميع أعضاء المجلس حصلوا على موافقة مسبقة من قبل هيئة أسواق المال وتمت الموافقة على ترشحهم بموجب الجمعية العامة العادية المنعقدة في تاريخ 2021-10-04 ونسرد لكم نبذة عن أعضاء مجلس الإدارة الحالي ومؤهلاتهم وخبراتهم كل من السادة التالي ذكرهم بالجدول أدناه: -

الاسم	الصفة	التصنيف	الجنسية	المؤهل العلمي	عدد سنوات الخبرة العملية في المجال المالي والمصرفي	تاريخ الانتخاب
السيد / عادل طاهر النكاس	رئيس مجلس الإدارة	عضو غير تنفيذي	كويتي	بكالوريوس	25	2021/10/04
السيد / عبد الملك بدر العوضي	نائب رئيس مجلس الإدارة	عضو غير تنفيذي	كويتي	بكالوريوس	12	2021/10/04
السيد / عبد الله علي البغلي	عضو مجلس الإدارة	عضو مستقل	كويتي	بكالوريوس	10	2021/10/04
السيد / فهد باسم الملا	عضو مجلس الإدارة	عضو غير تنفيذي	كويتي	بكالوريوس	15	2021/10/04
السيد / خالد خليل عواد	عضو مجلس الإدارة	عضو تنفيذي	كندي	ماجستير	17	2021/10/04

موجز عن كيفية تطبيق متطلبات التسجيل و حفظ محاضر اجتماعات مجلس الإدارة :

تماشيا مع متطلبات الحكومة قام مجلس الإدارة بتعيين السيد/ هاني عبد الحلیم كأمين سر لمجلس الإدارة بتاريخ 2021/10/28 خلفا لأمين مجلس الإدارة السابق السيدة / رندة هاشم والمستقيل من مهامه بتاريخ 2021/10/28 .

وتقع تحت مسؤوليته تدوين وحفظ وتسجيل جميع محاضر اجتماعات المجلس الموقعة والتقارير التي تعرض عليه كما يتولى إبلاغ أعضاء مجلس الإدارة بمواعيد اجتماعات المجلس قبل ثلاثة أيام عمل على الأقل، والحرص على توصل أعضاء مجلس الإدارة بشكل فعال إلى كل محاضر اجتماعات المجلس والمعلومات المتعلقة بالشركة.

اجتماعات مجلس الإدارة الحالي.

عقد مجلس إدارة الشركة 15 اجتماع له خلال عام 2021 مبين في الجدول أدناه عدد محاضر الاجتماعات والحضور والغياب لكل عضو.

السيد/عبد الله علي البهلي	السيد/ فهد باسم الملا	السيد/عبد الملك بدر العوضي	السيد/ خالد خليل عواد	السيد/ خلدون محمد العدوي	السيد/ ياسر حاجي أبو الحسن	السيد/ عادل النكاس	السيد/ هاني الجوابرة	بيان محاضر الاجتماعات خلال عام 2021
شغل المنصب في محضر رقم 12	شغل المنصب في محضر رقم 12	شغل المنصب في محضر رقم 12	✓	✓	✓	✓	✓	رقم (1) تاريخ 2021/01/27
شغل المنصب في محضر رقم 12	شغل المنصب في محضر رقم 12	شغل المنصب في محضر رقم 12	✓	✓	✓	✓	✓	رقم (2) تاريخ 2021/02/08
شغل المنصب في محضر رقم 12	شغل المنصب في محضر رقم 12	شغل المنصب في محضر رقم 12	✓	✓	✓	✓	✓	رقم (3) تاريخ 2021/03/14



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

شغل المنصب في محضر رقم 12	شغل المنصب في محضر رقم 12	شغل المنصب في محضر رقم 12	√	√	√	√	√	رقم (4) تاريخ 2021/03/18
شغل المنصب في محضر رقم 12	شغل المنصب في محضر رقم 12	شغل المنصب في محضر رقم 12	√	√	√	√	√	رقم (5) تاريخ 2021/03/31
شغل المنصب في محضر رقم 12	شغل المنصب في محضر رقم 12	شغل المنصب في محضر رقم 12	√	√	√	√	√	رقم (6) تاريخ 2021/05/05
شغل المنصب في محضر رقم 12	شغل المنصب في محضر رقم 12	شغل المنصب في محضر رقم 12	√	√	√	√	√	رقم (7) تاريخ 2021/06/03
شغل المنصب في محضر رقم 12	شغل المنصب في محضر رقم 12	شغل المنصب في محضر رقم 12	√	√	√	√	√	رقم (8) تاريخ 2021/07/01
شغل المنصب في محضر رقم 12	شغل المنصب في محضر رقم 12	شغل المنصب في محضر رقم 12	√	√	√	√	√	رقم (9) تاريخ 2021/07/14
شغل المنصب في محضر رقم 12	شغل المنصب في محضر رقم 12	شغل المنصب في محضر رقم 12	√	√	√	√	√	رقم (10) تاريخ 2021/08/25
شغل المنصب في محضر رقم 12	شغل المنصب في محضر رقم 12	شغل المنصب في محضر رقم 12	√	√	√	√	√	رقم (11) تاريخ 2021/09/14



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

رقم (12) تاريخ 2021/10/04	انتهاء مدة العضوية	✓	انتهاء مدة العضوية	✓	✓	✓	✓	✓
رقم (13) تاريخ 2021/10/05	انتهاء مدة العضوية	✓	انتهاء مدة العضوية	✓	✓	✓	✓	✓
رقم (14) تاريخ 2021/10/24	انتهاء مدة العضوية	✓	انتهاء مدة العضوية	✓	✓	✓	✓	✓
رقم (15) تاريخ 2021/12/21	انتهاء مدة العضوية	✓	انتهاء مدة العضوية	✓	✓	✓	✓	✓
عدد الاجتماعات	11	15	11	11	15	4	4	4

القاعدة الثانية ..

نبذه عن كيفية قيام الشركة بتحديد سياسة مهام ومسؤولياتها وواجبات كل من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وإنجازاتها . كذلك السلطات والصلاحيات التي يتم تفويضها للإدارة التنفيذية:

أولاً: أهم مسؤوليات مجلس الادارة 2021

- اعتماد الأهداف والاستراتيجيات والخطط والسياسات الهامة للشركة على أن تتضمن كحد أدنى :
 - الاستراتيجية الشاملة للشركة وخطط العمل الرئيسية ومراجعتها وتوجيهها.
 - الهيكل الرأسمالي الأمثل للشركة وأهدافها المالية.
 - سياسة واضحة لتوزيع الأرباح على اختلاف أنواعها) نقدية / عينية (وبما يحقق مصالح المساهمين والشركة.
 - تحديد الأهداف ومراقبة الأداء والتنفيذ.
 - اعتماد الهياكل التنظيمية والوظيفية في الشركة وإجراء المراجعة الدورية عليها.
- إقرار الميزانيات التقديرية السنوية واعتماد البيانات المالية المرحلية والسنوية.
- الإشراف على النفقات الرأسمالية الرئيسية للشركة، وتملك الأصول والتصرف بها.
- التأكد من مدى التزام الشركة بالسياسات والإجراءات التي تضمن احترام الشركة للأنظمة واللوائح الداخلية المعمول بها.



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

5. ضمان دقة وسامة البيانات والمعلومات الواجب الإفصاح عنها وذلك وفق سياسات ونظم عمل الإفصاح والشفافية المعمول بها.
6. الإفصاح والإعلان بشكل دوري عن سير نشاط الشركة وكافة التطورات المؤثرة التي طرأت على أعمالها.
7. إرساء قنوات اتصال فاعلة تتيح لمساهمي الشركة الاطلاع بشكل مستمر ودوري على أوجه أنشطتها المختلفة والتطورات الجوهرية.
8. وضع نظام الحكومة والإشراف العام عليه ومراقبة مدى فاعليته وتعديله عند الحاجة وفقاً لأفضل الممارسات.
9. تشكيل لجان مختصة منبثقة عنه وفق ميثاق يوضح مدة اللجنة وصلاحياتها ومسؤولياتها وكيفية رقابة المجلس عليها، كما يتضمن قرار التشكيل تسمية الأعضاء وتحديد مهامهم وحقوقهم وواجباتهم هذا فضلاً عن تقييم أداء وأعمال هذه اللجان وأعضائها الرئيسيين.
10. التأكد من أن الهيكل التنظيمي للشركة يتسم بالشفافية والوضوح بما يتيح عملية اتخاذ القرار وتحقيق مبادئ الحكومة الرشيدة، الفصل في السلطات والصلاحيات بين كل من مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية، وعليه يتوجب على مجلس الإدارة ما يلي:
 - اعتماد اللوائح والأنظمة الداخلية المتعلقة بعمل الشركة وتطويرها وما يتبع ذلك من تحديد للمهام والاختصاصات والواجبات والمسؤوليات بين المستويات التنظيمية المختلفة.
 - اعتماد سياسة تفويض وتنفيذ الأعمال المنوطة بالإدارة التنفيذية.
11. تحديد الصلاحيات التي يتم تفويضها لإدارة التنفيذية، وإجراءات اتخاذ القرار ومدة التفويض. كما يحدد المجلس الموضوعات التي يحتفظ بصلاحيات البت فيها، وترفع الإدارة التنفيذية تقارير دورية عن ممارستها للصلاحيات المفوضة.
12. الرقابة والإشراف على أداء أعضاء الإدارة التنفيذية والتأكد من قيامهم بأداء كافة مهامهم، ويتعين على المجلس القيام:
 - التأكد من أن الإدارة التنفيذية تعمل وفق السياسات واللوائح المعتمدة من قبل مجلس الإدارة.
 - عقد اجتماعات دورية مع الإدارة التنفيذية لبحث مجريات العمل وما يعترضه من معوقات ومشاكل، وكذلك استعراض ومناقشة المعلومات الهامة ذات الصلة بنشاط الشركة.
 - وضع معايير أداء للإدارة التنفيذية تتسق مع أهداف واستراتيجية الشركة.
13. تحديد شرائح المكافآت التي سيتم منحها للموظفين، مثل شريحة المكافآت الثابتة، وشريحة المكافآت المرتبطة بالأداء، وشريحة المكافآت في شكل أسهم.
14. تعيين أو عزل أياً من أعضاء الإدارة التنفيذية ومن ذلك الرئيس التنفيذي ومن في حكمه.
15. وضع سياسة تنظم العلاقة مع أصحاب المصالح من أجل حفظ حقوقهم.



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

16. وضع آلية لتنظيم التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة وذلك للحد من تضارب المصالح.
17. التأكد وبصفة دورية من فاعلية وكفاية نظم الرقابة الداخلية المعمول بها في الشركة والشركات التابعة لها
ومن ذلك:

- التأكد من سلامة الأنظمة المالية والمحاسبية والأنظمة ذات الصلة بإعداد التقارير المالية.
- التأكد من تطبيق أنظمة رقابية مناسبة لقياس وإدارة المخاطر وذلك من خلال تحديد عوامل وأنواع المخاطر التي قد تواجه الشركة وإنشاء بيئة ملمة بثقافة الحد من المخاطر على مستوى الشركة وطرحها بشفافية مع أصحاب المصالح والأطراف ذوي الصلة
- الموافقة على توصية لجنة التدقيق بتعيين مدقي الحسابات المستقلين.
- الموافقة على قواعد سلوك وأخلاقيات العمل وسياسات وإجراءات العمل في الشركة.

ثانياً: إنجازات مجلس الإدارة خلال عام 2021

1. اعتماد الميزانية التقديرية لعام 2021.
2. اعتماد تحديث لائحة نزعة المخاطر ودليل إدارة المخاطر ودليل حكومة الشركات والإفصاح والشفافية والقواعد الإرشادية لحفظ واسترجاع الملفات وسياسة الالتزام الرقابي وسياسات وإجراءات شكاوى العملاء لعام 2021.
3. اعتماد تحديث لوائح مجلس الإدارة واللجان المنبثقة منه لعام 2021.
4. اعتماد تحديث مصفوفة الصلاحيات لعام 2021.
5. اعتماد التعديلات على السياسات والإجراءات الخاصة بالتدقيق الداخلي وإدارة العمليات والرقابة المالية.
6. الاطلاع على تقارير مراقبي الحسابات بشأن نظم الرقابة الداخلية ومكافحة غسل الأموال والالتزام بالكتاب السابع من اللائحة التنفيذية للقانون 7 لسنة 2010 لعام 2021.
7. الموافقة على منح موظفي الشركة مكافأة مالية عن عام 2021.
8. المصادقة على تقرير لجنة التدقيق وتقرير الحوكمة عن عام 2021.
9. عقد الجمعية العامة العادية لعام 2020 بتاريخ 30-3-2021.
10. اعتماد البيانات المالية المرحلية والسنوية خلال عام 2021.
11. الاطلاع على تقارير التفتيش الميداني الخاصة بالجهات الرقابية لعام 2021.



ثالثاً: تشكيل اللجان المنبثقة من مجلس الادارة 2021.

1-الشروط الواجب توفرها في أعضاء اللجان: -

- أن تتوافر في العضو القدرات والمؤهلات المناسبة والخبرة الكافية والأمانة لأداء مهامه ومسؤولياته مع الإمام بالقواعد المالية والمحاسبية والإدارية بالنسبة لعضوية لجنة التدقيق. ألا تكون له مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة. يلتزم عضو اللجنة بما يلتزم به عضو مجلس الإدارة من المحافظة التامة على سرية المعلومات وعدم إفشاء أسرار الشركة.

2-عضوية اللجان:

- يجب ألا يقل عدد أعضاء كل لجنة عن ثلاثة أعضاء.
- لا تتجاوز مدة عضوية اللجنة مدة عضوية مجلس الإدارة.
- يعين مجلس الإدارة عضواً بديلاً إذا شغل مركز أحد أعضاء اللجنة.
- تختار كل لجنة من أعضائها رئيساً في أول اجتماع لها كما يتم اختيار أمين سر اللجنة من بين موظفي الشركة.

وتشكيل دور كل لجنة من هذه اللجان الثلاثة هو كما يلي: -

أولاً: لجنة التدقيق.

- تاريخ تشكيل اللجنة: -2021/10/10.

الهدف من انشاء لجنة التدقيق هو ترسيخ ثقافة الالتزام داخل الشركة وذلك من خال ضمان سامة ونزاهة التقارير المالية للشركة وكذلك التحقق من مدى كفاية وفاعلية نظم الرقابة الداخلية المطبقة في الشركة.

مهام لجنة التدقيق وانجازاتها خلال العام:

- الاطلاع والتوصية على تقرير الالتزام بمتطلبات الفاتكا والإبلاغ المشترك من قبل المدقق الخارجي لعام 2021.
- الاطلاع والتوصية على التقارير الدورية الخاصة بخطة التدقيق الداخلي لعام 2021.
- الاطلاع والتوصية على تقارير التفتيش الخاصة بالجهات الرقابية لعام 2021.
- الاطلاع والتوصية بشأن تقارير مراقب الحسابات الخاصة بالبيانات المالية للشركة.



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

- الاطلاع والتوصية بشأن تقارير مراقب الحسابات الخاصة بغسل الأموال ونظم الرقابة الداخلية والالتزام بالكتاب السابع لعام 2021.
- إعداد تقرير لجنة التدقيق لعام 2021.

صلاحية اللجنة: -

- يحق للجنة الحصول على كافة الموارد والمعلومات اللازمة لأداء واجباتها ومسئولياتها، كما يحق للمدقق الداخلي ومراقب الحسابات الخارجي طلب اجتماع مع اللجنة حين تقتضي الضرورة.
- كما ان رئيس اللجنة عضو مجلس إدارة مستقل ولا يوجد عضو من أعضاء اللجنة (عضو تنفيذي)
- عدد الاجتماعات التي عقدت خلال العام: 10 اجتماعاً.
- وفيما يلي جدول بأعضاء لجنة التدقيق.

الاسم	الصفة
السيد / عبد الله علي البغلي	رئيس اللجنة
السيد / فهد باسم الملا	عضو اللجنة
السيد / عبد الملك بدر العوضي	عضو اللجنة

ثانياً: لجنة المخاطر.

- تاريخ تشكيل اللجنة: 2021/10/10.
- تهدف لجنة المخاطر لمساعدة مجلس الإدارة للقيام بمسؤولياته وواجباته الإشرافية لضمان العمل على إدارة المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة ووضع الضوابط اللازمة للعمل على الحد منها وتحديد نزعة المخاطر لدى الشركة والنسب المقبولة منها مقابل المنافع المتوقعة ورفع التوصيات الخاصة بذلك.
- مهام لجنة إدارة المخاطر وانجازاتها خلال العام:

- اعتماد الخطة السنوية الخاصة بالتقييم الذاتي لنظم ضبط المخاطر 2021.
- التوصية لمجلس الإدارة بتعديل مصفوفة الصلاحيات لعام 2021.
- التوصية لمجلس الإدارة تحديث دليل إدارة المخاطر لعام 2021.
- الاطلاع على نتائج اختبارات ربع السنوية لخطة استمرارية الأعمال.



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

صلاحية اللجنة: - يحق للجنة الحصول على كافة الموارد والمعلومات اللازمة لأداء واجباتها ومسئولياتها.

- عدد الاجتماعات التي عقدت خلال العام: 13 اجتماعات.
- كما ان رئيس اللجنة عضو مجلس إدارة ولا يوجد عضو من أعضاء اللجنة (عضو تنفيذي)
- وفيما يلي جدول بأعضاء لجنة المخاطر.

الاسم	الصفة
السيد / فهد باسم الملا	رئيس اللجنة
السيد / عبد الملك بدر الملا	عضو اللجنة
السيد / عبد الله علي البغلي	عضو اللجنة

ثالثاً: المكافآت والترشيحات.

- تاريخ انتهاء عضوية اللجنة السابقة 2021-10-04
- تاريخ تشكيل اللجنة: 2021/10/10.

تهدف لجنة المكافآت والترشيحات لمساعدة مجلس الإدارة للقيام بمسؤولياته وواجباته الإشرافية لضمان ترشيح الكفاءات اللازمة لعضوية مجلس الإدارة والمناصب التنفيذية والإدارية في الشركة والتحقق من أنها تتم وفق إطار مؤسسي يتميز بالكفاءة والشفافية الكاملة ويصب بشكل أساسي في صالح الشركة ومن ثم تحقيق أهداف المساهمين. بالإضافة الى المهام الإشرافية لضمان سامة وصحة سياسة احتساب المكافآت والمخصصات التي تتبعها الشركة والخاصة بأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والتحقق من كونها عادلة وتساهم بشكل أساسي في استقطاب الكوادر البشرية ذات الكفاءة المهنية والقدرات الفنية العالية، فضلاً عن ترسيخ مبدأ الانتماء للشركة. صلاحية اللجنة: - يحق للجنة الحصول على كافة الموارد والمعلومات اللازمة لأداء واجباتها ومسئولياتها. عدد الاجتماعات التي عقدت خلال العام: - 4 اجتماعات.

الاسم	الصفة
السيد / عادل طاهر النكاس	رئيس اللجنة
السيد / خالد خليل عواد	عضو اللجنة
السيد / عبد الملك بدر العوضي	عضو اللجنة



القاعدة الثالثة...

اختيار اشخاص من ذوي الكفاءات لعضوية مجلس الادارة والإدارة التنفيذية.

تتكون لجنة الترشيحات والمكافآت من ثلاثة أعضاء، وأحد أعضائها عضو مستقل كما يرأس اللجنة عضو غير تنفيذي كما تنص عليه قواعد حوكمة الشركات، ومن ضمن مهام اللجنة التوصية بقبول الترشيح وإعادة الترشيح لأعضاء مجلس الإدارة والتنفيذية ووضع سياسة واضحة لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية. ومن أهم مسؤولياتها إعداد تقرير سنوي مفصل عن كافة المكافآت الممنوحة لأعضاء مجلس الإدارة والجهاز التنفيذي.

لجنة الترشيحات والمكافآت

يتمثل الدور الرئيسي للجنة الترشيحات والمكافآت في مساعدة مجلس الإدارة على الوفاء بالالتزامات المتعلقة بتحديد الأشخاص المؤهلين لشغل منصب عضوية مجلس الإدارة، أو وظيفة في الإدارة العليا، وتقييم أداء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه، كما تقوم اللجنة بمساعدة مجلس الإدارة في الإشراف على أداء نظم المكافآت والحوافز القصيرة وطويلة الأجل، كما عليها التوصية بمكافآت الأعضاء لاعتمادها بما يتماشى مع سياسة الشركة. وتعد اللجنة اجتماعاتها كالمعتاد إلى ذلك على أن لا تقل عدد الاجتماعات عن اجتماعين في السنة الواحدة وتتألف لجنة الترشيحات والمكافآت من ثلاث أعضاء من مجلس الإدارة.

اجتماعات لجنة الترشيحات والمكافآت :-

عقدت لجنة الترشيحات والمكافآت عدد (4) اجتماعات لها خلال عام 2021 ومبين في الجدول أدناه عدد محاضرات الاجتماعات والحضور والغياب لكل عضو.

بيان محاضرات الاجتماعات لجنة الترشيحات خلال عام 2021	هاني فواز الجوابرة (رئيس اللجنة)	السيد/خالد عواد	السيد/ياسر أبو الحسن	السيد/عادل الفكاس (رئيس اللجنة)	السيد/عبد الملك العوضي (عضو اللجنة)
رقم (1) تاريخ 2021/03/11	✓	✓	✓	لم يشغل المنصب بعد	لم يشغل المنصب بعد
رقم (2) تاريخ 2021/08/19	✓	✓	✓	لم يشغل المنصب بعد	لم يشغل المنصب بعد
رقم (3) تاريخ 2021/09/09	✓	✓	✓	لم يشغل المنصب بعد	لم يشغل المنصب بعد
رقم (4) تاريخ 2021/12/05	انتهاء مدة العضوية	✓	انتهاء مدة العضوية	✓	✓
عدد الاجتماعات	3	4	3	1	1



مسؤوليات لجنة الترشيحات والمكافآت :-

- ✓ التوصية بقبول الترشيح وإعادة الترشيح لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.
- ✓ وضع سياسة واضحة لمكافآت مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين، المراجعة السنوية للاحتياجات المطلوبة من المهارات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة، وكذلك استقطاب طلبات الراغبين في شغل المناصب التنفيذية حسب الحاجة، ودراسة ومراجعة تلك الطلبات وتحديد الشرائح المختلفة للمكافآت التي سيتم منحها للموظفين.
- ✓ وضع توصيف وظيفي للأعضاء التنفيذيين والأعضاء غير التنفيذيين والأعضاء المستقلين.
- ✓ التأكد من عدم انتقاء صفة الاستقلالية عن عضو مجلس الإدارة المستقل.
- ✓ إعداد تقرير سنوي مفصل عن كافة المكافآت الممنوحة لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية، سواء كانت مبالغ أو منافع أو مزايا، أيا كانت طبيعتها ومسماتها، على أن يتم عرض هذا التقرير على الجمعية العامة للشركة للموافقة عليه ويتلى من رئيس مجلس الإدارة ويتعين ان تقوم الشركة بإتباع معايير الدقة والشفافية عند إعداد التقرير الخاص بالمكافآت، بحيث يتم الإفصاح عن كافة المكافآت الممنوحة سواء كانت في صورة مباشرة أو غير مباشرة وتجنب أية محاولة للإخفاء أو التضليل.
- ✓ تقرير مكافآت أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية
- ✓ تم إعداد سياسة المكافآت الخاصة بالشركة وفقاً للمبادئ التالية:
 - ربط المكافآت بدرجة مستويات المخاطر المقبولة.
 - استقطاب أفضل المهنيين والحفاظ عليهم.
 - ضمان المساواة داخل الشركة والتنافسية خارجها.
- ✓ مقارنة مستويات الأداء بالسوق باستخدام التحليلات الواردة من الشركات الاستشارية المتخصصة في مجال المكافآت.
- ✓ ضمان الشفافية في منح المكافآت.

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة.

تتم الموافقة على مكافآت أعضاء مجلس الإدارة من قبل الجمعية العمومية العامة العادية في اجتماعها السنوي، وذلك بناءً على توصية من لجنة الترشيحات والمكافآت.

بناءً على موافقة الجمعية العمومية العامة العادية يمكن إعفاء عضو مجلس الإدارة المستقل من الحد الأقصى للمكافآت المحددة لأعضاء مجلس الإدارة.



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

تنقسم مكافآت أعضاء مجلس الإدارة إلى قسمين كما هو موضح أدناه:-
عضوية مجلس الإدارة:-

يحصل كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة على مكافأة سنوية في حال موافقة الجمعية العمومية على ذلك .
عضوية اللجان:-

قد يمنح عضو مجلس الإدارة مكافأة نظير عضويته في لجان مجلس الإدارة وتعتمد على أهمية اللجان وعدد اللجان التي يكون عضواً فيها.

بيان تفصيلي بمكافآت أعضاء مجلس الإدارة

المكافآت والمزايا لأعضاء مجلس الإدارة								
المكافآت والمزايا من خلال الشركات التابعة				المكافآت والمزايا من خلال الشركة الأم				إجمالي عدد الأعضاء
المكافآت والمزايا المتغيرة (د.ك)		المكافآت والمزايا الثابتة (د.ك)		المكافآت والمزايا المتغيرة (د.ك)		المكافآت والمزايا الثابتة (د.ك)		
مكافأة لجان	مكافأة سنوية	الرواتب الشهرية (الإجمالية خلال العام)	تأمين صحي	مكافأة لجان	مكافأة سنوية	تأمين صحي		
-	-	-	-	-	-	-	5	

* لا يوجد أي انحرافات جوهرية عن سياسة المكافآت المعتمدة من قبل مجلس الإدارة.

الإدارة التنفيذية.

تتم مزاولة أنشطة الشركة من قبل الإدارة التنفيذية وذلك تحت رقابة وتوجيه الرؤساء التنفيذيين بهدف تحقيق توازن في العلاقات بين الشركة وموظفيها ومستثمريها وعملائها، والتأكد من العمل ضمن أغراض الشركة وتكريس مواردها بشكل مناسب لتلبية أهدافها بما يتوافق مع سياسة واستراتيجية الشركة كما يلي:-

- يتوفر لدى الشركة فريق عمل مؤهل من أعضاء الإدارة التنفيذية ممثلاً بالرئيس التنفيذي.
- يتوفر وصف وظيفي يحدد مهام ومسؤوليات كل وظيفة بشكل واضح، كما يتوفر لدى الشركة دليل معتمد لتفويض الصلاحيات لكافة القطاعات داخل الشركة. وتتضمن مهام الإدارة التنفيذية على سبيل المثال (لا الحصر):

1. العمل على تنفيذ كافة السياسات واللوائح والأنظمة الداخلية للشركة المعتمدة من قبل مجلس الإدارة.



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

2. تنفيذ الاستراتيجية والخطة السنوية المعتمدة من قبل مجلس الإدارة.
3. إعداد التقارير الدورية (مالية وغير مالية) بشأن التقدم المحرز في نشاط الشركة في ضوء خطط وأهداف الشركة الاستراتيجية، وعرض تلك التقارير على مجلس الإدارة.
4. إدارة العمل اليومي وتسيير النشاط.
5. المشاركة الفعالة في بناء تنمية ثقافة القيم الأخلاقية داخل الشركة.
6. وضع نظم الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر والتأكد من فاعلية وكفاية تلك النظم والحرص على الالتزام بنزعة المخاطر المعتمدة من قبل مجلس الإدارة.

بيان مكافآت الإدارة التنفيذية:-

إجمالي المكافآت والمزايا الممنوحة لخمسة من كبار التنفيذيين ممن تلقوا أعلى مكافآت، يضاف إليهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي أو من يقوم مقامهما إن لم يكونا من ضمنهم														
المكافآت والمزايا من خلال الشركات التابعة							المكافآت والمزايا من خلال الشركة الأم							إجمالي عدد المناصب التنفيذية
المكافآت والمزايا المتغيرة د.ك	المكافآت والمزايا الثابتة (د.ك)						المكافآت والمزايا المتغيرة د.ك	المكافآت والمزايا الثابتة (د.ك)						
مكافأة سنوية	بدل تعليم الأبناء	بدل مواصلات	بدل سكن	تذاكر سنوية	تأمين صحي	الرواتب الشهرية الإجمالية خلال العام	مكافأة سنوية	بدل تعليم الأبناء	بدل مواصلات	بدل سكن	تذاكر سنوية	تأمين صحي	الرواتب الشهرية الإجمالية خلال العام	
-	-	-	-	-	-	-	-	4,500	360	-	7,524	5,521	102,520	5
* لا يوجد أي انحرافات جوهرية عن سياسة المكافآت المعتمدة من قبل مجلس الإدارة.														

القاعدة الرابعة... ضمان نزاهة التقارير المالية.

إن سلامة البيانات المالية للشركة تعد أحد المؤشرات الهامة على نزاهة ومصداقية الشركة في عرض مركزها المالي، والتي تزيد ثقة المستثمرين في البيانات والمعلومات التي توفرها الشركة وعملت دوما الإدارة التنفيذية على تقديم تعهد كتابي من خلال الرئيس التنفيذي والمدير المالي لمجلس الإدارة بسلامة البيانات المالية بالإضافة الى تقديم تعهد كتابي مماثل من قبل مجلس الإدارة للمساهمين بسلامة ونزاهة كافة البيانات المالية.



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

أولاً: التعهدات الكتابية:

1. إقرار وتعهد من قبل أعضاء المجلس والإدارة التنفيذية بسلامة ونزاهة التقارير المالية الى السادة المساهمين في الجمعية العمومية للشركة.

قدم كل من السادة / أعضاء مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي والمدير المالي للشركة تعهداً الى السادة المساهمين يفيد بأن البيانات المالية للسنة المنتهية في تاريخ 2021-12-31 يتم عرضها بصورة سليمة وعادلة، وأن تلك البيانات تستعرض كافة الجوانب المالية للشركة والشركات التابعة من بيانات ونتائج تشغيلية كما أنه يتم إعدادها وفق معايير المحاسبة الدولية المعتمدة من قبل هيئة أسواق المال والجهات الرقابية الأخرى وقد دقت وروجعت من قبل مكتب تدقيق معتمد.

2. إقرار وتعهد الإدارة التنفيذية (الرئيس التنفيذي والمدير المالي) الى السادة أعضاء مجلس الإدارة بسلامة ونزاهة البيانات المالية

قدمت الإدارة التنفيذية الى رئيس مجلس الإدارة اقرار وتعهد بدقة وسلامة البيانات المالية التي تم تزويد المدقق الخارجي بها وبأن التقارير المالية للشركة قد تم عرضها بصورة سليمة وعادلة ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولية المطبقة في دولة الكويت والمعتمدة من قبل هيئة أسواق المال وأنها معبرة عن المركز المالي للشركة وقد قام مدقق الحسابات الخارجي ببذل العناية الواجبة للتحقق من سلامة ودقة هذه التقارير للسنة المالية 2021-12-31.

ثانياً: دقة انجاز لجنة التدقيق اعمالها بشأن نزاهة التقارير المالية.

تساعد لجنة التدقيق مجلس الإدارة في الوفاء بمسؤولياته تجاه حوكمة الشركات فيما يتعلق بإدارة أنظمة الرقابة الداخلية والسياسات والممارسات المحاسبية والتقارير المالية ومهام التدقيق الداخلية والخارجية، وأيضاً بتحديد المستويات المقبولة من المخاطر التي ترتبط بأنشطة الشركة وفقاً لتوجهات مجلس الإدارة وقد قدمت اللجنة تقريرها السنوي لعام 2021 حيث يتضمن تقرير لجنة التدقيق بياناً تفصيلياً بمهام اللجنة وانجازاتها خلال عام 2021، ولا يوجد أي تعارض بين توصيات لجنة التدقيق وقرارات مجلس الإدارة خلال 2021.

ثالثاً: التأكد من استقلالية وحيادية مراقب الحسابات الخارجي.

تتولى لجنة التدقيق آلية تعيين مراقب الحسابات الخارجي، والمحافظة على علاقات جيدة معهم والتوصية لمجلس لإدارة حيث تم التوصية باجتماع لجنة التدقيق بمناقشة تعيين مراقب الحسابات الخارجي السيدة/ حصة محمد البحر (مور العالمية لتدقيق الحسابات) من ضمن القائمة المعتمدة بأسماء مراقبين الحسابات لدى هيئة أسواق المال واعتماد وتحديد اتعاينهم بموجب محضر رقم (2020/14) للجنة التدقيق وتمت موافقة الجمعية العامة المنعقدة في 30 مارس 2021 على تعيينهم بموجب التوصية المذكورة، كما تم التأكد من استقلالية مراقب



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

الحسابات الخارجي عن الشركة ومجلس الإدارة، وتم التأكد من عدم قيامه بأعمال إضافية للشركة لا تدخل ضمن أعمال المراجعة والتدقيق والتي قد تؤثر على الحيادية أو الاستقلالية.

رابعاً: اجتماعات لجنة التدقيق:-

تتكون لجنة التدقيق من ثلاثة أعضاء ، اثنين منهم غير مستقلين و العضو الثالث مستقل ، كما تتوفر لعضو منهم الخبرة العملية المناسبة في المحاسبة و المالية كما تجتمع الإدارة بشكل ربع سنوي وتقوم بالاجتماع مع مراقب الحسابات الخارجي والمدقق الداخلي، وخلال عام 2021 جاءت جميع قرارات مجلس الإدارة مساندة لتوصيات لجنة التدقيق ومن أهم مهام اللجنة مراجعة البيانات المالية الدورية والتوصية بشأنها و التوصية لمجلس الإدارة بتعيين أو إعادة تعيين مراقبي الحسابات الخارجية وتحديد اتعايمهم و تقييم مدي كفاية نظم الرقابة الداخلية المطبقة داخل الشركة و الإشراف على أعمال التدقيق الداخلي و متابعة التأكد من استقلالية مراقبي الحسابات الخارجيين .

وكما عقدت لجنة التدقيق(10) اجتماعات لها خلال عام 2021 مبين في الجدول التالي عدد محاضر الاجتماعات والحضور والغياب لكل عضو.

بيان محاضر الاجتماعات لجنة التدقيق خلال عام 2021	السيد/ياسر أبو الحسن (رئيس اللجنة)	السيد/عادل النكاس (عضو اللجنة)	السيد/خلدون العدوي (عضو اللجنة)	السيد/عبد الله علي البغلي (رئيس اللجنة)	السيد/ فهد الملا	السيد/عبد الملك العوضي
رقم (1) تاريخ 2021/01/14	√	√	√	لم يشغل المنصب بعد	لم يشغل المنصب بعد	لم يشغل المنصب بعد
رقم (2) تاريخ 2021/02/03	√	√	√	لم يشغل المنصب بعد	لم يشغل المنصب بعد	لم يشغل المنصب بعد
رقم (3) تاريخ 2021/04/12	√	√	√	لم يشغل المنصب بعد	لم يشغل المنصب بعد	لم يشغل المنصب بعد
رقم (4) تاريخ 2021/04/28	√	√	√	لم يشغل المنصب بعد	لم يشغل المنصب بعد	لم يشغل المنصب بعد
رقم (5) تاريخ 2021/07/08	√	√	√	لم يشغل المنصب بعد	لم يشغل المنصب بعد	لم يشغل المنصب بعد



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

رقم (6) تاريخ	✓	✓	✓	لم يشغل المنصب بعد	لم يشغل المنصب بعد	لم يشغل المنصب بعد
رقم (7) تاريخ 2021/10/14	انتهاء العضوية	انتهاء العضوية	انتهاء العضوية	✓	✓	✓
رقم (8) تاريخ 2021/10/24	انتهاء العضوية	انتهاء العضوية	انتهاء العضوية	✓	✓	✓
رقم (9) تاريخ 2021/11/03	انتهاء العضوية	انتهاء العضوية	انتهاء العضوية	✓	✓	✓
رقم (10) تاريخ 2021/12/15	انتهاء العضوية	انتهاء العضوية	انتهاء العضوية	✓	✓	✓
عدد الاجتماعات	6	6	6	4	4	4

❖ كما وقد وفرت الشركة مدير للتدقيق الداخلي يتمتع بالاستقلالية التامة من خلال تبعيته المباشرة الى لجنة التدقيق.

القاعدة الخامسة. وضع نظم سليمة لإدارة المخاطر والرقابة الداخلية.

"إن الإدارة السليمة للمخاطر يجب أن يتوافر لها أنظمة رقابة داخلية فعالة توفر عملية الرقابة على سلامة البيانات المالية وكفاءة أعمال الشركة وتقييم مدى الالتزام بالضوابط الرقابية".
قامت الشركة بإنشاء إدارة المخاطر والتي تعمل على حماية الشركة من المخاطر المحتملة بمختلف أنواعها وتحديد نزعة المخاطر المقبولة وذلك من خلال وضع جملة من أنظمة الرقابة الداخلية الكافية والمناسبة لنشاط الشركة وطبيعة عملها.

* قام مجلس الإدارة بتشكيل لجنة المخاطر وفقاً لقواعد الحوكمة وكما نصت عليه المادة (6-4) الفصل السادس من الكتاب الخامس - حوكمة الشركات. من اللائحة التنفيذية لقانون هيئة أسواق المال.



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

أولاً: وحدة مستقلة لإدارة المخاطر:

لدى الشركة وحدة مستقلة لإدارة المخاطر يتمتع القائمون عليها بالاستقلالية الفنية التامة عن طريق تعيينهم المباشرة للجنة إدارة المخاطر، فضلاً عن تمتعهم بقدر كبير من الصلاحيات وذلك من أجل القيام بمهامهم على أكمل وجه دون منحهم سلطات وصلاحيات مالية.

لجنة إدارة المخاطر:

تم تشكيل لجنة المخاطر بهدف مساعدة مجلس الإدارة على الوفاء بمسؤوليته على أداء مهامه في الإشراف بصفة عامه على أوضاع المخاطر الحالية والتي قد تنشأ منها، واستراتيجيات المخاطر، وخاصة نزعة الشركة تجاه مخاطر الأنشطة الاستثمارية والسياسات والإجراءات ومراجعة الصفقات والتعاملات المقترح أن تقوم بها الشركة مع الأطراف ذات علاقة ، والتأكد من التزام الشركة بالقوانين والسياسات والنظم والتعليمات ذات العلاقة وتقييم التوصيات المناسبة بشأنها إلى مجلس الإدارة وتقييم نظم وآليات تحديد وقياس ومتابعة أنواع المخاطر المختلفة التي قد تتعرض لها الشركة ، وذلك لتحديد أوجه القصور بها وتكون العضوية في هذه اللجنة بتعيين من مجلس الإدارة علي أن تتألف لجنة المخاطر من ثلاث أعضاء من مجلس الإدارة على أن يكون رئيسها من أعضاء مجلس الادارة غير التنفيذيين .

اجتماعات لجنة المخاطر:

- تاريخ انتهاء عضوية اللجنة السابقة: 2021-10-04
- تاريخ إعادة تشكيل اللجنة: 2021/10/10.
- عقدت لجنة المخاطر (13) اجتماعات لها خلال عام 2021 مبين في الجدول أدناه عدد محاضري الاجتماعات والحضور والغياب لكل عضو.

بيان محاضر الاجتماعات لجنة المخاطر خلال عام 2021	السيد/خلدون محمد العدوي (رئيس اللجنة)	السيد/خالد عواد (عضو اللجنة)	السيد/عادل النكاس (عضو اللجنة)	السيد / ياسر أبو الحسن (عضو اللجنة)	السيد/فهد الملا (رئيس اللجنة)	السيد/عبد الملك العوضي (عضو اللجنة)	السيد/عبد الله البغلي (عضو اللجنة)
رقم (1) تاريخ 2021/01/11	✓	✓	✓	لم يشغل المنصب بعد	لم يشغل المنصب بعد	لم يشغل المنصب بعد	لم يشغل المنصب بعد



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

رقم (2) تاريخ 2021/02/03	√	√	√	لم يشغل المنصب بعد	لم يشغل المنصب بعد	لم يشغل المنصب بعد
رقم (3) تاريخ 2021/02/18	√	استقالة	√	لم يشغل المنصب بعد	لم يشغل المنصب بعد	لم يشغل المنصب بعد
رقم (4) تاريخ 2021/04/04	√	استقالة	√	لم يشغل المنصب بعد	لم يشغل المنصب بعد	لم يشغل المنصب بعد
رقم (5) تاريخ 2021/05/27	√	استقالة	√	لم يشغل المنصب بعد	لم يشغل المنصب بعد	لم يشغل المنصب بعد
رقم (6) تاريخ 2021/07/05	√	استقالة	√	لم يشغل المنصب بعد	لم يشغل المنصب بعد	لم يشغل المنصب بعد
رقم (7) تاريخ 2021/07/12	√	استقالة	√	لم يشغل المنصب بعد	لم يشغل المنصب بعد	لم يشغل المنصب بعد
رقم (8) تاريخ 2021/08/08	√	استقالة	√	لم يشغل المنصب بعد	لم يشغل المنصب بعد	لم يشغل المنصب بعد
رقم (9) تاريخ 2021/09/09	√	استقالة	√	لم يشغل المنصب بعد	لم يشغل المنصب بعد	لم يشغل المنصب بعد
رقم (10) تاريخ 2021/09/23	√	استقالة	√	لم يشغل المنصب بعد	لم يشغل المنصب بعد	لم يشغل المنصب بعد
رقم (11) تاريخ 2021/10/14	انتهاء عضوية	انتهاء عضوية	انتهاء عضوية	√	√	√
رقم (12) تاريخ 2021/12/21	انتهاء عضوية	انتهاء عضوية	انتهاء عضوية	√	√	√
رقم (13) تاريخ 2021/12/29	انتهاء عضوية	انتهاء عضوية	انتهاء عضوية	√	√	√
عدد الاجتماعات	10	2	10	8	3	3

يوجد لدى الشركة أنظمة رقابة داخلية وعمليات إدارة المخاطر تتمتعان بالكفاءة والفاعلية، وقد اعتمد مجلس الإدارة هيكلًا تنظيمياً يتلاءم مع استراتيجية عمل الشركة ونشاطاتها والوصف الوظيفي المفصل للوظائف



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

والمسؤوليات، والسياسات والإجراءات الرسمية لجميع الوظائف وعمليات الشركة، ويتم مراقبة تنفيذ ما سبق من قبل وحدة التدقيق الداخلي التي تتمتع باستقلالية تامة. لدى الشركة ضوابط تمكن الموظفين من الاتصال برئيس مجلس الإدارة للإبلاغ عن مخاوفهم بشأن احتمالية حدوث مخالفات من قبل أي شخص في الشركة "التبليغ عن المخالفات" من خلال اعتماد سياسة وإجراءات التبليغ ونشرها على المجلدات المشتركة الخاصة بالموظفين بالإضافة إلى وضع نماذج التبليغ على الموقع الإلكتروني للشركة.

ثانياً: وحدة مستقلة للتدقيق الداخلي:

لدى الشركة وحدة مستقلة للتدقيق الداخلي تتمتع بالاستقلالية الفنية التامة حيث أنها تتبع لجنة التدقيق وبالتبعية لمجلس الإدارة. وقد تم تعديل الهيكل التنظيمي للشركة لتوضيح إنشاء الوحدة والقائمين عليها من الأشخاص المسجلون لدى سجل الوظائف واجبة التسجيل لدى هيئة اسواق المال.

القاعدة السادسة: تعزيز السلوك المهني والقيم الأخلاقية

أولاً: ميثاق العمل الذي يشتمل على معايير ومحددات السلوك المهني والقيم الأخلاقية:

قام مجلس الإدارة بوضع المعايير والمحددات التي ترسخ المفاهيم والقيم الأخلاقية للشركة، وقد أسند لإدارة التنفيذية تنفيذ أهداف الشركة وفق تلك المعايير والمحددات، وقد أوضح الميثاق المهام المنوط بمجلس الإدارة وجميع الموظفين، وقد اشتمل ميثاق العمل على مجموعة من المحددات والمعايير التي تعمل على ترسيخ مبدأ:

1. التزام كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية بكافة القوانين والتعليمات.
2. تمثيل جميع المساهمين.
3. الالتزام بما يحقق مصلحة الشركة ومصلحة المساهمين ومصلحة أصحاب المصالح الآخرين وليس مصلحة مجموعة محددة فقط.
4. يضمن عدم استخدام عضو مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية النفوذ الوظيفي للمنصب من أجل تحقيق مصلحة خاصة أو أي مآرب شخصية له أو لغيرهم.
5. عدم استغلال أصول وموارد الشركة لتحقيق مصالح شخصية، والعمل على استخدام تلك الأصول والموارد بالشكل الأمثل لتحقيق أهداف الشركة.
6. التأكيد على وضع نظام محكم وآلية واضحة تمنع أعضاء مجلس الإدارة والموظفين من استغلال المعلومات التي اطلعوا عليها بحكم موقعهم لمصلحتهم الشخصية، فضلاً عن حظر الإفصاح عن معلومات وبيانات تخص الشركة إلا في الحالات التي يسمح بها للإفصاح أو وفق متطلبات مؤكدة قانونياً

ثانياً السياسات والآليات بشأن الحد من حالات تعارض المصالح.



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

- تتبع "شركة شرق للإستثمار" سياسات متحفظة للحد من تضارب المصالح سواء كان علي مستوى الإدارة التنفيذية وموظفي الشركة أو على مستوى أعضاء مجلس الإدارة وتتضمن هذه السياسات:
1. أنه لا يجوز لأي موظف أو عضو مجلس إدارة مزاولة أية أنشطة قد تؤدي لظهور تعارض بين مصلحته ومصالح الشركة، وذلك لتجنب تعريض الشركة لشبهة تضارب المصالح حتى لو لم يكون هناك أي تعارض فعلي في المصالح. وبالنسبة للموظفين الذين يتولون مسؤولية إصدار أوامر شراء التجهيزات والمعدات وخدمات النقل وعقود التوظيف والخدمات الأخرى للشركة، لا يجوز أن تكون لديهم حصة هامة في أية شركة توريد تجهيزات وخدمات للشركة.
 2. كما أنه لا يجوز أيضاً أن تكون لدى أفراد عائلة الموظف أو عضو مجلس الإدارة مثل هذه المصلحة، وتعني عبارة "الحصة الهامة" أية مصلحة مالية قد تؤثر على قرار الموظف في مزاولة العمل لصالح "شركة شرق للإستثمار" ويحدث تضارب المصالح المحتمل أو الحقيقي عندما يكون الموظف في وضع يؤثر على قراره قد يؤدي إلى تحقيق مكاسب شخصية لحسابه الخاص أو لحساب موظف آخر أو لأحد أفراد عائلته أو أصدقائه أو معارفه.
 3. تنص سياسة الحد من تضارب المصالح على الإبلاغ عن أي مصلحة للموظف أو عضو مجلس الإدارة أو أقاربهم في أي عقود أو تعاملات مع الشركة وعدم اتخاذهم لأي قرار أو التصويت على أي قرار يتعلق بهذه المصلحة حالة تواجدها.
 4. قام مجلس الإدارة بوضع سياسة واضحة ومعتمدة للتعامل مع الأطراف ذات الصلة "حال تواجدها" بما يضمن مراجعة المعاملات مع الأطراف ذات الصلة من قبل لجنة إدارة المخاطر واعتمادها بصورة نهائية من قبل مجلس الإدارة على أن يتم الحصول على موافقة الجمعية العامة العادية على التعامل مع أطراف ذات الصلة في نهاية السنة المالية.
 5. كذلك فقد وضعت الشركة آلية لضمان التزام أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وموظفي الشركة بسياسة الحد من تضارب المصالح.

القاعدة السابعة . الإفصاح والشفافية بشكل دقيق وفي الوقت المناسب:

أولاً: موجز عن آليات وسياسات العرض والإفصاح الدقيق والشفاف التي تجدد جوانب ومجالات وخصائص الإفصاح.

تعتمد "شركة شرق للإستثمار" سياسة الإفصاح والشفافية تجاه مجلس إدارتها والمساهمين وأصحاب المصالح من جهة وتجاه الجهات المعنية والرقابية التزاماً بالقوانين والأنظمة المتبعة في دولة الكويت من جهة أخرى ، وتنص على ضرورة الالتزام بالإفصاح الدقيق والمنظم الداخلي والخارجي الملائم عن كافة الأمور المالية والمعلومات الجوهرية المتعلقة بالشركة بما في ذلك بيان الوضع المالي والأداء والملكية وأية ممارسات متعلقة بالسيطرة على



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

الشركة أو على قراراتها ، ومن شأن تلك الشفافية أن تخلق جوًّا من الثقة والطمأنينة داخلياً وخارجياً ، والقضاء على تعارض المصالح مع الأطراف ذات الصلة/العلاقة . كما وتضمن الشفافية أيضاً تواصلاً واضحاً بين المساهمين ومجلس الإدارة والإدارة التنفيذية و خلق مناخ فعّال من المصداقية في محيط العمل وهي مسؤولية يتحملها جميع الأطراف ذلك وتلتزم "شركة شرق للإستثمار" باتباع كافة القوانين واللوائح والتعليمات المرتبطة بالإفصاح والصادرة عن مختلف الجهات التنظيمية والرقابية وفي التوقيت الملائم وذلك إيماناً منها بأهمية الشفافية في تعزيز ثقة المساهمين وأصحاب المصالح والحفاظ على سمعة الشركة في الأسواق التي تعمل بها.

ويتم الإفصاح عن المعلومات الجوهرية من خال قيام الشركة بعمل سجل خاص بالإفصاحات في مقر الشركة ومتوفر في وحدة شؤون المستثمرين وعلى الموقع الإلكتروني للشركة متاح للسادة المساهمين.

ثانياً: نبذة عن سجل إفصاحات أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.

تحتفظ الشركة بسجل خاص بإفصاحات أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية يحتوي على كل البيانات والمعلومات المطلوب الإفصاح عنها وفقاً للقوانين والتعليمات وسياسات الشركة في هذا الشأن، كما يحتوي السجل على البيانات المتعلقة بالمكافآت والرواتب والحوافز وغيرها من المزايا المالية الأخرى، والتي يتم إدراجها في التقرير السنوي المعروف على الجمعية العامة، ويكون من حق أصحاب الشأن الاطلاع على هذا السجل خال ساعات العمل المعتادة والمتوفرة على الموقع الإلكتروني للشركة.

ثالثاً: نبذة عن وحدة شؤون المستثمرين.

وحدة شؤون المستثمرين هي المسؤولة عن إتاحة وتوفير البيانات والمعلومات والتقارير اللازمة للمساهمين الحاليين والمستثمرين المحتملين وكذلك الاحتفاظ بصورة من سجل مساهمي الشركة ومتابعة تحديثات السجل مع الشركة الكويتية للمقاصة لتحديث معلومات المساهمين، كذلك فأن وحدة شؤون المستثمرين هي الجهة المنوطة بتوفير البيانات والمعلومات والتقارير للمساهمين بالعديد من الطرق سواء من خال المكاتبات الرسمية أو من خلال وسائل الإفصاح المتعارف عليها بالتنسيق مع الإدارات المعنية أو من خلال الموقع الإلكتروني للشركة.

رابعاً: الاعتماد على البنية الأساسية لتكنولوجيا المعلومات في عمليات الإفصاح.

قامت الشركة بتطوير البنية الأساسية لتكنولوجيا المعلومات، والاعتماد عليها بشكل كبير في عمليات الإفصاح وتعتمد الشركة برنامج خاص للأدارة المالية والفصل في المهام واخذ الموافقات كما تم انشاء قسم مخصص لحكومة الشركات يتم عرض فيه كافة المعلومات والبيانات التي تساعد المساهمين والمستثمرين الحاليين والمحتملين على ممارسة حقوقهم وتقييم أداء الشركة.



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

القاعدة الثامنة .. احترام حقوق المساهمين

أولاً: موجز عن تحديد وحماية الحقوق العامة للمساهمين:

إن المساهمين الحاليين في " شركة شرق للإستثمار " هم المسجلون في دفاتر وسجلات الشركة الكويتية للمقاصة، وكل سهم يخول مالكة الحق في حصة متعادلة لحصة غيره بلا تمييز في ملكية موجودات الشركة وفي الأرباح الموزعة والتي تحقق للمساهمين الشركة حيث يكون للمساهم له وحده الحق في قبض المبالغ المستحقة عن السهم سواء كانت حصصاً في الأرباح أو نصيباً في موجودات الشركة ، ويحق لكل مساهم بغض النظر عن نسبة ملكيته ما يلي:

1. الحصول على الأرباح وفقاً لنتائج الشركة والتوصيات المرفوعة من مجلس الإدارة والمعتمدة من قبل الجمعية العامة وذلك على شكل أرباح نقدية أو أسهم منحة.
2. المشاركة في انتخاب أعضاء المجلس وعزلهم بما يتوافق مع القوانين المنظمة.
3. المشاركة في إدارة الشركة عن طريق الترشح لعضوية مجلس الإدارة وحضور الجمعيات العامة والاشتراك في مداولتها والتصويت على قراراتها وفقاً لأحكام القانون وعقد التأسيس والنظام الأساسي.
4. الحصول قبل اجتماع الجمعية العامة العادية بسبعة أيام على الأقل على البيانات المالية عن الفترة المحاسبية المنقضية وتقرير مجلس الإدارة وتقرير مراقب الحسابات التقرير السنوي.
5. مراقبة أداء الشركة بشكل عام وأعمال مجلس الإدارة بشكل خاص ومساءلة أعضاء المجلس أو الإدارة التنفيذية ورفع دعاوى المسؤولية منفرداً نيابة عن الشركة في حال عدم قيام الشركة برفعها، وذلك في حال إخفاقهم في أداء المهام المناطة بهم. ويجوز للمساهم رفع دعواه الشخصية بالتعويض إذا كان الخطأ ألحق به ضرراً.
6. التصرف في الأسهم المملوكة له وتحويلها طبقاً للقانون، والأولية في الاكتتاب بالأسهم الجديدة والسندات والصكوك إذا أبدوا رغبتهم في ذلك لا مدة لا تتجاوز خمسة عشر يوماً من تاريخ دعوتهم لاستعمال هذا الحق وفقاً لإحكام قانون الشركة.
7. الحصول على المعلومات والبيانات الخاصة بنشاط الشركة واستراتيجيتها التشغيلية والاستثمارية بشكل منتظم وميسر دون المساس بمصالح " شركة شرق للإستثمار " وفقاً للأنظمة والقوانين المتبعة.
8. يحق لعدد من المساهمين يمثلون 25 % من رأس المال طلب استبدال مراقب الحسابات أثناء السنة المالية.



ثانياً: تشجيع المساهمين على المشاركة والتصويت في الاجتماعات الخاصة بجمعيات الشركة.

تشجع الشركة وبما يكفل تحقيق مبدأ العدالة في توفير المعلومات المناسبة في الوقت المناسب بغرض مساعدة أصحاب المصلحة على اتخاذ القرارات بناءً على معلومات صحيحة ووافية، وحرصهم على فرص متكافئة في الوصول إلى المعلومة وضمان عدم تسرب المعلومات إلى بعضهم من خلال نشرها على الموقع الإلكتروني، التقرير السنوي للشركة، إعلانات الصحف والمجلات المقالات والبيانات الصحفية للشركة. وقد قام مجلس إدارة الشركة باعتماد سياسة للإبلاغ عن المخالفات، تلتزم الشركة بموجبها بمراعاة النزاهة والسلوك المهني والأخلاقي في كافة التعاملات وتتيح الفرصة لأصحاب المصالح للإبلاغ عن أية مخالفات أو أي أنشطة غير قانونية أو غير أخلاقية أو غير مشروعة، مع التزام الشركة بالسرية في إجراءات التحقيق في المخالفة مع توفير حماية للمبلغ مع عدم الإضرار به.

القاعدة التاسعة .. إدراك دور أصحاب المصالح

أولاً: النظم والسياسات التي تكفل حماية حقوق أصحاب المصالح:

قامت الشركة في سبيل حماية معاملات أصحاب المصالح مع الشركة سواء كانت عقود أو صفقات باعتماد سياسات ولوائح داخلية منها على سبيل المثال لا الحصر ما يلي:

- سياسة حماية حقوق أصحاب المصالح.
- سياسة الحد من تعارض المصالح.
- سياسة الإبلاغ عن المخالفات.
- سياسة المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة.

ثانياً: تشجيع أصحاب المصالح على المشاركة في متابعة أنشطة الشركة المختلفة:

تتيح الشركة لأصحاب المصالح في الحصول على المعلومات والبيانات المالية ذات الصلة بأنشطتهم وتعاملاتهم مع الشركة وبما يكفل تحقيق مبدأ العدالة في توفير المعلومات المناسبة في الوقت المناسب بغرض مساعدة أصحاب المصلحة على اتخاذ القرارات بناءً على معلومات صحيحة ووافية ، وحرصهم على فرص متكافئة في الوصول إلى المعلومة وضمان عدم تسرب المعلومات إلى بعضهم من خلال نشرها على الموقع الإلكتروني التقرير السنوي للشركة وإعلانات الصحف والمجلات المقالات والبيانات الصحفية للشركة ، وقد قام مجلس إدارة الشركة باعتماد سياسة للإبلاغ عن المخالفات ، تلتزم الشركة بموجبها بمراعاة النزاهة والسلوك المهني والأخلاقي في كافة التعاملات وتتيح الفرصة لأصحاب المصالح للإبلاغ عن أية مخالفات أو أي أنشطة غير قانونية أو غير أخلاقية أو غير مشروعة ، مع التزام الشركة بالسرية في إجراءات التحقيق في المخالفة مع توفير حماية للمبلغ مع عدم الإضرار به.



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

القاعدة العاشرة .. تعزيز وتحسين الأداء

أولاً: متطلبات وضع الآليات التي تتيح حصول كل من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية على برامج ودورات تدريبية بشكل مستمر:

وضعت الشركة برامج تعريفية للأعضاء الجدد والموظفين المعينين حديثاً " خاصة " من أجل ضمان تمتعهم بفهم مناسب لسير عمل الشركة وعملياتها وتضمنت تلك البرامج " الالتزامات القانونية والرقابية الملقاة على عاتق أعضاء مجلس الإدارة والشركة والمسؤوليات والمهام المناطة بهم ، الصلاحيات والحقوق المتوفرة لهم والجوانب المالية والتشغيلية لكافة أنشطة الشركة واستراتيجية الشركة وأهدافها " ، وتم اقتراح برامج تدريبية وورش عمل ومؤتمرات مناسبة لكل من أعضاء مجلس الإدارة الحاليين والإدارة التنفيذية والموظفين ذات صلة بعمل الشركة وخصوصاً دورات تدريبية في مكافحة غسل الأموال وتمويل الارهاب، وذلك لتنمية مهاراتهم وخبراتهم ومواكبة التطورات بالشكل الذي يساعدهم على أداء المهام المنوطة بهم.

ثانياً: تقييم أداء مجلس الإدارة ككل وأداء كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية:

يتوافر لدى الشركة سياسة التقييم الذاتي لأداء أعضاء مجلس الإدارة والإدارة بشكل سنوي ويتم مراجعة واعتماد التقييم من قبل مجلس الإدارة على أن يتم تقييم الأداء من خلال وضع مجموعة من مؤشرات قياس الأداء ترتبط بمدى تحقيق الأهداف الاستراتيجية للشركة وجودة إدارة المخاطر وكفالة أنظمة الرقابة الداخلية، وقد تم تقييم أداء مجلس الإدارة والادارة التنفيذية واللجان المنبثقة منه حسب سياسة مؤشرات الأداء الموضوعية (KPI'S POLICY)، وكذلك تقييم أداء كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان كما يتوافر سجل خاص بالتقييمات المذكورة واي انحرافات ان وجدت.

ثالثاً: جهود مجلس الإدارة في خلق القيم المؤسسية (Value Creation) لدى العاملين في الشركة:

يبدل مجلس الإدارة جهوداً كبيرة في خلق القيم المؤسسية (Value Creation) لدى العاملين في الشركة وذلك من خلال تحقيق الأهداف وتحسين معدلات الأداء والتأكيد على الإدارة التنفيذية الالتزام المتواصل بتحفيز الموظفين عبر ربط المكافآت والترقيات التي يحصلون عليها بأدائهم الذي يتم تقييمه من خلال معايير واضحة يتم اطلاعهم عليها كي يبذلوا قصارى جهودهم في تحقيق الأهداف الاستراتيجية للشركة من خلال الالتزام بخطة العمل السنوية الموضوعية. كما تحرص الشركة على تطوير أداء الموظفين من خلال ترتيب دورات تدريبية لهم، وتشجعهم وتدعم حصولهم على المزيد من الشهادات المهنية المتخصصة لكل حسب مجال عمله. وتتميز الشركة بثبات الموظفين فيها وندرة الاستقالات من العمل في الشركة لما تتيحه الإدارة التنفيذية للموظفين من أجواء إيجابية تشجعهم على بذل قصارى جهودهم. وقامت الشركة بوضع ميثاق سلوكيات والتزامات العمل والذي يحدد مسؤوليات الموظفين باتجاه الالتزام بالقوانين السارية واتجاه القيم المؤسسية والتي تتضمن الحفاظ على سرية المعلومات والحفاظ على السلوك الشخصي والمهني الذي يتوافق مع قيم الشركة.



القاعدة الحادية عشر .. المسؤولية الاجتماعية

"يتمثل مفهوم المسؤولية الاجتماعية في الالتزام المستمر من قبل الشركة بالتصرف أخلاقياً والمساهمة في تحقيق التنمية المستدامة للمجتمع بوجه عام وللعاملين بالشركة بوجه خاص وذلك من خلال العمل على تحسين الظروف المعيشية والاجتماعية والاقتصادية للقوى العاملة وعائلاتهم إضافة إلى المجتمع ككل والمساهمة في تخفيض مستويات البطالة في المجتمع والاستغلال الأمثل لموارده المتاحة".

نبذه عن أبرز جهود الشركة المبذولة في مجال العمل الاجتماعي داخل دولة الكويت عن عام 2021: قامت الشركة بالتبرع للجهات الخيرية المعتمدة داخل دولة الكويت كما يوضحه الجدول التالي حرصاً منها على انماء وتشجيع روح المسؤولية الاجتماعية والعمل المؤسسي لموظفي الشركة:

#	الجهة الخيرية	اسم النشاط	المبلغ / د.ك
1	جمعية النوري الخيرية	مشروع إفطار صائم داخل دولة الكويت	50 /- د.ك
2	لجنة أمير المؤمنين الخيرية	مشروع إفطار صائم داخل دولة الكويت	50 /- د.ك
3	صندوق إعانة المرضى	علاج مرضى السرطان داخل دولة الكويت	400 /- د.ك
4	دار الرعاية الاجتماعية - الكويت	رعاية الأيتام في دولة الكويت	500 /- د.ك
مبلغ التبرع الإجمالي:			1,000 /- د.ك

قامت الشركة حرصاً منها باتباع الارشادات الصحية والتوصيات بمجهودات للجد من انتشار جائحة فايروس كورونا المستجد وذلك بتوزيع المطهرات والمعقمات بشكل عام داخل المناطق والاحياء السكنية.

نهاية تقرير الحوكمة ..



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

البيانات المالية المدققة

للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021

شركة شرق للإستثمار
شركة مساهمة مغلقة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

البيانات المالية المجمعة وتقرير المدقق المستقل
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

فهرس

<u>صفحة</u>	
-	تقرير المدقق المستقل
1	بيان الدخل الشامل المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021
2	بيان المركز المالي المجمع كما في 31 ديسمبر 2021
3	بيان التغيرات في حقوق المساهمين المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021
4	بيان التدفقات النقدية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021
34 – 5	إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

تقرير المدقق المستقل

السادة المساهمون المحترمون
شركة شرق للإستثمار
شركة مساهمة مغلقة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

التقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة الرأي

لقد دققنا البيانات المالية المجمعة لشركة شرق للإستثمار (شركة مساهمة مغلقة) وشركاتها التابعة "المجموعة معاً" والمكونة من بيان المركز المالي المجموع كما في 31 ديسمبر 2021 وبيان الدخل الشامل المجموع وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المجموع وبيان التدفقات النقدية المجموع للسنة المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية المجمعة، متضمنة ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة.

برأينا، إن البيانات المالية المجمعة المرفقة تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي المجموع للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2021 وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بإجراءات التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسئولياتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة لاحقاً في تقريرنا ضمن قسم مسئولية المدقق عن تدقيق البيانات المالية المجمعة. نحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" وفقاً للمتطلبات الأخلاقية ذات العلاقة بتدقيقنا للبيانات المالية المجمعة، بالإضافة لإلتزامنا بالمسئوليات الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه المتطلبات. نعتقد أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا.

أمر آخر

لقد تم تدقيق البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى حولها رأياً غير متحفظ بتاريخ 8 فبراير 2021.

مسئولية الإدارة والأشخاص المكلفون بالحوكمة عن البيانات المالية المجمعة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض البيانات المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وعن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لإعداد بيانات مالية مجمعة خالية من التحريفات الجوهرية، سواء كانت بسبب الاحتيال أو الخطأ. عند إعداد البيانات المالية المجمعة، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على الإستمرار والإفصاح، عندما ينطبق ذلك، عن الأمور المتعلقة بمفهوم الإستمرارية وإستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة، مالم توجد نية لدى الإدارة بتصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها أو عدم وجود بديل واقعي غير ذلك.

إن الأشخاص المكلفون بالحوكمة مسئولون على الإشراف على إجراءات التقارير المالية.

مسئولية المدقق عن تدقيق البيانات المالية المجمعة

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية المجمعة ككل خالية من التحريفات الجوهرية، سواء كانت بسبب الاحتيال أو الخطأ، وإصدار تقرير مدقق الحسابات الذي يتضمن رأينا. يعتبر التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن التدقيق الذي تم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق يكتشف دائماً التحريف الجوهرية عند وجوده. يمكن أن تنشأ التحريفات عن الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو بالمجموع يمكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين إستناداً على هذه البيانات المالية المجمعة.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، فإننا نقوم بممارسة الإجتهد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في البيانات المالية المجمعة، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف التحريفات الجوهرية الناتجة عن إحتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الإحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- الإستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الإستمرارية المحاسبي و، بناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة المجموعة على الإستمرارية كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهرية، فإننا مطالبون أن نلفت الإنتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في البيانات المالية المجمعة، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير تدقيقنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف المجموعة على الإستمرارية كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للبيانات المالية المجمعة بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت البيانات المالية المجمعة تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

لقد تواصلنا مع الإدارة بخصوص، والتي هي من ضمن أمور أخرى، نطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف هامة في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال تدقيقنا. لقد زدنا الإدارة بتصريح حول إلزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، وإبلاغهم عن جميع العلاقات والأمور الأخرى التي من الممكن أن تؤثر على إستقلاليتنا وكذلك الإجراءات الوقائية إن وجدت.

التقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

برأينا كذلك أن البيانات المالية المجمعة تتضمن ما نص عليه قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 واللائحة التنفيذية للقانون وعقد تأسيس الشركة الأم، كما أننا حصلنا على المعلومات التي رأيناها ضرورية لأغراض التدقيق وأن الشركة الأم تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة وأن البيانات الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم. وأن الجرد أجري وفقاً للأصول المرعية. وفي حدود المعلومات التي توفرت لدينا لم تقع خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 واللائحة التنفيذية للقانون أو لعقد تأسيس الشركة الأم ولنظامها الأساسي وأحكام 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.

مورستيفنيس
محاسبون قانونيون ومستشارون

د. حصصة محمد البحر
مراقب حسابات مرخص رقم 66 فئة " أ " |
مور العالمية لتدقيق الحسابات
عضو في مور جلوبال
الكويت في 14 فبراير 2022

شركة شرق للإستثمار
شركة مساهمة مغلقة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان الدخل الشامل المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

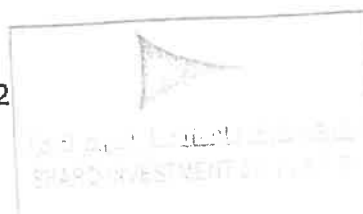
2020	2021	إيضاحات	الإيرادات
دينار كويتي	دينار كويتي		
502,818	720,035	21	أتعاب إدارة
530,382	113,418		أتعاب إستثمارات
376,039	159,238		إيرادات وبساطة
424,340	1,213,908		أرباح محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(28,579)	308,036	ب/12	أرباح (خسائر) غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
249,585	444,891	6	إيرادات الإيجارات
(176,152)	90,413	13	حصة الشركة من نتائج أعمال شركة زميلة
351,516	225,689		إيرادات توزيعات أرباح
493,814	131,349		إيرادات أخرى
(766,650)	11,832	11	أرباح (خسائر) إعادة تقييم ممتلكات إستثمارية
32,361	5,999		إيرادات فوائد
50,000	-		أرباح بيع ممتلكات إستثمارية
2,039,474	3,424,808		مجموع الإيرادات
			المصاريف
(425,507)	(489,335)	7	مصاريف إدارية
(250,493)	(424,097)		تكاليف الموظفين
(45,280)	(165,020)		مصروف ديون معدومة
(238,005)	(203,481)		مصاريف تمويل
(959,285)	(1,281,933)		مجموع المصاريف
1,080,189	2,142,875		الربح قبل الزكاة وحصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(10,915)	(19,255)	8	مصروف الزكاة
(9,722)	(19,286)	9	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
1,059,552	2,104,334		الربح
			دخل شامل آخر
			ينود لا يتم إعادة تصنيفها للربح أو الخسارة لاحقاً
84,164	120,267	ا/12	صافي التغير في القيمة العادلة لأدوات حقوق ملكية من خلال الدخل الشامل الآخر
-	65,905		صافي التغير في القيمة العادلة لأدوات حقوق ملكية من خلال الدخل الشامل الآخر لشركة زميلة
84,164	186,172		مجموع الدخل الشامل الآخر
1,143,716	2,290,506		الدخل الشامل
			الربح يعود إلى:
1,044,597	2,103,522		مساهمي الشركة الأم
14,955	812		حقوق غير المسيطرين
1,059,552	2,104,334		المجموع
			الدخل الشامل يعود إلى:
1,127,006	2,289,626		مساهمي الشركة الأم
16,710	880		حقوق غير المسيطرين
1,143,716	2,290,506		مجموع الدخل الشامل
6.88	13.85	10	حصة السهم الأساسية من الربح - فلس

شركة شرق للإستثمار
شركة مساهمة مقفلة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان المركز المالي المجمع كما في 31 ديسمبر 2021

2020	2021	إيضاحات	الموجودات
دينار كويتي	دينار كويتي		
			الموجودات غير المتداولة
13,230,750	13,259,000	11	ممتلكات إستثمارية
8,773,851	8,920,587	1/12	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
274,263	437,463	13	إستثمار في شركة زميلة
4,337	4,346		ممتلكات ومعدات، بالصفى
22,283,201	22,621,396		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
104,064	1,395	14	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
513,526	111,301		ذمم وأرصدة مدينة أخرى
4,865,832	6,465,089	ب/12	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
1,429,688	1,402,344	15	نقد في الصندوق ولدى البنوك
6,913,110	7,980,129		مجموع الموجودات المتداولة
29,196,311	30,601,525		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
15,185,000	15,185,000	16	راس المال
1,035,571	1,249,777		إحتياطي إجباري
764,189	978,395		إحتياطي إختياري
(233,340)	(77,514)		إحتياطي التغير المتراكم في القيمة العادلة
(4,200)	61,705		إحتياطي التغير المتراكم في القيمة العادلة من شركة زميلة
4,352,066	5,730,386		أرباح محتفظ بها
21,099,286	23,127,749		مجموع حقوق الملكية المخصصة للشركة الأم
36,432	1,657		حقوق غير المسيطرين
21,135,718	23,129,406		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
5,700,000	5,100,000	17	إلتزامات مرابحة - طويلة الأجل
83,498	126,402		مخصص تعويض نهاية الخدمة
5,783,498	5,226,402		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
700,000	700,000	17	إلتزامات مرابحة - قصيرة الأجل
33,505	3,874	14	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
1,543,590	1,541,843	18	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
2,277,095	2,245,717		مجموع المطلوبات المتداولة
8,060,593	7,472,119		مجموع المطلوبات
29,196,311	30,601,525		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

عادل طاهر حسن النكاس
رئيس مجلس الإدارة



شركة شرق للاستثمار
شركة مساهمة مقفلة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

مجموع حقوق المساهمين المخفضة للشركة الأم		مجموع حقوق المساهمين		مجموع حقوق المساهمين المخفضة للشركة الأم		مجموع حقوق المساهمين		مجموع حقوق المساهمين المخفضة للشركة الأم		مجموع حقوق المساهمين		مجموع حقوق المساهمين المخفضة للشركة الأم		مجموع حقوق المساهمين		مجموع حقوق المساهمين المخفضة للشركة الأم	
مجموع	حقوق المساهمين	حقوق غير المساهمين	المجموع	ربح مصفها	إجمالي التغير الشراكم في القيمة العادلة من شركة زينة	إجمالي التغير الشراكم في القيمة العادلة	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي
بيانات كويتي	بيانات كويتي	بيانات كويتي	بيانات كويتي	بيانات كويتي	بيانات كويتي	بيانات كويتي	بيانات كويتي	بيانات كويتي	بيانات كويتي	بيانات كويتي	بيانات كويتي	بيانات كويتي	بيانات كويتي	بيانات كويتي	بيانات كويتي	بيانات كويتي	بيانات كويتي
19,992,802	19,722	19,972,280	3,468,680	(4,200)	(263,914)	657,666	929,048	15,185,000	الرصيد كما في 1 يناير 2020								
-	-	-	51,835	-	(51,835)	-	-	-	إعادة تصنيف أرباح إسبندو اشتركات في حقوق الملكية بقيمة								
1,143,716	16,710	1,127,006	1,044,597	-	82,409	-	-	-	الضلة من خلال النقل التامل الأخر								
-	-	-	(213,046)	-	-	106,523	106,523	-	النقل التامل								
21,135,718	36,432	21,099,286	4,352,066	(4,200)	(233,940)	764,189	1,035,571	15,185,000	المحز للإحتياطيات								
-	-	-	(34,622)	-	34,622	-	-	-	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2020								
2,290,506	880	2,289,626	2,103,522	65,905	120,199	-	-	-	إعادة تصنيف أرباح إسبندو اشتركات في حقوق الملكية بقيمة								
-	-	-	(428,412)	-	-	214,206	214,206	-	الضلة من خلال النقل التامل الأخر								
(303,700)	-	(303,700)	(303,700)	-	-	-	-	-	النقل التامل								
6,882	(35,655)	42,537	41,532	-	1,005	-	-	-	المحز للإحتياطيات								
23,129,406	1,657	23,127,749	5,730,306	61,705	(77,514)	978,395	1,249,777	15,185,000	توزيع أرباح								
									مطالعات مع غير المساهمين								
									الرصيد كما في 31 ديسمبر 2021								

شركة شرق للاستثمار
شركة مساهمة مغلقة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
1,080,189	2,142,875	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة وحصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
		تعديلات لـ:
28,579	(308,036)	(أرباح) خسائر غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
176,152	(90,413)	حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة
766,650	(11,832)	(أرباح) خسائر إعادة تقييم ممتلكات استثمارية
(351,516)	(225,689)	إيرادات توزيعات أرباح
(50,000)	-	أرباح بيع ممتلكات استثمارية
(32,361)	(5,999)	إيرادات فوائد
2,030	1,743	إستهلاكات
238,005	203,481	مصاريف تمويل محتسبة
1,857,728	1,706,130	
		التغيرات في بنود رأس المال العامل:
(100,475)	102,669	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
462,128	402,225	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
(68,972)	(40,288)	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
(24,349)	(29,631)	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
11,280	42,904	مخصص تعويض نهاية الخدمة
2,137,340	2,184,009	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
300,000	100,000	ودائع لأجل
(3,586,480)	(10,169,428)	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
3,766,339	8,878,207	المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(837)	(1,752)	شراء ممتلكات ومعدات
(1,267,934)	(454,119)	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
311,874	427,650	المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
351,516	225,689	توزيعات أرباح مستلمة
(7,487,400)	(16,418)	شراء ممتلكات استثمارية
5,000,000	-	المتحصل من بيع ممتلكات استثمارية
(2,612,922)	(1,010,171)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	(303,700)	توزيعات أرباح مدفوعة
(238,005)	(203,481)	مصاريف تمويل مدفوعة
32,361	5,999	إيرادات فوائد مقبوضة
-	(600,000)	التزامات مرابحة
(205,644)	(1,101,182)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(681,226)	72,656	صافي التغير في النقد والتقد المعادل
1,910,914	1,229,688	النقد والتقد المعادل في بداية السنة
1,229,688	1,302,344	النقد والتقد المعادل في نهاية السنة - (إيضاح (15))

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

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 مدير محفظة استثمار.

تتمثل أغراض الشركة الأم فيما يلي:

- * الاستثمار في القطاعات العقارية والصناعية والزراعية وغيرها من القطاعات الاقتصادية من خلال المساهمة في تأسيس الشركات المختصة أو شراء أسهم أو سندات هذه الشركات في مختلف القطاعات.
 - * مدير محفظة استثمار.
 - * 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 تزاوُل 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 المجمعة 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 للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021. ما لم يذكر خلاف ذلك، تم تقريباً جميع المعلومات المالية المعروضة بالدينار الكويتي إلى أقرب دينار واحد.
- عنوان الشركة الأم: المرقاب - قطعة (3) - برج KBT - الدور (37) - دولة الكويت.

2. معايير التقارير المالية والدولية الجديدة والمعدلة

معايير وتعديلات جديدة سارية المفعول اعتباراً من 1 يناير 2021 أو بعد

أصبحت المعايير والتعديلات التالية سارية المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2021 أو بعد:

- * تعديلات على (4) IFRS و (7) IFRS و (9) IFRS و (16) IFRS و (39) IAS - إصلاح المعيار المرجعي لسعر الفائدة - المرحلة الثانية.
- * تعديلات على (16) IFRS "عقود الإيجار" إعفاءات الإيجار المرتبطة بكوفيد - 19.

تعديلات على (4) IFRS و (7) IFRS و (9) IFRS و (16) IFRS و (39) IAS - إصلاح المعيار المرجعي لسعر الفائدة:

نتيجة لهذه التعديلات، من بين أمور أخرى، فإن المجموعة:

لن تضطر إلى إلغاء الاعتراف أو تعديل القيمة المسجلة لأدوات المالية نتيجة التغييرات المطلوبة في الإصلاح بدلاً من ذلك، ستقوم المجموعة بتحديث سعر الفائدة الفعال ليعكس التغيير في سعر الفائدة المرجعي البديل.

لن تضطر إلى التوقف عن محاسبة التحوط لمجرد أنها تقوم بالتغييرات المطلوبة بالإصلاح، إذا كان التحوط يفي بشروط محاسبة التحوط الأخرى.

سوف تكون مطالبة بالإفصاح عن معلومات حول المخاطر الجديدة الناشئة عن الإصلاح وكيفية إدارتها للتحوّل إلى أسعار الفائدة المرجعية البديلة.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

تعديلات على معيار IFRS (16) "عقود التأجير" - إعفاءات الإيجار المرتبطة بكوفيد - 19. تقدم التعديلات على IFRS (16) "عقود التأجير" وسيلة عملية تسمح للمستأجرين بإحتساب إعفاءات الإيجار التي تحدث كنتيجة مباشرة لوباء كوفيد - 19 والتي تستوفي شروط محددة، كما لو أنها ليست تعديلات على عقد الإيجار. أصبح هذا التعديل سارياً اعتباراً من 1 يونيو 2020.

معايير وتعديلات جديدة أصدرت وغير سارية المفعول للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

- * تعديلات على معيار التقرير المالي الدولي (16) "عقود الإيجار": إعفاءات الإيجار نتيجة لوباء (كوفيد - 19).
- * معيار التقرير المالي الدولي (17) "عقود التأمين".
- * تعديلات على IAS (1) - تصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة.
- * تعديلات على IFRS (16) "الممتلكات والألات والمعدات": المتحصلات قبل تاريخ الاستخدام المقصود.
- * تعديلات على IFRS (3) - الإشارة إلى الإطار المفاهيمي.
- * IAS (37) - العقود المجحفة - تكلفة الوفاء بالعقد.
- * التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية 2018 - 2020.
- * تعديلات على IFRS (10) و IAS (18) - البيع أو المساهمة في الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروع المشترك.
- * تعديلات على IAS (1) - وبيان ممارسة IFRS (2) - الإفصاح عن السياسات المحاسبية.
- * تعديلات على IAS (8) - الإفصاح عن السياسات المحاسبية وتعريف التقديرات المحاسبية.
- * تعديلات على IAS (12) - الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة من العملية التجارية الواحدة.

تعديلات على IFRS (16) "عقود الإيجار": - إعفاءات الإيجار المرتبطة بكوفيد - 19 للفترة ما بعد 30 يونيو 2021

يعد هذا التعديل الوسيلة العملية لإعفاءات الإيجار التي تخفض فقط مدفوعات الإيجار الأصلية المستحقة في 30 يونيو 2022 أو قبل بشرط استيفاء الشروط الأخرى لتطبيق هذه الوسيلة. هذا التعديل قابل للتطبيق للفترة السنوية التي تبدأ في 1 أبريل 2021 أو بعد.

يؤسس معيار IFRS (17) "عقود التأمين" أسس الإعراف والقياس والعرض والإفصاح عن عقود التأمين المصدرة. ويتطلب هذا المعيار أيضاً مبادئ مشابهة ليتم تطبيقها على عقود إعادة التأمين وعقود الإستثمار المصدرة التي لها ميزات حرية المشاركة. إن الهدف هو ضمان قيام المؤسسات بتقديم معلومات ملائمة تمثل هذه العقود بطريقة صادقة. يسري تطبيق هذا المعيار للفترة السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2023 أو بعد.

توضح التعديلات على IAS (1) "عرض البيانات المالية" متطلبات عرض المطلوبات في بيان المركز المالي على أنها متداولة أو غير متداولة. كما تم توضيح معنى تسوية المطلوبات. تسري هذه التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2023 أو بعد.

تتطلب التعديلات على IFRS (16) "الممتلكات والألات والمعدات": تتطلب التعديلات أن تعترف المجموعة بمتحصلات المبيعات من بيع العناصر التي تم إنتاجها أثناء تجهيز الممتلكات والألات والمعدات لإستخدامها المقصود والتكاليف المرتبطة بها في الربح أو الخسارة بدلاً من خصم المبالغ المستلمة من تكلفة الأصل. تسري هذه التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2022 أو بعد.

تحدث التعديلات على IFRS (3) "إندماج الأعمال" الرجوع إلى الإطار المفاهيمي للتقارير المالية دون تغيير المتطلبات المحاسبية لإندماج الأعمال. تسري هذه التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2022 أو بعد.

تحدد التعديلات على IAS (37) "المخصصات المطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة": التكاليف التي تدرجها المنشأة عند تقييم ما إذا كان العقد سيكون خسارة. تسري هذه التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2022 أو بعد.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

تعديل التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية 2018 – 2020:

- ✓ (1) IFRS - لتبسيط تطبيق المعيار من قبل شركة تابعة التي تتحول إلى تبني المعايير لأول مرة بعد شركتها الأم فيما يتعلق بقياس فروقات ترجمة العملة المتراكمة.
 - ✓ (9) IFRS - لتوضيح المصاريف التي تدرجها المنشأة عند تقييم ما إذا كانت شروط الالتزام المالي الجديد أو المعدل تختلف بشكل جوهري عن شروط الالتزام المالي الأصلي.
 - ✓ يزيل المثال التوضيحي (13) من (16) IFRS لتوضيح الدفعات المؤجر المتعلقة بالتحسينات على المأجور.
 - ✓ يزيل (41) IAS متطلب إستبعاد التدفقات النقدية من الضرائب عند قياس القيمة العادلة، وبالتالي موازنة متطلبات قياس القيمة العادلة في (41) IAS مع معايير المحاسبة الأخرى.
- تسري هذه التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2022 أو بعد.

* توضح التعديلات على (10) IFRS "البيانات المالية المجمعة" و (28) IAS "الاستثمارات في الشركات الزميلة": المعالجة المحاسبية لمبيعات أو المساهمة في الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشاريع المشتركة. عندما تشكل الموجودات غير النقدية نشاطاً تجارياً، فسوف يعترف المستثمر بالأرباح أو الخسائر الكاملة من بيع الموجودات أو المساهمة فيها. وبخلاف ذلك، يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر من قبل المستثمر فقط في حدود حصص المستثمر الأخر في الشركة الزميلة أو المشروع المشترك.

تعديلات الإفصاح عن السياسات المحاسبية وتعريف التقديرات المحاسبية:

- * (7) IFRS، لتوضيح أنه من المتوقع أن تكون المعلومات حول أسس قياس الأدوات المالية جوهرية بالنسبة للبيانات المالية للشركة.
- * (1) IAS، لمطالبة الشركات بالإفصاح عن معلومات سياساتها المحاسبية الجوهرية بدلاً من سياساتها المحاسبية الهامة.
- * (8) IFRS، لتوضيح كيفية الشركات التمييز بين التغييرات في السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية.
- * (34) IAS، لتحديد معلومات السياسة المحاسبية الجوهرية كأحد مكونات البيانات المالية.
- * بيان الممارسة رقم (2) للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، لإصدار أحكام جوهرية لتوفير دليل حول كيفية تطبيق مفهوم الأهمية النسبية على الإفصاحات المتعلقة بالسياسة المحاسبية.

توضح التعديلات على (12) IAS "ضرائب الدخل" الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة من العملية التجارية الواحدة لتوضيح المحاسبة على الضريبة المؤجلة على المعاملات في وقت المعاملة التي تؤدي إلى فروق ضريبية متساوية ومقطعة قابلة للخصم في ظروف محددة، يتم إعفاء الشركات من الإعتراف بالضريبة المؤجلة عند الإعتراف بالموجودات أو المطلوبات لأول مرة. توضح التعديلات أن الإعفاء لا ينطبق على المعاملات التي تعترف بها الشركات بأصل والالتزام والتي تؤدي إلى فروق ضريبية مؤقتة قابلة للخصم ومتساوية. قد يكون هذا هو الحال بالنسبة للمعاملات مثل عقود الإيجار وتوقف التشغيل والإستعادة والالتزامات المماثلة. يتعين على الشركات الإعتراف بالضريبة المؤجلة على هذه المعاملات.

إن تعديلات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (1) تتطلب الضريبة المؤجلة المتعلقة بعقود الإيجار وإيقاف التشغيل والإستعادة والالتزامات المماثلة التي يجب الاعتراف بها من قبل المتبنيين لأول مرة في تاريخ الانتقال إلى معايير المحاسبة الأسترالية، على الرغم من الإعفاء المنصوص عليه في معيار المحاسبة الدولي (12).

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

3. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه البيانات المالية مبينة أدناه. وطبقت هذه السياسات بشكل منتظم على كل السنوات التي تم عرضها ما لم يتم ذكر غير ذلك.

أساس الإعداد

لقد تم إعداد البيانات المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ولجنة تفسيرات معايير التقارير الدولية.

لقد تم إعداد البيانات المالية المجمعة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء إعادة تقييم الممتلكات الاستثمارية والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تظهر بالقيمة المعاد تقييمها. إن السياسات المحاسبية التي تم تطبيقها بشكل منتظم من قبل جميع شركات المجموعة ولجميع الفترات المعروضة في هذه البيانات المالية المجمعة مبينة أدناه.

يتطلب إعداد البيانات المالية المجمعة بالتوافق مع المعايير الدولية للتقارير المالية استخدام بعض التقديرات المحاسبية الهامة. كما أنه أيضاً يتطلب من الإدارة أن تمارس حكمها في عملية تطبيق السياسات المحاسبية المختارة للاستخدام من قبل المجموعة. إن المجالات التي تتضمن درجة عالية من الحكم أو التعقيد أو المجالات التي تكون فيها الافتراضات والتقديرات مهمة للبيانات المالية فقد تم الإفصاح عنها في الإيضاحات ذات الصلة كما هو موجز في إيضاح (5). إن استخدام المعلومات المتاحة وتطبيق الأحكام يعتبر جزءاً لا يتجزأ في تكوين التقديرات. قد تختلف النتائج الفعلية في المستقبل عن مثل هذه التقديرات.

أسس تجميع البيانات المالية

تضم البيانات المالية المجمعة البيانات المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة. يتم تجميع الشركات التابعة والتي تسيطر عليها المجموعة بشكل مباشر أو غير مباشر. تتحقق السيطرة للمجموعة عندما يكون لها سلطة على المنشأة المستثمر بها، وتكون عرضة أو تعطيها الحق في عوائد متغيرة من خلال ارتباطها بالمنشأة المستثمر بها، وتكون الشركة قادرة على استخدام سلطتها في التأثير على قيمة العوائد من الشركة المستثمر بها. بشكل عام، تتحقق السيطرة عندما تكون نسبة الأسهم في حقوق التصويت أكثر من النصف في النشاطات ذات العلاقة للشركة المستثمر بها. يتم الأخذ بعين الاعتبار وجود وأثر حقوق التصويت المحتملة القابلة للتنفيذ أو التحويل عند تقييم ما إذا كانت الشركة تسيطر على شركة أخرى.

يتم استخدام طريقة التملك في المحاسبة من قبل المجموعة عندما تباشر بإندماج الأعمال. تتضمن القيمة العادلة للمقابل المادي المحوّل بتاريخ التملك القيمة العادلة للموجودات المحوّلة والالتزامات التي تم تكبدها من الملاك وكذلك أدوات حقوق الملكية المصدرة من المجموعة. المقابل المادي يمكن أن يتضمن النقد ومقابل مادي محتمل والخيارات. التكاليف المرتبطة بالتملك يتم تسجيلها كمصاريف عند تحققها ما لم تكن متعلقة بإصدار أدوات مالية حيث يتم المحاسبة عليها في هذه الحالة وفقاً للسياسات المحاسبية المتعلقة بالطبيعة الخاصة لهذه الأداة المالية. يتم الاعتراف بالموجودات التي تم تملكها والالتزامات التي تم تحملها بتاريخ التملك بالقيمة العادلة. بتاريخ التملك، يتم الاعتراف بأي حصة في أداة حقوق ملكية محتفظ بها قبل تاريخ التملك بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة ناتجة في الربح أو الخسارة. المجموعة لديها الخيار بالاعتراف بحصة حقوق غير المسيطرين بتاريخ التملك إما بالقيمة العادلة أو نسبة حصصهم من صافي الموجودات.

يتم قياس الشهرة بقدر الزيادة في المقابل المحوّل مضافاً إليه أية حصة لحقوق غير المسيطرين والقيمة العادلة لأي حصة محتفظ بها سابقاً في الشركة التي تم تملكها فوق القيمة العادلة للموجودات التي تم تملكها والالتزامات التي تم تحملها. إذا كانت الشهرة سالبة (شراء مربح) فيتم الاعتراف بها فوراً في الربح أو الخسارة. يتم الاعتراف بأي تغيير في المقابل المحتمل بعد فترة القياس في الربح أو الخسارة.

تم إدراج نتائج الشركات التابعة التي تم تملكها أو إستبعادها خلال السنة في بيان الدخل الشامل المجمع إعتباراً من تاريخ التملك، أو حتى تاريخ الاستبعاد، حسب مقتضى الحال. المؤسسات التي تم تملكها أو السيطرة عليها ولكن تم الاحتفاظ بها لفترة أقل من اثنا عشر شهراً فيتم تسجيلها كموجودات محتفظ بها للبيع.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

إن البيانات المالية المجمعة مستندة على البيانات المالية لفرادى الشركات ومعدّة باستخدام السياسات المحاسبية المتبعة من المجموعة. تم تعديل السياسات المحاسبية عند الضرورة للشركات التابعة لضمان الثبات مع سياسات المجموعة لغايات التجميع.

تم استبعاد جميع المعاملات والأرصدة الهامة بين أعضاء المجموعة عند التجميع. تطبق المجموعة سياسة عند معالجة المعاملات مع حقوق غير المسيطرين بأنها معاملات مع المالك عند عدم فقدان السيطرة لذلك يتم عكسها في حقوق الملكية.

التغيرات في حصة المجموعة في شركة تابعة والتي لا تؤدي إلى فقدان السيطرة يتم احتسابها في حقوق الملكية. عندما تفقد المجموعة السيطرة على شركة تابعة، فإنها تلغي الاعتراف بموجودات ومطلوبات الشركة التابعة السابقة من بيان المركز المالي المجمع، وتعرف بأي استثمار محتفظ به في الشركة التابعة السابقة بقيمتها العادلة عند فقدان السيطرة وتعرف بالأرباح أو الخسائر المرتبطة بها. مع فقدان السيطرة المنسوب إلى الحصة المسيطرة السابقة.

ترجمة العملات الأجنبية

حددت المجموعة عملتها الوظيفية بالدينار الكويتي، وهي عملة البيئة الاقتصادية التي تعمل بها المجموعة في الغالب.

ترجمة المعاملات والأرصدة بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية

يتم تسجيل المعاملات بالعملات غير الدينار الكويتي بسعر الصرف السائد بتاريخ هذه المعاملات. في تاريخ كل تقرير مالي، يتم ترجمة الموجودات والمطلوبات النقدية المقومة بالعملات الأجنبية بسعر الصرف السائد بتاريخ التقرير. يتم ترجمة الموجودات والمطلوبات غير النقدية المسجلة بالقيمة العادلة والمقومة بالعملات الأجنبية بسعر الصرف السائد بتاريخ تحديد القيمة العادلة. يتم تضمين الأرباح والخسائر الناشئة عن فروقات العملة في الربح أو الخسارة. لا يوجد عملة وظيفية لأي من أعضاء المجموعة في اقتصاد ذو تضخم مفرط.

عند تسديد أو استلام مقابل مادي مقدماً، فإن تاريخ المعاملة بهدف تحديد سعر صرف المستخدم عند الاعتراف الأولي للأصل أو المصروف أو الدخل (أو جزء منه) المتعلق به هو تاريخ اعتراف المؤسسة أولاً بالأصل أو الالتزام غير النقدي الناشئ من تسديد أو استلام المقابل المادي مقدماً.

الترجمة من العملة الوظيفية إلى عملة العرض

يتم الاعتراف بفروقات العملة الناشئة عن الترجمة في الربح أو الخسارة باستثناء الفروقات الناشئة عن ترجمة أدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع والمطلوبات المالية المخصصة كأداة تحوط في صافي الاستثمار في العمليات الأجنبية وتحوط التدفق النقدي المؤهل، حيث يتم الاعتراف بهم مباشرة في حقوق المساهمين ضمن احتياطي ترجمة عملات أجنبية.

في حالة المؤسسات الأجنبية، فإنه يتم ترجمة البيانات المالية لعمليات المجموعة الخارجية كما يلي عند التجميع: الموجودات والمطلوبات حسب سعر الصرف السائد بتاريخ التقرير، بنود الدخل والمصاريف حسب معدل سعر الصرف للفترة، وحقوق الملكية حسب سعر الصرف بتاريخ المعاملة. يتم تصنيف فروقات العملة الناشئة لحقوق ملكية ويتم تحويلها إلى احتياطي ترجمة عملات في بند مستقل. يتم الاعتراف بمثل هذه الفروقات في الربح أو الخسارة في الفترة التي يتم فيها استبعاد العملية. أرباح وخسائر فروقات العملة الناشئة عن بند نقدي مستحق من أو مستحق لعملية أجنبية، ليس من المخطط أو المحتمل تسوية هذا البند في المستقبل القريب، فإنه يتم اعتبارها جزء من صافي الاستثمار في العملية الأجنبية ويتم الاعتراف بها مباشرة في حقوق الملكية.

يتم معالجة تعديلات الشهرة والقيمة العادلة الناشئة عن استحواذ مؤسسة أجنبية كموجودات ومطلوبات شركة أجنبية ويتم ترجمتها بسعر الإغلاق.

يتم التقرير عن أرباح وخسائر فروقات العملة على أساس صافي.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

الإعتراف بالإيرادات

إيرادات الفوائد وتوزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بإيراد الفائدة على أساس الوقت باستخدام طريقة الفائدة الفعالة. وتتضمن إيراد الفائدة من النقد والنقد المعادل وأنوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح من الموجودات المالية بالقيمة العادلة في بيان الدخل الشامل عندما ينشأ الحق للمجموعة بإستلام الدفعات.

إيرادات أتعاب إستشارات

يتم الاعتراف بالإيرادات من أتعاب الإستشارات في نهاية كل شهر بناءً على بنود العقد المتفق عليها مسبقاً.

إيرادات إدارة أملاك الغير

يتم الاعتراف بالإيرادات من إدارة أملاك الغير في نهاية كل شهر بناءً على مبلغ محدد مسبقاً.

إيرادات تأجير

إيرادات الإيجارات الناتجة عن عقود الإيجار التشغيلية؛ حيث المجموعة هي المؤجر. يتم الاعتراف بها في بيان الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

الضرائب

تستند الضريبة الحالية المحتملة على نتيجة السنة والمعدلة للبنود غير الخاضعة للضريبة أو غير المسموحة. يتم إحتساب الضريبة الحالية باستخدام نسبة الضريبة المقررة كما في تاريخ التقرير.

الزكاة

يتم إحتساب مصروف الزكاة بواقع 1% من ربح المجموعة وفقاً لقرار وزارة المالية رقم (58) لسنة 2007 إعتباراً من 10 ديسمبر 2007. بموجب قانون الزكاة، لا يتم ترحيل الخسائر إلى السنوات المستقبلية أو ترحيلها إلى السنوات السابقة.

حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي

يتم إحتساب حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي بنسبة 1% من الربح المنسوب للشركة وفقاً لإحتساب المعدل بناءً على قرار مجلس إدارة المؤسسة والذي ينص على إستبعاد الأرباح من الشركات الزميلة والتابعة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة والمحوّل إلى الإحتياطي الإجباري من ربح السنة عند تحديد الحصة.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

الإستثمار في أدوات حقوق ملكية شركات الشركات الزميلة

الإستثمار في الشركات الزميلة هي الشركات التي يكون للمجموعة تأثير هام عليها، يتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية في المحاسبة. التأثير الهام هو المشاركة في قرارات السياسة المالية والتشغيلية في الشركة المستثمر بها وعادة يتجلى ذلك عندما تملك المجموعة نسبة ما بين 20% و50% من حقوق التصويت في الشركة.

مبدئياً يتم تسجيل الإستثمار في الشركة الزميلة بالتكلفة ويتم زيادة أو تخفيض القيمة المسجلة للإعتراف بحصة المجموعة في أرباح أو خسائر الشركة الزميلة بعد الاستحواذ. بتاريخ الاستحواذ فإن أي زيادة في تكاليف الاستحواذ على حصة المجموعة في القيمة العادلة في صافي الموجودات القابلة للتحديد للشركة الزميلة يتم الإعتراف بها كشهرة وتكون ضمن القيمة المسجلة في الإستثمار في الشركة الزميلة. يتم تخفيض القيمة المسجلة لهذه الإستثمارات عند الإعتراف بأي خسائر تدني قيمة في أي استثمار. إذا زادت حصة المجموعة في الخسائر عن حصتها في القيمة المسجلة لذلك الإستثمار فإنه يتم تخفيض القيمة المسجلة إلى الصفر ويتم التوقف عن الإعتراف بأي خسائر إضافية مالم تكون المجموعة ملتزمة بتقديم مساهمات نقدية للشركة الزميلة.

يتم الإعتراف بحصة الشركة في أرباح وخسائر الشركة الزميلة بعد الاستحواذ في الربح أو الخسارة ويتم الإعتراف في الحركة في الدخل الشامل الآخر كذلك في الدخل الشامل الآخر.

عندما يكون هنالك تعامل بين أحد أعضاء المجموعة والشركة الزميلة فيتم استبعاد الأرباح والخسائر غير المحققة بقدر حصة المجموعة في الشركة الزميلة. تم تغيير السياسات المحاسبية للشركات الزميلة عند الضرورة لضمان التوافق مع السياسات المطبقة من المجموعة.

التوقف عن تطبيق طريقة حقوق الملكية في المحاسبة

عندما ينتهي التأثير الهام أو السيطرة المشتركة للمجموعة كنتيجة لتخفيض أو التخلص من حصتها، فإنه يتم إعادة تقييم الحصة المتبقية بالقيمة العادلة في ذلك الوقت ويتم الإعتراف بأرباح وخسائر إعادة التقييم في الربح أو الخسارة فوراً. تعتبر هذه القيمة هي تكلفة الإستثمار للفترة المقبلة ويتم المحاسبة عليه. يتم إعادة تصنيف المبالغ المسجلة سابقاً كحصة في الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة أو تحويلها إلى الأرباح المحتفظ بها بناءً على طبيعة ذلك البند.

إذا حدث تغيير في حصة المجموعة بدون خسارة التأثير الهام أو السيطرة المشتركة، فإنه يتم تحويل أو إعادة تصنيف البنود المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر فقط بقدر حصة المجموعة التي تم التخلص منها بالمقابل، إذا المجموعة كسبت سيطرة (كنتيجة لزيادة حصتها)، فإنه القيمة العادلة للحصة السابقة المحتفظ بها يتم تصنيفها كجزء من مقابل الشراء المادي.

الممتلكات الإستثمارية

الممتلكات الإستثمارية هي ممتلكات محتفظ بها لتحقيق إيجارات و/ أو زيادة في القيمة، وتظهر بالقيمة العادلة كما في تاريخ التقرير. يتم إدراج الأرباح أو الخسائر الناشئة عن التخير في القيمة العادلة للممتلكات الإستثمارية في الربح أو الخسارة في الفترة التي نشأت فيها.

يقوم مقيم خارجي مستقل، لديه مؤهلات مهنية معتمدة مناسبة وخبرة حالية للموقع وطبيعة الممتلكات التي يجري تقييمها، بتقييم الممتلكات الإستثمارية للمجموعة سنوياً. تستند القيمة العادلة إلى أسعار السوق. أسعار السوق هي قيمة تقديرية التي من الممكن أن يتم إستبدال الممتلكات بتاريخ التقييم بين مشترٍ راغب وبناع راغب في معاملة تجارية بعد تسويق ملائم.

عندما لا يمكن تحديد الأسعار الحالية بالرجوع إلى سوق نشط، فإنه يتم إعداد تقييم يأخذ بعين الإعتبار إجمالي التدفقات النقدية المتوقع استلامها من تأجير الممتلكات. وعندما يتم استخدام معدل عائد يعترف بالمخاطر الملازمة في صافي التدفقات النقدية إلى إجمالي صافي الإيجارات السنوية النقدية لتحديد القيمة.

تعكس التقييمات طبيعة شاغلي الممتلكات والتصور العام لمقدرتهم الإئتمانية وحدوث مراجعات قيمة الإيجار وتعديل مستويات الإيجار المتوقعة والعمر الإقتصادي المتبقي للأصل.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات في بيان المركز المالي المجمع بالتكلفة مطروحاً منها الإستهلاك المتراكم وأي خسائر تدني في القيمة. يتم إدراج التكاليف اللاحقة ضمن القيمة المسجلة للأصل أو يتم الإعتراف بها كأصل منفصل، حسب مقتضى الحال، فقط عندما يكون من المحتمل تدفق المنافع المستقبلية المرتبطة بذلك البند إلى المجموعة ويمكن قياس تكلفة البند بشكل موثوق. يتم استبعاد القيمة المسجلة للجزء الذي تم إستبداله. يتم تحميل جميع مصاريف الصيانة والإصلاح الأخرى إلى الربح أو الخسارة عند تكبدها. يتم مراجعة القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات، ويتم تعديلها إذا لزم الأمر، في نهاية كل فترة تقرير. يتم تخفيض القيمة المسجلة للأصل إلى القيمة القابلة للإسترداد فوراً إذا كان تقييم القيمة المسجلة للأصل أكبر من القيمة القابلة للإسترداد المقتررة. يتم تحميل إستهلاك الموجودات بهدف تخفيض التكلفة للموجودات على مدى أعمارها الإنتاجية والمقدرة بخمس سنوات. يتم تحديد الربح أو الخسارة عند استبعاد أو إيقاف الأصل على أنه الفرق بين المبالغ المتحصلة من البيع والقيمة المسجلة للأصل ويتم الإعتراف بها في الربح أو الخسارة.

تدني قيمة الموجودات غير المالية

في تاريخ كل تقرير، تراجع المجموعة القيم المسجلة لموجوداتها الملموسة وغير الملموسة لتحديد فيما إذا كان هنالك أي مؤشر بأن هذه الموجودات تتعرض لخسارة تدني في القيمة. إذا وجد أي مؤشر على ذلك، فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد أو للأصل لتحديد مقدار خسارة تدني القيمة (إذا وجدت).

وعندما يكون من غير الممكن تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل بعينه، فإن المجموعة تقوم بتقدير القيمة القابلة للإسترداد لوحدة توليد النقد التي ينتمي إليها الأصل.

إذا تم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل أو وحدة توليد النقد بأقل من القيمة المسجلة، فإنه يتم تخفيض القيمة المسجلة للأصل (أو وحدة توليد النقد) إلى قيمتها القابلة للإسترداد. يتم الإعتراف بخسارة تدني القيمة كمصروف فوراً، ما لم يكن الأصل ذو الصلة مسجل بالقيمة المعاد تقييمها، حيث في هذه الحالة يتم معالجة خسارة تدني القيمة كتخفيض في إعادة التقييم، عندما تنعكس لاحقاً خسارة تدني القيمة (بإستثناء الشهرة) فإنه يتم زيادة القيمة المسجلة للأصل (وحدة توليد النقد) إلى قيمتها القابلة للإسترداد المقتررة المعدلة بحيث لا تتجاوز القيمة المسجلة التي تم زيادتها القيمة المسجلة فيما لو تم تحديد عدم الإعتراف بخسائر تدني للأصل (وحدة توليد النقد) في السنوات السابقة. يتم الإعتراف بعكس خسائر تدني القيمة كدخل فوراً، ما لم يكن الأصل مسجلاً بالقيمة المعاد تقييمها، حيث في هذه الحالة يتم معالجة عكس خسائر تدني القيمة كزيادة في إعادة التقييم.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

الأدوات المالية

أ. الإعراف وإلغاء الإعراف بالأدوات المالية

يتم الإعراف بالأدوات المالية "عدا الأدوات المالية المشتقة" في بيان المركز المالي المجمع عندما تصبح المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة.

يتم الإعراف بالموجودات المالية التي تُشترى وتُباع بطريقة منتظمة باستخدام محاسبة تاريخ المتاجرة (التاريخ الذي تعهدت به المجموعة أن تشتري أو تبيع).

يتم قياس الأدوات المالية التي ليست ذم تجارية مبدئياً بالقيمة العادلة، والتي عموماً تساوي تكلفة الاستحواذ، والتي تتضمن تكاليف المعاملات للأدوات المالية التي لا تُقاس بالقيمة العادلة لاحقاً.

يتم الإعراف بالذمم التجارية المدينة بتكلفة المعاملة، إذا لم تتضمن جزء تمويلي هام (IFRS 15).

يتم إلغاء الإعراف بالموجودات المالية عندما:

- * عندما تنتهي صلاحية الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الأداة المالية، أو
 - * انتقال الأصل بحيث يتم انتقال الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الموجودات وانتقال مخاطر ومنافع الملكية.
- عند إلغاء الإعراف، فإن المجموعة تعترف بالفرق بين القيمة المسجلة والمقابل المادي.

في ترتيبات بيع الديون والديون المضمونة، فيمكن أن لا ينتج عن الانتقال إلغاء الإعراف لأن المجموعة تبقى عرضة للمخاطر والمنافع إلى حد ما. تُقيم المجموعة مدى مشاركتها وتعترف بالتزام - بحيث يمثل صافي الأصل والإلتزام والحقوق والإلتزامات المتبقية - يُقاس بناءً على تصنيف الأصل الأصلي.

يتم إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية (أو جزء منها) فقط عندما يتم انقضاء الإلتزام، بمعنى يتم الوفاء أو إلغاء أو انتهاء صلاحية الإلتزام المحدد في العقد. يتم الإعراف بالربح أو الخسارة بين القيمة المسجلة والمبلغ المدفوع في الربح أو الخسارة.

إذا تم لاحقاً تعديل شروط مطلوب مالي حالي (قروض وتسهيلات)، فيعتبر ذلك إيفاءً بمعيار إلغاء الإعراف بالإلتزام الأصلي، ويتم الإعراف بمطلوب مالي جديد.

ب. التصنيف والقياس اللاحق للموجودات المالية

يعتمد قياس الموجودات المالية على تصنيفها، والذي يتم تحديده بموجب نموذج الأعمال من الاحتفاظ بالأصل وخصائص تدفقاته النقدية.

التكلفة المطفأة

الموجودات المتحفظ بها بهدف الحصول على تدفقات نقدية تعاقدية، والتي تكون حصرأً في الفائدة والمبلغ الرئيسي، مثل أدوات دين وورقة الفائدة، القروض والذمم التجارية المدينة بما فيها موجودات العقود. يتم احتساب الفائدة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة ويتم إدراجها في دخل التمويل في الربح أو الخسارة. يتم عرض تدني القيمة في بند منفصل في الربح أو الخسارة.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (FVOCI)

بالإضافة إلى ما هو مذكور أعلاه، إذا تضمن نموذج الأعمال بيع الموجودات أيضاً، عندها يتم قياس هذه الموجودات بالقيمة العادلة مع التغيرات في القيمة العادلة تتدفق عبر الدخل الشامل الآخر. يتم احتساب الفائدة وعرضها كما هو مذكور أعلاه. يتم إدراج تدني القيمة في الربح أو الخسارة ويخفض (يزيد) أرباح (خسائر) القيمة العادلة المعترف بها في احتياطي الدخل الشامل الآخر.

عند إلغاء الإعراف، فإنه يتم إعادة تدوير الأرباح والخسائر إلى الربح أو الخسارة ضمن الإيرادات والمصاريف الأخرى.

الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية التي تعتبرها المجموعة إستثمارات إستراتيجية طويلة الأجل، فإن المجموعة أخذت بالإختيار الوارد في (9) IFRS لعرض التغيرات في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. بعكس الموجودات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أعلاه، عند بيع الإستثمارات فإنه يتم نقل أرباح (خسائر) الدخل الشامل الآخر المتراكمة ضمن حقوق المساهمين ولا يتم إعادة تدويرها إلى الربح أو الخسارة.

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (FVTPL)

يتم قياس الموجودات التي لا تحقق المعيار أعلاه بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ويتم عرض التغيرات في القيمة العادلة ضمن الإيرادات والمصاريف الأخرى.

ج. تصنيف وقياس المطلوبات المالية

يتم تصنيف أدوات حقوق الملكية وأدوات الدين المالية إما كمطلوبات مالية أو حقوق ملكية وفقاً لجوهر الترتيبات التعاقدية.

المطلوبات المالية

يتم تصنيف المطلوبات المالية إما كمطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو مطلوبات مالية أخرى والتي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة. يتم قياس المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا تم الاحتفاظ بها للمتاجرة أو بخلاف ذلك تم تخصيصها ضمن هذا التصنيف. يتم الإعراف بالأرباح والخسائر عن هذه المطلوبات المالية ضمن الأرباح أو الخسائر الأخرى في بيان الدخل الشامل.

يتم تصنيف المطلوب المالي كمحتفظ به للمتاجرة إذا:

أ. تم الاستحواذ عليه بشكل رئيسي بهدف إعادة شراؤه لاحقاً في وقت قصير؛

ب. عند الإعراف الأولي، هو جزء من محفظة أدوات مالية محددة والتي لها نمط جنبي أرباح قصيرة الأجل؛ أو

ج. تمثل أداة مالية مشتقة وليست مخصصة وفعالة كأداة تحوط.

عند ذلك يمكن تخصيص المطلوب المالي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة عند الإعراف المبدئي:

أ. إذا كان مثل هذا التخصيص يزول أو يُقلص بدرجة كبيرة التباين التي كانت ستنشأ؛ أو

ب. يشكل المطلوب المالي جزء من مجموعة موجودات مالية أو مطلوبات مالية أو كلاهما والتي تدار ويتم تقييم أداءها على أساس القيمة العادلة كجزء من توثيق فحص إستراتيجيات استثمار وإدارة المجموعة؛ أو

ج. تشكل جزء من عقد يحتوي على مشتقة مدمجة أو أكثر ويمكن تخصيص العقد بكامله وفقاً لمعايير التقارير المالية السارية.

يتم قياس المطلوبات المالية الأخرى مبدئياً بالقيمة العادلة، بالصافي من تكاليف المعاملة، ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة، ويتم الإعراف بمصروف الفائدة على أساس العائد الفعلي ضمن تكاليف التمويل في بيان الدخل الشامل.

تقوم المجموعة بإلغاء الإعراف بالمطلوبات المالية عند وفاء المجموعة بالتزاماتها أو إلغائها أو انتهاء مدتها.

يتم الإعراف بالفوائد، توزيعات الأرباح والخسائر والأرباح المتعلقة بالمطلوبات المالية في الربح أو الخسارة.

يتم الإعراف بالتوزيعات على حاملي الأسهم في حقوق الملكية، بعد خصم الضرائب المنسوبة.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

تفاصيل الأدوات المالية

يتم تفاصيل الموجودات والمطلوبات المالية وتسجيلها بالقيمة الصافية في بيان المركز المالي المجموع فقط عندما يكون هنالك حق واجب النفاذ لتفاصيل المبالغ المعترف بها وهنالك رغبة للتسوية بالصافي، أو تحقيق الأصل وتسوية الإلتزام في نفس الوقت.

لا تقوم المجموعة حالياً بتفاصيل الموجودات والمطلوبات المالية.

الذمم التجارية المدينة

الذمم التجارية المدنية هي مبالغ مستحقة من عملاء عن بضاعة مبيعة أو خدمات منجزة في سياق العمل المعتاد.

الذمم التجارية المدنية هي موجودات مالية تظهر مبدئياً بالقيمة العادلة بحيث تعتبر بمثابة تكلفة المعاملة ولاحقاً بالتكلفة المطفأة مطروحاً منها مخصص الخسارة. مخصص الخسارة يكون مبني على تقييم عمر خسائر الإئتمان المتوقعة عند الاعتراف المبني وبعزل لاحقاً بأي تغييرات في التوقع.

تم إدراج سياسة وقياس مخصص خسائر الإئتمان في إيضاح (4).

تم تصنيف الذمم التجارية المدنية المتوقع إستلامها في السنة القادمة كموجودات متداولة وإذا لم يكن كذلك فيتم عرضها كموجودات غير متداولة.

النقد والنقد المعادل

يتكون النقد والنقد المعادل من النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك والإستثمارات في أدوات السوق النقدية وجهازه للتحويل، هي تلك التي لها تاريخ استحقاق أصلي ثلاثة شهور أو أقل.

يتم قياس النقد والنقد المعادل بالقيمة العادلة حسب أسعار الصرف ذات الصلة بتاريخ التقرير.

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون للمجموعة التزام حالي قانوني أو تقديري كنتيجة لأحداث سابقة بسببها يكون من المحتمل أن يتطلب خروج منافع اقتصادية لتسوية الإلتزام، ويمكن تقديم إعداد موثوق للإلتزام.

يتم قياس المخصصات بالقيمة الحالية للنفقات المتوقعة المطلوبة لتسوية الإلتزام باستخدام معدل فائدة قبل الضريبة يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر التي تخص الإلتزام. يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كمصرف فائدة.

تعويضات نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين وفقاً للقوانين والتشريعات المعمول بها في دولة الكويت، ويدفع للموظف عند نهاية خدمته. كما تقوم إدارة المجموعة بتسديد إشتراكات شهرية للموظفين الكويتيين إلى إدارة التأمينات الإجتماعية تحتسب كنسبة من رواتب الموظفين الكويتيين.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

الإحتياطي الإجباري

يقتطع سنوياً بقرار يصدر من الجمعية العامة العادية بناءً على إقتراح مجلس الإدارة، نسبة لا تقل عن 10% من الأرباح الصافية لتكوين إحتياطي إجباري للمجموعة.

يجوز للجمعية وقف هذا الإقتطاع إذا زاد الإحتياطي الإجباري على نصف رأس مال الشركة الأم المصدر، ولا يجوز إستخدام الإحتياطي الإجباري إلا في تغطية خسائر المجموعة أو لتأمين توزيع أرباح على المساهمين بنسبة لا تزيد عن 5% من رأس المال المدفوع في السنوات التي لا تسمح فيها أرباح المجموعة بتوزيع هذه النسبة، وذلك بسبب عدم وجود إحتياطي إختياري يسمح بتوزيع هذه النسبة من الأرباح، ويجب أن يُعاد إلى الإحتياطي الإجباري ما اقتطع منه عندما تسمح بذلك أرباح السنوات التالية، ما لم يكن هذا الإحتياطي يزيد على نصف رأس المال المصدر.

الإحتياطي الإختياري

يجوز أن يقتطع سنوياً بقرار يصدر من الجمعية العامة العادية بناءً على إقتراح مجلس الإدارة نسبة لا تزيد على 10% من الأرباح الصافية لتكوين إحتياطي إختياري يخصص للأغراض التي تحددها الجمعية.

عقود الإيجار

عندما تكون المجموعة مستأجر

يتم تسجيل المدفوعات المرتبطة بعقود الإيجار قصيرة الأجل والأصول منخفضة القيمة على أساس القسط الثابت كمصروف في الربح أو الخسارة.

عندما تكون المجموعة مؤجر

يتم الاعتراف بإيراد الإيجار من عقود الإيجار التشغيلية حيث تكون المجموعة مؤجر على أساس القسط الثابت على مدى فترة العقد.

تكاليف الإقتراض

تكاليف الإقتراض هي الفائدة أو المرابحة والتكاليف الأخرى التي تكبدها المجموعة عند إقتراض الأموال.

يتم الاعتراف بتكاليف الإقتراض في الربح أو الخسارة في السنة التي تم تكبدها.

توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح على مساهمي المجموعة كالتزام في البيانات المالية للمجموعة في الفترة التي يتم فيها اعتماد توزيعات الأرباح من قبل مساهمي المجموعة.

الإلتزامات الطارئة

الإلتزامات الطارئة هي إلتزامات محتملة تعتمد على إحصائية ظهور أحداث مستقبلية غير مؤكدة، أو هي إلتزامات حالية بدون إحصائية حدوث دفعات أو عدم إمكانية قياسها بطريقة موثوقة.

لا يتم الاعتراف بالإلتزامات الطارئة في البيانات المالية المجمعة.

لا يتم الاعتراف بالموجودات المحتملة في بيان المركز المالي المجمع، ولكن يتم الإفصاح عنها عندما يكون من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية للمجموعة.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

موجودات برسم الأمانة

تقدم المجموعة خدمات الضمان وخدمات الأمانة الأخرى التي ينتج عنها الإحتفاظ أو الإستثمار بموجودات نيابة عن عملائها. لا يتم عرض الموجودات المحتفظ بها برسم الأمانة، ما لم تستوفي معايير الاعتراف، حيث أنها ليست من ضمن الموجودات الخاصة بالمجموعة.

4. إدارة المخاطر المالية

إن المجموعة معرضة للمخاطر التالية الناتجة عن إستخدامها للأدوات المالية:

- * مخاطر السوق.
- * مخاطر السيولة.
- * مخاطر رأس المال.

تقع المسؤولية الكاملة على مجلس الإدارة لوضع إطار لإدارة مخاطر المجموعة والإشراف عليها. لم تحدث تغيرات لتعرض المجموعة للمخاطر أو للوسائل المستخدمة في قياس وإدارة هذه المخاطر خلال السنة.

تتكون الأدوات المالية للمجموعة بشكل رئيسي من النقد والذمم والأرصدة المدينة الأخرى، الذمم والأرصدة الدائنة الأخرى، والأرصدة المستحقة من وإلى الأطراف ذات العلاقة، والموجودات المالية بالقيمة العادلة، والإستثمار في الشركة الزميلة وإلتزامات المرابحة.

1.4 مخاطر السوق

1.1.4 مخاطر سعر الصرف

إن المجموعة معرضة لمخاطر سعر الصرف الناتجة عن أنشطتها التشغيلية والإستثمارية والتمويلية. تقوم الإدارة المالية في المجموعة بإدارة التعرض للمخاطر والمخاطر من الأنشطة الإستثمارية والتمويلية على مستوى المجموعة بما في ذلك القروض الهامة.

كما أنها تراقب تعرض المجموعة للمخاطر وتساعد في تنفيذ المجموعة إستراتيجيات إدارة المخاطر على مستوى كل شركة على حده.

إن تعرض المجموعة لمخاطر العملات الهام كما في تاريخ التقرير موضحاً بمبلغ العملة هو كما يلي:

ريال سعودي	يورو	دولار أمريكي	2021
4,075	56,422	344,952	نقد في الصندوق ولدى البنوك
-	69,943	267,200	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
56,355	3,726	1,008,624	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
60,430	130,091	1,620,776	التعرض للمخاطر كما في 31 ديسمبر
			سعر الصرف مقابل الدينار الكويتي
0.0804	0.34287	0.30250	السعر الفوري كما في نهاية السنة
0.0806	0.35672	0.30165	متوسط سعر الصرف خلال السنة

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

2020	دولار أمريكي	يورو	درهم إماراتي
نقد في الصندوق ولدى البنوك	127,309	-	42,921
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	366,333	61,380	-
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	1,119,730	-	9,517
التعرض للمخاطر كما في 31 ديسمبر	1,613,372	61,380	52,438
سعر الصرف مقابل الدينار الكويتي	0.304	0.356	0.08275
السعر الفوري كما في نهاية السنة	0.306	0.373	0.08296
متوسط سعر الصرف خلال السنة			

2.1.4 مخاطر سعر الفائدة

يتم إدارة تعرض المجموعة لمخاطر أسعار الفائدة من قبل مجلس الإدارة.

كما في تاريخ التقرير المالي فإن القيمة المسجلة التي تحمل معدل فائدة ثابت والمتغير كما يلي:

أدوات مالية ذات سعر فائدة ثابت	2021	2020
ودائع لأجل - إيضاح (15)	دينار كويتي	دينار كويتي
	100,000	200,000
التزامات مرابحة - إيضاح (17)	دينار كويتي	دينار كويتي
	5,800,000	6,400,000

تدرج جميع الأدوات المالية ذات المعدل الثابت بالتكلفة المطفأة.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

2.4 إدارة مخاطر السيولة

فيما يلي آجال الإستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية غير المخصصة:

التدفقات النقدية						2021	المطلوبات المالية غير المشفئة
1 - 5 سنوات	6 شهور إلى سنة	3 - 6 شهور	3 شهور فأقل	التعاقدية	القيمة المسجلة		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
952,000	128,401	245,557	115,885	1,441,843	1,541,843	نعم وأرصدة دائنة أخرى	
5,100,000	300,000	-	400,000	5,800,000	5,800,000	إلتزامات مرابحة	
-	3,874	-	-	3,874	3,874	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة	
التدفقات النقدية						2020	المطلوبات المالية غير المشفئة
1 - 5 سنوات	6 شهور إلى سنة	3 - 6 شهور	3 شهور فأقل	التعاقدية	القيمة المسجلة		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
945,000	172,067	331,858	94,665	1,543,590	1,543,590	نعم وأرصدة دائنة أخرى	
-	33,505	-	-	33,505	33,505	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة	
5,700,000	300,000	-	400,000	6,400,000	6,400,000	إلتزامات مرابحة	

3.4 إدارة مخاطر الائتمان

سياسة التعرض للمخاطر وإدارة المخاطر والسياسة المحاسبية

تنشأ مخاطر الائتمان عن النقد، الذمم والأرصدة المدينة الأخرى والمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة. يتم تقييم مخاطر عدم السداد على أساس كل حالة على حدة ويتم قياس خسائر الائتمان المتوقعة بناءً على المعلومات التاريخية والحالية. تحتفظ المجموعة بالنقد لدى مؤسسات مالية ذات إئتمان مرتفع.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

4.4 إدارة مخاطر رأس المال

إن سياسة إدارة المجموعة هي المحافظة على تطوير أساس رأس مال مرن للمحافظة على ثقة الدائنين. للمحافظة على هيكل رأس المال، يمكن للمجموعة تعديل مبلغ توزيعات الأرباح على المساهمين لتقليل الإعتماد على الديون. تراقب المجموعة مستويات رأس المال بالرجوع إلى نسبة الرافعة التمويلية، والتي تمثل صافي الديون مقسومة على مجموع رأس المال. يتم إحتساب صافي الديون بأنه مجموع القروض، متضمنة القروض المتداولة والغير متداولة كما هي مبينة في بيان المركز المالي المجمع مطروحاً منه النقدية. يتم إحتساب رأس المال على أنه حقوق المساهمين كما هو مبين في بيان المركز المالي المجمع مضافاً إليه صافي الديون. خلال عام 2021، كانت إستراتيجية المجموعة، التي لم تتغير منذ عام 2020، هي الحفاظ على نسبة الرافعة التمويلية في حدود تتراوح من 15% إلى 20%. إن نسبة الرافعة التمويلية كما في 31 ديسمبر هي كما يلي:

2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
6,400,000	5,800,000	إلتزامات مرابحة - إيضاح (17)
(1,429,688)	(1,402,344)	يطرح: النقدية - إيضاح (15)
4,970,312	4,397,656	صافي الديون
21,135,718	23,129,406	حقوق المساهمين
26,106,030	27,527,062	مجموع رأس المال
19%	16%	نسبة الرافعة التمويلية

لا يوجد تغيير في أسلوب المجموعة لإدارة رأس المال خلال السنة.

5.4 تقدير القيمة العادلة

القيم العادلة المقدرة تم تحديدها باستخدام معلومات السوق المتاحة وطرق التقييم المناسبة كما هو موضح 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 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 المجمع. تم قياس القيمة العادلة لجميع الموجودات والمطلوبات بإستثناء ما تم التصريح عنه بصورة متكررة، مصنفة حسب هرم القيمة العادلة.

- مستوى (1) - أسعار معلنة (غير معدلة) في سوق نشطة لموجودات ومطلوبات متماثلة.
- 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).
- مستوى (3) - مدخلات للأصل أو الإلتزام وهي غير مستندة على بيانات سوق قابلة للملاحظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة).

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

31 ديسمبر 2021	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	8,489,075	-	-	8,489,075	8,489,075
أدوات حقوق ملكية - غير مسعرة	-	68,109	-	68,109	68,109
صناديق أسهم مدارة	-	-	340,409	340,409	340,409
إستثمارات في محفظة مدارة	-	-	22,994	22,994	22,994
	8,489,075	68,109	363,403	8,920,587	8,920,587
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة					
أدوات حقوق ملكية - مسعرة	2,303,067	-	-	2,303,067	2,303,067
أدوات حقوق ملكية - غير مسعرة	-	3,317,744	-	3,317,744	3,317,744
إستثمارات في محفظة مدارة	-	-	660,963	660,963	660,963
أنوات دين - سندات	183,315	-	-	183,315	183,315
	2,486,382	3,317,744	660,963	6,465,089	6,465,089
موجودات مالية محتفظ بها بالتكلفة المطلقة					
نقد في الصندوق ولدى البنوك	-	-	1,402,344	1,402,344	1,402,344
إستثمار في شركة زميلة	-	-	437,463	437,463	437,463
نعم وأرصدة مبنية أخرى	-	-	111,301	111,301	111,301
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	-	-	1,395	1,395	1,395
مجموع الموجودات	10,975,457	3,385,853	2,976,869	17,338,179	17,338,179
المطلوبات					
مطلوبات مالية ليست بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة					
إلتزامات مرابحة	-	-	5,800,000	5,800,000	5,800,000
نعم وأرصدة دائنة أخرى	-	-	1,441,843	1,441,843	1,541,843
مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة	-	-	3,874	3,874	3,874
مجموع المطلوبات	-	-	7,245,717	7,245,717	7,345,717

شركة شرق للاستثمار
شركة مساهمة مغلقة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

31 ديسمبر 2020	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	8,181,046	-	-	8,181,046	8,181,046
أدوات حقوق ملكية - غير مسعرة	-	138,832	-	138,832	138,832
صناديق أسهم مدارة	-	-	430,979	430,979	430,979
إستثمارات في محفظة مدارة	-	-	22,994	22,994	22,994
	<u>8,181,046</u>	<u>138,832</u>	<u>453,973</u>	<u>8,773,851</u>	<u>8,773,851</u>
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة					
أدوات حقوق ملكية - مسعرة	1,352,681	-	-	1,352,681	1,352,681
أدوات حقوق ملكية - غير مسعرة	-	2,852,721	-	2,852,721	2,852,721
إستثمارات في محفظة مدارة	-	-	660,430	660,430	660,430
	<u>1,352,681</u>	<u>2,852,721</u>	<u>660,430</u>	<u>4,865,832</u>	<u>4,865,832</u>
موجودات مالية محتفظ بها بالتكلفة المطفأة					
نقد في الصندوق ولدى البنوك	-	-	1,429,688	1,429,688	1,429,688
إستثمار في شركة زميلة	-	-	274,263	274,263	274,263
نم وأرصدة مدينة أخرى	-	-	513,526	513,526	513,526
مبلغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	-	-	104,064	104,064	104,064
مجموع الموجودات	<u>9,533,727</u>	<u>2,991,553</u>	<u>3,435,944</u>	<u>15,961,224</u>	<u>15,961,224</u>
المطلوبات					
مطلوبات مالية ليست بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة					
إلتزامات مرابحة	-	-	6,400,000	6,400,000	6,400,000
نم وأرصدة دائنة أخرى	-	-	1,543,590	1,543,590	1,543,590
مبلغ مستحقة لأطراف ذات علاقة	-	-	33,505	33,505	33,505
مجموع المطلوبات	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,977,095</u>	<u>7,977,095</u>	<u>7,977,095</u>

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة إلى أسعار السوق المدرجة في تاريخ التقرير. يُعتبر السوق نشطاً إذا كانت الأسعار المعروضة متاحة بشكل منظم ومنتظم من البورصة أو التاجر أو السمسار أو مجموعة الصناعة أو خدمة التسعير أو وكالة تنظيمية، وتمثل هذه الأسعار معاملات السوق الفعلية والتي تحدث بانتظام على أساس تجاري. سعر السوق المعروض المستخدم في الأصول المالية التي تحتفظ بها المجموعة هو سعر العرض الحالي. يتم إدراج هذه الأدوات في المستوى (1).

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية التي لا يتم تداولها في سوق نشط (على سبيل المثال المشتقات خارج البورصة) باستخدام أساليب التقييم. تعمل تقنيات التقييم هذه على زيادة استخدام بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها إلى الحد الأقصى حيثما تكون متاحة وتعتمد إلى الحد الأدنى الممكن على التقديرات التي أعدتها المجموعة. إذا كانت جميع المدخلات الهامة المطلوبة للقيمة العادلة للأداة قابلة للملاحظة، فسيتم إدراج الأداة في المستوى (2).

إذا كان واحد أو أكثر من المدخلات الهامة في تقييم القيمة العادلة لا يستند إلى بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها، فإن الأداة مدرجة في المستوى (3).

لا توجد تحويلات للموجودات والمطلوبات المالية بين المستويات.

تتضمن أساليب التقييم المحددة المستخدمة لتقييم الأدوات المالية ما يلي:

الموجودات المالية	القيمة العادلة كما في 31 ديسمبر		مستوى القيمة العادلة	أليات التقييم والمدخلات الرئيسية	علامة المدخلات غير الملحوظة بالقيمة العادلة
	دينار كويتي	دينار كويتي			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر					
أدوات حقوق ملكية - غير مسعرة	68,109	138,832	2	مضاعفات تقييم الشركات المماثلة	كلما زادت مخاطر السوق انخفضت القيمة العادلة
صناديق أسهم مدارة	340,409	430,979	3	صافي قيمة الموجودات	كلما ارتفع سعر السوق ارتفعت القيمة العادلة
إستثمارات في محطة مدارة	22,994	22,994	3	صافي قيمة الموجودات	كلما ارتفع سعر السوق ارتفعت القيمة العادلة
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة					
أدوات حقوق ملكية - غير مسعرة	3,317,744	2,852,721	2	مضاعفات تقييم الشركات المماثلة	كلما ارتفعت مخاطر السوق انخفضت القيمة العادلة
إستثمارات في محطة مدارة	660,963	660,430	3	صافي قيمة الموجودات	كلما ارتفع سعر السوق ارتفعت القيمة العادلة

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

5. الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

عند إعداد البيانات المالية المجمعة فإنه يتطلب من الإدارة عمل تقديرات وافتراضات تؤثر على الدخل والمصاريف والموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة التي تم التقرير عنها. استخدام المعلومات المتاحة وتطبيق الأحكام يعتبر أمراً ملازماً لتكوين التقديرات، مع الخبرة السابقة وتوقع الأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها ستكون معقولة ضمن الظروف القائمة. قد تختلف النتائج الفعلية في المستقبل عن هذه التقديرات.

بعض البنود في البيانات المالية تتطلب من الإدارة عمل أحكام وتقديرات عند تطبيق السياسات المحاسبية وقياس المبالغ التي تم التقرير عنها. يتم مراقبة هذه الأمور باستمرار لتحديد أي عوامل قد تؤدي لتغيير الافتراضات أو تؤدي إلى قرار مختلف. يتم المحاسبة لأي تغيير في التقديرات في السنوات اللاحقة.

فيما يلي التقديرات والافتراضات التي تحتوي على مخاطر جوهرية وتسبب في تعديل مادي على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال البيانات المالية التالية مع الإشارة إلى الملاحظات ذات الصلة التي تحتوي على مزيد من التقييم المادي وتأثير الافتراضات.

إيضاح	الأحكام والتقديرات الجوهرية
	(أ) الأدوات المالية
5	* القيمة العادلة للأدوات المالية غير المتداولة في سوق نشط
4	* تدني قيمة الموجودات المالية
	(ب) الإيرادات
	* تقدير وتوقيت إعراف المقابل المادي المتغير
	* تحديد إلتزامات الأداء وتوزيع السعر
13 ، 19	(ج) تحديد السيطرة والتأثير الهام

تقدير القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات الأخرى
المجالات الأخرى التي تتطلب تقدير القيمة العادلة كأساس للقياس أو الإفصاح في الإيضاحات المناسبة. وهي كما يلي:

إيضاح	ممتلكات استثمارية
11	

شركة شرق للاستثمار
شركة مساهمة مغلقة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

6. إيرادات الإيجارات

فيما يلي تصنيف الإيرادات على أساس الموقع الجغرافي:

2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
-	235,500	المهولة - مجمع (333)
179,385	139,191	خيطان - مجمع (14)
70,200	70,200	الفروانية - مجمع (33)
249,585	444,891	المجموع

7. مصاريف إدارية

2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
158,282	188,080	أتعاب إستشارات
86,281	75,514	متنوعة
34,946	66,246	صيانة
63,201	54,674	أتعاب مهنية
36,240	50,163	مصاريف تكنولوجيا المعلومات
37,365	36,312	إيجار
9,192	18,346	رسوم وإشتراكات
425,507	489,335	المجموع

8. مصروف الزكاة

2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
1,080,189	2,142,875	الربح قبل الزكاة وحصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	(225,689)	إيرادات توزيعات أرباح
-	(34,622)	التعديلات على الأرباح المحتفظ بها التي تم المحاسبة عنها سابقاً
11,280	42,904	صافي الحركة على مخصص نهاية الخدمة
1,091,469	1,925,468	الربح المعدل الخاضع للزكاة
10,915	19,255	مصروف الزكاة (1%)

شركة شرق للإستثمار
شركة مساهمة مغلقة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

9. حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي

2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
1,080,189	2,142,875	الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والذكاة
(108,019)	(214,288)	المحول إلى الإحتياطي الإجباري
972,170	1,928,587	الربح الخاضع لحصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
9,722	19,286	مصروف حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي (1%)

10. حصة السهم الأساسية من الربح

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

حصة السهم الأساسية من الربح مبينة على المعلومات التالية:

2020	2021	
1,044,597	2,103,522	الربح المنسوب للشركة الأم - دينار كويتي
151,850,000	151,850,000	المعدل الموزون للأسهم العادية القائمة
6.88	13.85	حصة السهم الأساسية من الربح - فلس

11. ممتلكات إستثمارية

إن الحركة على الممتلكات الإستثمارية كما يلي:

2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
11,460,000	13,230,750	رصيد بداية السنة
7,487,400	16,418	إضافات خلال السنة
(766,650)	11,832	أرباح (خسائر) إعادة تقييم
(4,950,000)	-	بيع عقار إستثماري
13,230,750	13,259,000	رصيد نهاية السنة

تصنيف ممتلكات الاستثمارية حسب القطاع الجغرافي:

2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
10,100,000	10,000,000	المهوبلة - مجمع (333)
2,301,750	2,430,000	خييطان - مجمع (14)
829,000	829,000	الفروانية - مجمع (33)
13,230,750	13,259,000	المجموع

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

تم تحديد القيمة العادلة للممتلكات الإستثمارية كما في 31 ديسمبر 2021 على أساس التقييم الذي تم إجراؤه من قبل مقيم مستقل غير مرتبط بالمجموعة. تم الوصول إلى القيمة العادلة، التي تتوافق مع معايير التقييم الدولية، بالرجوع إلى طريقة الدخل. إن مجمع الفروانية البالغ قيمته الدفترية 829,000 دينار كويتي (2020: 829,000 دينار كويتي) مسجل باسم بنك محلي نيابة عن المجموعة. تم إعادة إستئجار المجمع مع خيار إعادة الشراء في نهاية مدة الإيجار. قامت المجموعة برهن مجمع المهيولة (333) الذي تبلغ قيمته الدفترية (10) مليون دينار كويتي (2020: 10,100,000 دينار كويتي) كضمان للتسهيلات البنكية الممنوحة للمجموعة (إيضاح 17).

12. الموجودات المالية

12- أ. الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
8,181,046	8,489,075	أدوات حقوق ملكية - مسعرة
430,979	340,409	صناديق أسهم مدارة
138,832	68,109	أدوات حقوق ملكية - غير مسعرة
22,994	22,994	محفظة مدارة
<u>8,773,851</u>	<u>8,920,587</u>	المجموع

إن الحركة على الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كانت كما يلي:

2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
7,733,627	8,773,851	رصيد بداية السنة
1,267,934	454,119	شراء خلال السنة
(311,874)	(426,526)	مبيعات خلال السنة
-	(1,124)	إسترداد رأس مال
84,164	120,267	التغير في القيمة العادلة
<u>8,773,851</u>	<u>8,920,587</u>	رصيد نهاية السنة

تمثل الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية إستثمارات إستراتيجية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل.

كما هو مسموح في (9) IFRS تم تحديد هذه الإستثمارات كمحفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر لوجود نية للإدارة بالاحتفاظ بها لمدة طويلة لأهداف إستراتيجية.

تم إحتساب القيمة العادلة للموجودات المالية في أدوات حقوق الملكية غير المسعرة على أساس القيمة الدفترية لهذه الإستثمارات حيث لا يوجد لها سوق نشط.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

12- ب. الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
2,852,721	3,317,744	أدوات حقوق ملكية - غير مسعرة
1,352,681	2,303,067	أدوات حقوق ملكية - مسعرة
660,430	660,963	صناديق أسهم مدارة
-	183,315	أدوات دين - سندات
4,865,832	6,465,089	المجموع

تتضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ما يلي:

- * الموجودات المالية التي لم تستوفي المعايير المطلوبة في (9) IFRS ليتم تصنيفها على أنها بالتكلفة المطفأة أو مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر.
- * استثمارات أخرى بغرض المتاجرة. لا توجد استثمارات في أدوات حقوق الملكية ولم يتم الاحتفاظ بها للمتاجرة ولم تخصص بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر من قبل المجموعة.

إن الحركة على الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كانت كما يلي:

2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
5,074,270	4,865,832	رصيد بداية السنة
3,586,480	10,169,428	شراء خلال السنة
(3,766,339)	(8,732,044)	مبيعات خلال السنة
-	(146,163)	إسترداد رأس مال
(28,579)	308,036	التغير في القيمة العادلة
4,865,832	6,465,089	رصيد نهاية السنة

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

13. إستثمار في شركة زميلة

فيما يلي تفاصيل الشركة الزميلة كما في 31 ديسمبر 2021:

الشركة الزميلة	بلد التأسيس	نسبة الملكية	2021	2020
شركة ان بوسي الوطنية للتجارة العامة - ذ.م.م	دولة الكويت	%	دينار كويتي	دينار كويتي
		35	437,463	274,263
المجموع			437,463	274,263

يتم ممارسة تأثير جوهري على الشركة الزميلة حيث أن المجموعة تشارك في عمليات صنع القرار.

(* إن حركة الإستثمارات خلال السنة هي كما يلي:

2021	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	رصيد بداية السنة
274,263	450,415	
90,413	(176,152)	حصة الشركة من نتائج أعمال شركة زميلة
65,905	-	حصة الشركة من الدخل الشامل الأخر
6,882	-	تعديلات
437,463	274,263	رصيد نهاية السنة

فيما يلي ملخص المعلومات المالية المتعلقة بالشركة الزميلة كما يلي:

2021	2020	الموجودات
دينار كويتي	دينار كويتي	الموجودات غير المتداولة
1,255,356	1,035,340	الموجودات المتداولة
2,916,025	2,215,965	مجموع الموجودات
4,171,381	3,251,305	المطلوبات
2,373,529	99,806	المطلوبات غير المتداولة
547,956	2,367,890	المطلوبات المتداولة
2,921,485	2,467,696	مجموع المطلوبات
1,161,945	646,221	مجموع الإيرادات
(903,623)	(1,149,512)	مجموع المصاريف

تم تحديد حصة المجموعة من نتائج الأعمال بناءً على بيانات مالية معدة من قبل إدارة الشركة الزميلة حتى 31 ديسمبر 2021.

لا توجد شركات أخرى تمتلك المجموعة فيها 20% أو أكثر من حقوق الملكية أو تمارس نفوذاً مهماً على شؤون الشركات.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

14. الأطراف ذات العلاقة

إن الشركة الأم المباشرة للمجموعة والطرف النهائي المسيطر هي شركة التفوق المتحدة القابضة (ش.م.ك.مغلقة). 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 السنة، دخلت شركات المجموعة في المعاملات التجارية التالية مع أطراف ذات علاقة ليست أعضاء في المجموعة:

2021	الشركة الأم النهائية	شركة زمينة	أطراف ذات علاقة أخرى	المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
أتعاب إدارة	39,026	2,400	71,850	113,276
مصاريف إدارية	40,920	100,538	-	141,458
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	4,042	-	8,457,888	8,461,930
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	814,214	-	6,974	821,188
2020	الشركة الأم النهائية	شركة زمينة	أطراف ذات علاقة أخرى	المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
أتعاب إدارة	85,890	-	31,702	117,592
مصاريف إدارية	51,901	70,432	-	122,333
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	9,045	-	8,189,201	8,198,246
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	-	34,481	34,481

فيما يلي الأرصدة القائمة كما في نهاية فترة التقرير:

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
27,323	1,014	الشركة المتحدة للخدمات الطبية
9,075	381	شركة ألفا للطاقة
67,666	-	شركة التفوق المتحدة القابضة
104,064	1,395	المجموع

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

2020	2021	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
دينار كويتي	دينار كويتي	
33,505	2,595	شركة إن يو سي للتجارة العامة - ذ.م.م
-	1,279	شركة التفوق المتحدة القابضة
33,505	3,874	المجموع

منافع الإدارة العليا

كانت المكافآت الإجمالية لإدارة المجموعة وأعضاء الإدارة العليا الآخرين خلال السنة كما يلي:

2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
93,687	120,425	رواتب ومنافع قصيرة الأجل
6,000	9,496	تعويض نهاية الخدمة
99,687	129,921	المجموع

لا يتم إحتساب فوائد على المبالغ القائمة من أو إلى الأطراف ذات العلاقة.

15. نقد في الصندوق ولدى البنوك

2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
616,828	552,478	نقد لدى مؤسسات مالية - دينار كويتي
1,732	368,622	نقد لدى البنوك - عملات أجنبية
442,630	343,748	نقد لدى البنوك - دينار كويتي
168,498	36,829	نقد لدى مؤسسات مالية - عملات أجنبية
-	667	نقد في الصندوق
1,229,688	1,302,344	مجموع النقد والنقد المعادل
200,000	100,000	ودائع لأجل
1,429,688	1,402,344	المجموع

تمثل الودائع لأجل وودائع لدى بنوك محلية ذات فترات استحقاق أصلية أكثر من ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع وتحقق فائدة بمتوسط معدل فائدة فعلي بنسبة 1.6% سنويًا (2020: 1.45%).

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

16. رأس المال

بلغ رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع 15,185,000 دينار كويتي مقسم إلى 151,850,00 سهم، قيمة كل سهم 100 فلس وجميع الأسهم مدفوعة نقداً.

17. إلتزامات مرابحة

2020	2021	الجهة المقرضة
دينار كويتي	دينار كويتي	
6,000,000	5,400,000	بنك الكويت الدولي
400,000	400,000	بيت التمويل الكويتي
6,400,000	5,800,000	المجموع

تم الحصول على الإلتزامات المذكورة أعلاه لتمويل شراء مجمع (33) - الفروانية ومجمع (333) - المهبولة (إيضاح 11) وتستحق السداد على مدار (3) سنوات. إن معدل المرابحة ثابت بمعدل 1.75% فوق السعر المعلن من بنك الكويت المركزي. إن الإلتزامات مضمونة برهن المجمعين اللذان تم تمويلهما.

18. ذمم وأرصدة دائنة أخرى

2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
945,000	952,000	مخصص مطالبات قضائية (*)
190,482	251,217	مصاريف مستحقة
408,108	238,626	ذمم دائنة
-	100,000	إيرادات مؤجلة
1,543,590	1,541,843	المجموع

(*) يوجد لدى المجموعة إلتزامات تتعلق بالمطالبات القانونية الناشئة في سياق الأعمال العادي. يعكس المخصص المعترف به أفضل تقدير للإدارة للنتائج المحتملة للقضايا.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

19. الشركات التابعة

تفاصيل الشركات التابعة التي تم تجميعها في البيانات المالية المجمعة للمجموعة في 31 ديسمبر 2021 هي كما يلي:

النشاط الرئيسي	نسبة الملكية		بلد التأسيس	الشركة التابعة
	2020	2021		
	%	%		
الإستشارات	100	100	دولة الكويت	شركة دانت كلبثال للإستشارات الإدارية والإقتصادية - ذ.م.م
التملك والإستثمار في العقارات	100	100	دولة الكويت	شركة دبري لبيع وشراء الأراضي والعقارات - ذ.م.م
الإستيراد والتصدير ووكيل بالعمولة	99	99	دولة الكويت	شركة اي تو التجارية ميثم محمود حيدر وشريكه - ذ.م.م

20. إعادة التصنيف

تم إعادة تصنيف أرصدة 2020 لجعلها تتطابق مع التصنيف المستخدم في 2021 ولا يوجد لإعادة التصنيف أي أثر على نتائج الأعمال للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

21. موجودات برسم الأمانة

تدير المجموعة محافظ إستثمارية نيابة عن العملاء. تبلغ القيمة الإجمالية لهذه المحافظ كما في 31 ديسمبر 2021: 390,982,711 دينار كويتي (2020: 349,997,189 دينار كويتي) والتي لم تنعكس في البيانات المالية المجمعة. لا ترتبط هذه المحافظ بالموجودات العامة للمجموعة. وتتخذ المجموعة القرارات الإستثمارية بما يتماشى مع الاتفاقيات ذات الصلة. بلغت الإيرادات المحققة من الموجودات برسم الأمانة 720,035 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 (2020: 502,818 دينار كويتي). إن تفاصيل الموجودات برسم الأمانة هي كما يلي:

2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
345,049,761	381,327,214	محفظة موجودات مالية
4,947,428	9,655,497	محفظة عقارية
349,997,189	390,982,711	المجموع

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

22. 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.
- * شواغر في عقار منطقة خيطان مما أدى الى فقدان إيرادات متوقعة في الربع الأول من عام 2021 ما يقارب 55,000 دينار كويتي.

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 التأكد ولذلك تم إعداد البيانات المالية على أساس مبدأ الإستمرارية.

23. الموافقة على البيانات المالية المجمعة

تمت الموافقة على البيانات المالية المجمعة من قبل مجلس الإدارة والموافقة على إصدارها بتاريخ 14 فبراير 2022 تخضع البيانات المالية المجمعة لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين.