

الشركة الكويتية الإماراتية القابضة - ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) وتقرير المراجعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

المحتويات	الصفحات
تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة	1
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	2
بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	3
بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	4
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	5
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	6
إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المجمعة (غير مدققة)	7 - 12



A member of
Nexia
International

TEL : (965) 22942606 , 22942607
P.O. Box : 27642 Safat 13137 Kuwait
Email: info@nazarnexia.com
Website : www.nazarnexia.com

نظرو شركاه

محاسبون قانونيون واستشاريون - عضو نكسيا الدولية
NAZAR & PARTNERS
Authorized Auditors & Consultants

تقريرمراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
الشركة الكويتية الإماراتية القابضة - ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق للشركة الكويتية الإماراتية القابضة - ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة "بالمجموعة") كما في 31 مارس 2024، وكذلك البيانات المرحلية المكثفة المجمعة للربح أو الخسارة، والدخل الشامل الآخر، والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقا للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410: "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، بصورة أساسية، توجيه الاستفسارات إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل جوهري من نطاق التدقيق الذي يتم وفقا لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور المهمة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق، لذلك فإننا لا نبدي رأيا يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استنادا إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد لعلنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

التأكيد على أمر

بدون التحفظ على إستنتاجنا، نود أن نشير إلى التطورات الأخيرة في الجمهورية العربية السورية بشأن الإنخفاض الجوهري بسعر صرف الليرة السورية مقابل العملات الأجنبية، حيث إن إجمالي موجودات المجموعة من الشركات التابعة داخل الجمهورية العربية السورية كما في 31 مارس 2024 بلغت 10,106,808 دينار كويتي بما يمثل 68% من إجمالي الموجودات في المجموعة (31 ديسمبر 2023: مبلغ 9,416,317 دينار كويتي بما يمثل 67% من إجمالي الموجودات في المجموعة، 31 مارس 2023: مبلغ 19,882,777 دينار كويتي بما يمثل 81% من إجمالي الموجودات في المجموعة)، حيث أن المجموعة قد قدرت أن الأحداث السياسية والتغيرات الاقتصادية المستقبلية في الجمهورية العربية السورية من المستبعد أن يكون لها أثر على القيم الدفترية لتلك الموجودات باستثناء الأثر على ترجمة هذه العملات للفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2024.

تقرير حول المتطلبات القانونية والأمر التنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وبناء على مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. كذلك، لم يرد لعلنا ما يشير إلى حدوث مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والمعدل بالقانون رقم 15 لسنة 2017 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها، أو لقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن تأسيس هيئة أسواق المال وتنظيم الأوراق المالية ولائحته التنفيذية وتعديلاتها أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024، على وجه يؤثر ماديا على نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي المرحلي المكثف المجمع.

ناير عوض نظر
مراقب حسابات مرخص فنه أ - رقم 43
من نظر وشركاه
عضو نكسيا الدولية
رقم التسجيل في هيئة أسواق المال
EA/2020/49

ناير عوض نظر
محاسب قانوني ١٢ - أ - الكويت



دولة الكويت في: 15 مايو 2024.

الشركة الكويتية الإماراتية القابضة - ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2024

إيضاحات	31 مارس 2024 دينار كويتي	31 ديسمبر 2023 (مدققة) دينار كويتي	31 مارس 2023 دينار كويتي
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
عقارات استثمارية	7,893,834	7,499,962	12,735,865
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر	2,432,257	2,112,794	7,159,846
	10,326,091	9,612,756	19,895,711
الموجودات المتداولة			
عقارات بغرض المتاجرة	3,950,750	3,950,750	3,950,750
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	101,442	100,321	313,282
النقد و النقد المعادل	448,230	413,091	305,614
	4,500,422	4,464,162	4,569,646
مجموع الموجودات	14,826,513	14,076,918	24,465,357
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	17,627,690	17,627,690	17,627,690
احتياطي إجباري	139,253	139,253	139,253
احتياطي تغير في القيمة العادلة	669,378	349,915	5,396,967
احتياطي ترجمة عملات أجنبية	(6,755,779)	(6,997,110)	(877,256)
خسائر متركمة	(1,146,432)	(1,245,287)	(1,471,214)
حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم	10,534,110	9,874,461	20,815,440
حصص غير مسيطرة	3,888,957	3,804,542	3,279,167
إجمالي حقوق الملكية	14,423,067	13,679,003	24,094,607
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	19,433	19,224	17,413
	19,433	19,224	17,413
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	384,013	378,691	353,337
	384,013	378,691	353,337
إجمالي المطلوبات	403,446	397,915	370,750
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	14,826,513	14,076,918	24,465,357

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 12 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.


عبدالحسن سليمان المشعان
الرئيس التنفيذي

فهد عبدالرحمن المخيزيم
نائب رئيس مجلس الإدارة

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاحات	
2023	2024		
دينار كويتي	دينار كويتي		
68,470	67,258	9	الإيرادات
17,363	104,716		إيرادات عقارات
495	569		أرباح تحويل عملات أجنبية
86,328	172,543		إيرادات فوائد
(12,732)	(11,589)		المصروفات و الأعباء الأخرى
(32,165)	(23,590)		تكاليف موظفين
(44,897)	(35,179)		مصروفات عمومية وإدارية
41,431	137,364		إجمالي المصروفات و الأعباء الأخرى
(644)	(1,867)		ربح الفترة قبل الاستقطاعات
-	(219)		ضريبة دعم العملة الوطنية
40,787	135,278		حصة الزكاة
			صافي ربح الفترة
24,691	98,855		العائد إلى:
16,096	36,423		مساهمي الشركة الأم
40,787	135,278		حصص غير مسيطرة
0.14	0.56	10	ربح الفترة
			ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة لمساهمي الشركة الأم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 12 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة .

بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	
40,787	135,278	صافي ربح الفترة
		بنود الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى):
		بنود قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة
		المرحلي المكثف المجمع:
(2,915)	289,323	فروق ترجمة عملات أجنبية
		بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة
		المرحلي المكثف المجمع:
(393,143)	319,463	التغيير في القيمة العادلة
(396,058)	608,786	إجمالي الدخل الشامل الآخر / (الخسارة الشاملة الأخرى)
(355,271)	744,064	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة
		العائد إلى:
(370,040)	659,649	مساهمي الشركة الأم
14,769	84,415	حصص غير مسيطرة
(355,271)	744,064	

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 12 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة .

الشفرة الكويتية لإملائية القايضة - ش.م.ك.ع. وشركائهما التابعة
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

مجموع حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	الإجمالي الفرعي	خسائر متركمة	إحتياطي ترجية عملات أجنبية	إحتياطي تغير في القيمة العادلة	إحتياطي إيجاري	رأس المال	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
24,449,878	3,264,398	21,185,480	(1,495,905)	(875,668)	5,790,110	139,253	17,627,690	الرصيد كما في 1 يناير 2023
40,787	16,096	24,691	24,691	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
(396,058)	(1,327)	(394,731)	-	(1,588)	(393,143)	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى
24,094,607	3,279,167	20,815,440	(1,471,214)	(877,256)	5,396,967	139,253	17,627,690	الرصيد كما في 31 مارس 2023
13,679,003	3,804,542	9,874,461	(1,245,287)	(6,997,110)	349,915	139,253	17,627,690	الرصيد كما في 1 يناير 2024
135,278	36,423	98,855	98,855	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
608,786	47,992	560,794	-	241,331	319,463	-	-	إجمالي الدخل الشامل الأخرى
14,423,067	3,888,957	10,534,110	(1,146,432)	(6,755,779)	669,378	139,253	17,627,690	الرصيد كما في 31 مارس 2024

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 12 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	
40,787	135,278	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة
(495)	(569)	تسويات:
437	209	إيرادات فوائد
40,729	134,918	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
8,639	(1,121)	التغيرات في رأس المال العامل:
(2,725)	6,422	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
46,643	140,219	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
495	569	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
495	569	إيرادات فوائد مستلمة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
(253)	(1,100)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(253)	(1,100)	توزيعات أرباح مدفوعة
46,885	139,688	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(13,101)	(104,549)	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
271,830	413,091	إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
305,614	448,230	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
		النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 12 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة .

1. التأسيس والنشاط

تأسست الشركة الكويتية الإماراتية القابضة "الشركة الأم" وشركاتها التابعة - دولة الكويت - بموجب عقد تأسيس شركة مساهمة كويتية عامة في 28 يوليو 2002 وتعديلاته اللاحقة وفقاً للأحكام المعمول بها في دولة الكويت وبموجب عقد التأسيس وتعديلاته، وفقاً لقانون الشركات التجارية الكويتي رقم 15 لعام 1960 وتعديلاته، إن أقرت بالسلطة التجارية بتاريخ 17 نوفمبر 2022، إن الشركة مدرجة في بورصة الكويت.

إن الأغراض التي تأسست من أجلها "الشركة الأم" هي:

- تملك أسهم شركات مساهمة كويتية أو أجنبية وكذلك تملك أسهم أو حصص في شركات ذات مسؤولية محدودة كويتية أو أجنبية أو الإشتراك في تأسيس هذه الشركات بنوعيتها وإدارتها وإقرانها وكفالتها لدى الغير.
- إقراض الشركات التي تملك فيها أسهما وكفالتها لدى الغير وفي هذه الحالة يتعين ألا تقل نسبة مشاركة "الشركة الأم" القابضة في رأس مال الشركة المقرضة عن 20% على الأقل.
- تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع أو علامات تجارية أو صناعية أو رسوم صناعية أو أية حقوق أخرى تتعلق بذلك وتأجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء في داخل الكويت أو خارجها.
- تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى "الشركة الأم" عن طريق استثمارها في محافظ مالية وعقارية تدار من قبل شركات متخصصة.

إن المقر الرئيسي للشركة الأم يقع في برج الخليجية، الدور 3، شرق، الكويت.

تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المعلومات المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة المبنية في إيضاح رقم (3) يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة".

تم الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 15 مايو 2024.

2. أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية"، إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وفي رأي الإدارة أنه تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات المتكررة العادية والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهو عملة التشغيل والعرض للمجموعة.

إن نتائج العمليات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024. للمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023 باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري بداية من 1 يناير 2024 والتي ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة والمطبقة من قبل المجموعة

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل تم صدوره ولم يسر مفعوله بعد.

إن المعايير والتعديلات الجديدة الأخرى سارية المفعول على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2024، لم يكن لها أي تأثير مادي على المركز المالي أو أداء المجموعة.

3. أساس التجميع

تم تجميع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بناءً على أساس معلومات مالية معدة من قبل الإدارة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024، تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة "الشركة الأم" وشركاتها التابعة المذكورة أدناه:

نسبة الملكية (المباشرة وغير المباشرة) (%)			اسم الشركة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس
31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024			
100%	100%	100%	1. الشركة الكويتية السورية العقارية - ذ.م.م	عقارات تجارية وخدمات	الكويت
100%	82.65%	82.65%	2. الشركة السورية الكويتية المحدودة	سياحية	سوريا
60.9%	60.9%	60.9%	3. شركة حدائق الناصر القابضة - ش.م.ك (قابضة)	قابضة	الكويت
شركات تابعة لشركة حدائق الناصر القابضة - ش.م.ك (قابضة):					
99%	99%	99%	1. شركة حدائق الناصر العقارية - ذ.م.م	عقارات	الكويت
97.9%	97.9%	97.9%	2. شركة حدائق الناصر السورية - المساهمة المقفلة	تجارة عامة	سوريا

بلغ إجمالي موجودات الشركات التابعة 12,265,802 دينار كويتي كما في 31 مارس 2024 (11,827,243 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2023، 17,227,815 دينار كويتي كما في 31 مارس 2023) كما بلغت أرباحها 130,720 دينار كويتي للفترة المنتهية في 31 مارس 2024 (63,990 دينار كويتي للفترة المنتهية في 31 مارس 2023).

خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023، تنازلت الشركة الأم عن نسبة 44.4% من الشركة "السورية الكويتية المحدودة المسؤولة" إلى شركة تابعة شركة "حدائق الناصر القابضة - ش.م.ك (قابضة)"، وعليه أصبحت نسبة ملكية الشركة الأم المباشرة 55.6% من الشركة التابعة "السورية الكويتية المحدودة المسؤولة".

كما أن نسبة 27.05% تم إضافتها إلى حصة الشركة الأم بطريقة غير مباشرة نتيجة لملكية الشركة الأم نسبة 60.9% من شركة حدائق الناصر القابضة - ش.م.ك (قابضة)، وعليه أصبحت نسبة ملكية الشركة الأم المباشرة وغير المباشرة هي 82.65% من الشركة التابعة "السورية الكويتية المحدودة المسؤولة".

4. عقارات استثمارية

31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
12,725,426	12,725,426	7,499,962	الرصيد في أول الفترة / السنة
-	5,036,303	-	التغير في القيمة العادلة
10,439	(10,261,767)	393,872	فروقات ترجمة عملات أجنبية
12,735,865	7,499,962	7,893,834	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إن العقارات الاستثمارية العقارية للمجموعة تقع في الجمهورية العربية السورية.

5. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
6,319,564	1,311,496	1,607,452	أسهم أجنبية مسعرة
195,688	156,704	180,211	أسهم محلية غير مسعرة
644,594	644,594	644,594	أسهم أجنبية غير مسعرة
7,159,846	2,112,794	2,432,257	

أن الحركة على الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
7,552,989	7,552,989	2,112,794	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(393,143)	(5,440,195)	319,463	التغير في القيمة العادلة
7,159,846	2,112,794	2,432,257	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تم التوصل الى القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر وفقاً لأسس التقييم المبينة في إيضاح رقم (14).

6. عقارات بغرض المتاجرة

يمثل رصيد هذا البند تكلفة شراء عقارات بغرض إعادة البيع وتدار العقارات بمعرفة إحدى الشركات العقارية وتدرج صافي إيجارات تلك العقارات في بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجموع.

7. النقد و النقد المعادل

31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
55,641	55,533	56,071	ودائع لأجل
249,185	356,943	391,679	أرصدة لدى البنوك
788	615	480	نقد في الصندوق
305,614	413,091	448,230	

8. ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
323,987	317,155	317,155	دائنون تجاريون
21,976	21,835	20,735	توزيعات أرباح مستحقة
1,641	19,085	20,952	ضريبة دعم العمالة الوطنية
139	5,095	10,072	الزكاة
5,594	15,521	15,099	أرصدة دائنة أخرى
353,337	378,691	384,013	

9. أرباح تحويل عملات أجنبية

يمثل هذا البند فروق تقييم أرصدة باليرة السورية مقابل العملات الأجنبية في إحدى الشركات التابعة للمجموعة "الشركة السورية الكويتية المحدودة"، للفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2024.

10. ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة لمساهمي الشركة الأم

تم احتساب ربحية السهم على أساس قسمة صافي ربح الفترة العائد على مساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2023	2024	
24,691	98,855	صافي ربح الفترة العائد على مساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
176,276,900	176,276,900	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة والمدفوعة (سهم)
0.14	0.56	ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة لمساهمي الشركة الأم (فلس)

11. المعاملات مع الأطراف ذات الصلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في مساهمي المجموعة الذين لهم تمثيل في مجلس الإدارة و أعضاء مجلس الإدارة و أفراد الإدارة العليا و أفراد عائلاتهم المقربين و الشركات المملوكة لهم. في إطار النشاط الإعتيادي و بموافقة إدارة المجموعة، تمت المعاملات مع تلك الأطراف خلال الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024. فيما يلي بالمعاملات و الأرصدة الهامة مع الأطراف ذات الصلة:

31 ديسمبر 2023		31 مارس 2024	الأرصدة في بيان المركز المالي
(مدققة)	دينار كويتي	دينار كويتي	
31 مارس 2023	دينار كويتي		مزاي الإدارة العليا
1,748	4,758	5,996	
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس			المعاملات في بيان الربح أو الخسارة
2023	2024		
دينار كويتي	دينار كويتي		مزاي الإدارة العليا
7,950	8,761		

تخضع هذه المعاملات إلى موافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي.

12. معلومات القطاع

قامت الإدارة بتحديد القطاعات التشغيلية بناءً على التقارير التي يتم تقديمها إلى مجلس الإدارة لغرض اتخاذ القرارات الإستراتيجية.

- فيما يلي ملخص عن نشاط كل قطاع من قطاعات المجموعة المطلوب التقرير عنه:
- الاستثمار: يتضمن أنشطة المجموعة الخاصة بالمتاجرة في الأوراق المالية و الاستثمار.
 - العقارات: يتضمن المتاجرة في العقارات و تطويرها و إدارتها.

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024			
الإجمالي	العقارات	الاستثمار	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
172,543	172,519	24	إيرادات القطاع
(37,265)	(5,373)	(31,892)	مصرفات القطاع
135,278	167,146	(31,868)	نتائج القطاع
14,826,513	12,265,801	2,560,712	موجودات القطاع
403,446	9,332	394,114	مطلوبات القطاع

11. معلومات القطاع (تتمة)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023			
الإجمالي	العقارات	الاستثمار	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
86,328	86,316	12	إيرادات القطاع
(45,541)	(6,230)	(39,311)	مصروفات القطاع
40,787	80,086	(39,299)	نتائج القطاع
24,465,357	17,227,815	7,237,542	موجودات القطاع
370,750	11,270	359,480	مطلوبات القطاع

فيما يلي التوزيع الجغرافي للموجودات والمطلوبات:

31 مارس 2024			
الإجمالي	سوريا	الكويت	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
14,826,513	10,106,808	4,719,705	الموجودات
403,446	124	403,322	المطلوبات

31 ديسمبر 2023 (مدققة)			
الإجمالي	سوريا	الكويت	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
14,076,918	9,416,317	4,660,601	الموجودات
397,915	93	397,822	المطلوبات

31 مارس 2023			
الإجمالي	سوريا	الكويت	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
24,465,357	19,882,777	4,582,580	الموجودات
370,750	577	370,173	المطلوبات

بلغت موجودات المجموعة الواقعة في الجمهورية العربية السورية 10,106,808 دينار كويتي كما في 31 مارس 2024 بما يمثل 68% تقريباً من إجمالي موجودات المجموعة (9,416,317 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2023 بما يمثل 67% تقريباً من إجمالي موجودات المجموعة و 19,882,777 دينار كويتي كما في 31 مارس 2023 بما يمثل 81% تقريباً من إجمالي موجودات المجموعة).

قدرت إدارة المجموعة أن الأحداث الاقتصادية والسياسية المستقبلية من المستبعد أن يكون لها تأثير هام على القيم الدفترية لتلك الموجودات باستثناء الأثر الحالي، أخذاً في الاعتبار أن تلك الموجودات قد تم تسجيلها تقريباً بالقيمة العادلة والتي تعكس أثر الظروف الراهنة. بالإضافة إلى ذلك، ليست هناك قيود على التصرف في هذه الموجودات.

كما ترى إدارة المجموعة أن تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم 29 "التقارير المالية في الإقتصادات ذات التضخم الجامح" ليس له أثر مادي على البيانات المالية للشركات التابعة بالجمهورية العربية السورية أخذاً في الاعتبار ما تقدم، وأن غالبية الموجودات طويلة الأجل قد تم تحويلها وتسجيلها في هذه الشركات بما يعكس أثر التغيرات في أسعار العملة.

13. الجمعية العامة لمساهمين الشركة الأم

لم يتم انعقاد الجمعية العامة السنوية لمساهمي الشركة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023 وحتى تاريخ إعداد البيانات المالية، وبالتالي لم تتم الموافقة على البيانات المالية من قبل الجمعية العامة لمساهمي الشركة عن السنة المالية المنتهية آنذاك. إن البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023 لا تتضمن أي تعديلات قد تكون ضرورية فيما لو لم تتم الموافقة على البيانات المالية من قبل الجمعية العامة لمساهمي الشركة للسنة المالية المنتهية آنذاك.

كما في تاريخ 11 مايو 2023، انعقدت الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة الأم حيث تمت الموافقة على البيانات المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022. والموافقة على توصية مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح و بعدم صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

14. قياس القيمة العادلة

تقوم المجموعة بقياس الموجودات المالية كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر في تاريخ نهاية الفترة المالية.

تمثل القيمة العادلة المبلغ الممكن إستلامه من بيع الأصل أو الممكن دفعه لسداد الإلتزام من خلال عملية تجارية بحتة بين أطراف السوق كما في تاريخ القياس. يعتمد قياس القيمة العادلة على فرضية إتمام عملية بيع الأصل أو سداد الإلتزام بإحدى الطرق التالية:

- من خلال السوق الرئيسي للأصل أو الإلتزام.
- من خلال أكثر الأسواق ربحية للأصل أو الإلتزام في حال عدم وجود سوق رئيسي.
- يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها أو الإفصاح عنها بالقيمة العادلة في البيانات المالية المجمعة من خلال مستوى قياس متسلسل إستنادا إلى أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة ككل كما يلي:
- المستوى الأول: ويشمل أسعار السوق النشطة المعلنة (غير المعدلة) للموجودات والمطلوبات المتماثلة.
- المستوى الثاني: ويشمل أسس التقييم التي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة متاحا إما بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث: ويشمل أسس التقييم التي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة غير متاح.

يبين الجدول التالي تحليل البنود المسجلة بالقيمة العادلة طبقا لمستوى القياس المتسلسل للقيمة العادلة:

		القيمة العادلة كما في			
أساليب التقييم و المدخلات الرئيسية	مستوى القيمة العادلة	31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024	
					موجودات مالية
					موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر:
سعر الإغلاق	الأول	6,319,564	1,311,496	1,607,452	أسهم أجنبية مسعرة
أسعار السوق المقارنة التدفقات النقدية	الثاني	195,688	156,704	180,211	أسهم محلية غير مسعرة
المخصومة	الثالث	550,642	550,642	550,642	أسهم أجنبية غير مسعرة
القيمة الدفترية المعدلة	الثالث	93,952	93,952	93,952	أسهم أجنبية غير مسعرة
		<u>7,159,846</u>	<u>2,112,794</u>	<u>2,432,257</u>	الإجمالي

التسوية لتحديد القيمة العادلة للمستوى الثالث:

	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024	
31 مارس 2023 دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
648,302	648,302	644,594	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(3,708)	(3,708)	-	التغير في القيمة العادلة
<u>644,594</u>	<u>644,594</u>	<u>644,594</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة