



التأمين السورية الكويتية
Kuwait Syrian Insurance

الشركة الكويتية السورية القابضة - ش.م.ك. عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021
مع تقرير المراجعة



الشركة الكويتية السورية القابضة – ش.م.ك. عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021
مع تقرير المراجعة

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

الكويت في : 28 أكتوبر 2021

الشركة الكويتية السورية القابضة

شركة مساهمة كويتية عامة

دولة الكويت

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق للشركة الكويتية السورية القابضة (شركة مساهمة كويتية عامة) "الشركة الأم" وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة") كما في 30 سبتمبر 2021، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المراجعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأياً بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

فقرة توضيحية

لفت الانتباه إلى ما ورد في إيضاح (12) من هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة والذي يبين أن موجودات بلغت قيمتها 6 مليون دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2021 بما يمثل 56% تقريباً من إجمالي موجودات المجموعة تقع في الجمهورية العربية السورية، وأن المجموعة قد قدرت أن الأحداث السياسية والمتغيرات الاقتصادية الحالية بسوريا من المستبعد أن يكون لها أثر هام على القيم الدفترية لتلك الموجودات.

إن استنتاجنا الوارد أعلاه غير متحفظ فيما يتعلق بهذه الأمور.

تقرير عن الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة تتفق مع ما هو وارد بدفاتر الشركة الأم، وأنه في حدود المعلومات التي توفرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أية مخالفات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها اللاحقة، على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 وتعديلاته اللاحقة في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات ذات العلاقة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجمع.

عبد اللطيف عبد الله هوشان الهاجد
مراقب حسابات - ترخيص رقم (70) فئة (أ)
عضو في باركر رسل - المحاسبون المتحدون





بيان المركز المالي المرحلي المجموع المكثف كما في 30 سبتمبر 2021

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

إيضاح	30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2020
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات	388	222,225	235,626
استثمارات عقارية	2,506,082	8,174,406	8,122,601
استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	2,105,251	3,011,383	2,719,937
	4,611,721	11,408,014	11,078,164
الموجودات المتداولة			
عقارات بغرض المتاجرة	3,967,750	3,995,577	4,078,218
مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى	31,609	41,656	76,427
النقد والتقد المعادل	227,186	473,842	567,172
	4,226,545	4,511,075	4,721,817
موجودات محتفظ بها بغرض البيع	1,958,034	-	-
	6,184,579	4,511,075	4,721,817
إجمالي الموجودات	10,796,300	15,919,089	15,799,981
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 إعادة تقييم استثمارات	342,485	1,244,866	953,350
احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية	(559,997)	(6,292,985)	(6,034,123)
خسائر متراكمة	(2,622,718)	(2,551,204)	(2,731,546)
	14,926,713	10,167,620	9,954,624
مبالغ مرتبطة بموجودات محتفظ بها بغرض البيع	(7,751,281)	-	-
حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم	7,175,432	10,167,620	9,954,624
حقوق الجهات غير المسيطرة	484,408	1,711,690	1,706,224
إجمالي حقوق الملكية	7,659,840	11,879,310	11,660,848
المطلوبات غير المتداولة			
قرض طويل الأجل	-	71,554	72,236
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	13,321	13,577	13,185
	13,321	85,131	85,421
المطلوبات المتداولة			
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى	364,473	3,880,141	3,983,553
قرض لأجل	-	74,507	70,159
	364,473	3,954,648	4,053,712
مطلوبات مرتبطة بموجودات محتفظ بها بغرض البيع	2,758,666	-	-
	3,123,139	3,954,648	4,053,712
إجمالي المطلوبات	3,136,460	4,039,779	4,139,133
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات	10,796,300	15,919,089	15,799,981

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

فهد عبد الرحمن المخيزم
نائب رئيس مجلس الإدارة

أحمد عبد الرحمن الشرفاوي
رئيس مجلس الإدارة



بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2020	2021	2020	2021	
				الأنشطة المستمرة
				الإيرادات
137,605	154,526	62,006	39,466	صافي إيرادات عقارات
623	368	139	125	إيرادات أخرى
138,228	154,894	62,145	39,591	إجمالي الإيرادات
				المصروفات والأعباء الأخرى
86,140	61,825	8,582	16,948	تكاليف موظفين
76,111	71,864	48,059	15,538	مصروفات إدارية وعمومية
(15,012)	(1,187)	3,116	(438)	(أرباح)/ خسائر فروق عملات أجنبية
147,239	132,502	59,757	32,048	إجمالي المصروفات والأعباء الأخرى
				صافي ربح / (خسارة) الفترة من الأنشطة المستمرة
(9,011)	22,392	2,388	7,543	الأنشطة الغير مستمرة
				صافي (خسارة)/ ربح الفترة من الأنشطة الغير مستمرة
(2,768,781)	(91,814)	325,426	(9,183)	7
(2,777,792)	(69,422)	327,814	(1,640)	صافي (خسارة)/ ربح الفترة
				يتم توزيعه كما يلي:
				مساهمي الشركة الأم
315,978	(1,355)	(56,665)	(670)	(خسارة)/ ربح الفترة من الأنشطة المستمرة
(2,074,633)	(70,159)	247,622	(7,214)	(خسارة)/ ربح الفترة من الأنشطة الغير مستمرة
(1,758,655)	(71,514)	190,957	(7,884)	مستمرة
				(خسارة)/ ربح الفترة المتاحة لمساهمي الشركة الأم
				حقوق الجهات غير المسيطرة
(324,989)	23,747	59,053	8,213	ربح / (خسارة) الفترة من الأنشطة المستمرة
(694,148)	(21,655)	77,804	(1,969)	(خسارة)/ ربح الفترة من الأنشطة الغير مستمرة
(1,019,137)	2,092	136,857	6,244	مستمرة
(2,777,792)	(69,422)	327,814	(1,640)	ربح / (خسارة) الفترة المتاحة للجهات غير المسيطرة
				(خسارة)/ ربحية السهم من الأنشطة المستمرة
1.79	(0.008)	(0.32)	(0.004)	9
				المستمرة المتاحة لمساهمي الشركة الأم (فلس)
(9.98)	(0.41)	1.08	(0.04)	9
				(خسارة)/ ربحية السهم من الأنشطة المستمرة والغير مستمرة المتاحة لمساهمي الشركة الأم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.



بيان الدخل الشامل المرحلي المجموع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		صافي (خسارة) / ربح الفترة
2020	2021	2020	2021	
(2,777,792)	(69,422)	327,814	(1,640)	
				بنود الدخل الشامل الأخرى:
				بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل
				فروق ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية
(12,254,737)	(3,247,667)	(9,398,754)	(2,254)	
				بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل
				التغيير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية المصنفة
				بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(1,310,268)	(902,381)	(3,634,249)	108,476	
(13,565,005)	(4,150,048)	(13,033,003)	106,222	إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى
(16,342,797)	(4,219,470)	(12,705,189)	104,582	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة
				توزع كما يلي:
				مساهمي الشركة الأم
(10,650,587)	(2,992,188)	(9,271,304)	101,096	
(5,692,210)	(1,227,282)	(3,433,885)	3,486	حقوق الجهات غير المسيطرة
(16,342,797)	(4,219,470)	(12,705,189)	104,582	

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي، المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الجهات غير المسيطرة	الإجمالي	حقوق الملكية المتأصلة لمساهمي الشركة الأم					إجمالي	رأس المال	
			مبالغ مرتبطة بوجودات محتلفة بها بغرض البيع (إيضاح 7)	الإجمالي	خسائر متراكمة	احتياطي ترجمة بيانات مالية	احتياطي إعادة تقييم			
28,003,645	7,398,434	20,605,211	-	20,605,211	(972,891)	1,547,541	2,263,618	139,253	17,627,690	الرصيد في 1 يناير 2020
(2,777,792)	(1,019,137)	(1,758,655)	-	(1,758,655)	(1,758,655)	-	-	-	-	صافي خسارة الفترة
(13,565,005)	(4,673,073)	(8,891,932)	-	(8,891,932)	-	(7,581,664)	(1,310,268)	-	-	إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى
11,660,848	1,706,224	9,954,624	-	9,954,624	(2,731,546)	(6,034,123)	953,350	139,253	17,627,690	الرصيد في 30 سبتمبر 2020
11,879,310	1,711,690	10,167,620	-	10,167,620	(2,551,204)	(6,292,985)	1,244,866	139,253	17,627,690	الرصيد في 1 يناير 2021
(69,422)	2,092	(71,514)	-	(71,514)	(71,514)	-	-	-	-	صافي (خسارة)/ ربح الفترة
(4,150,048)	(1,229,374)	(2,920,674)	-	(2,920,674)	-	(2,018,293)	(902,381)	-	-	إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى
-	-	-	(7,751,281)	7,751,281	-	7,751,281	-	-	-	المحول خلال الفترة
7,659,840	484,408	7,175,432	(7,751,281)	14,926,713	(2,622,718)	(559,997)	342,485	139,253	17,627,690	الرصيد في 30 سبتمبر 2021

إن الإيضاحات المرتقة تمثل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.



بيان التدفقات النقدية المرحلي المجموع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2020	2021	
(2,777,792)	(69,422)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		صافي خسارة الفترة
		تسويات:
34,021	1,013	استهلاك
(623)	(368)	إيرادات فوائد
1,169	1,168	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(2,743,225)	(67,609)	خسائر العمليات قبل التغيرات في رأس المال العامل
(25,126)	-	عقارات بغرض المتاجرة
87,588	5,748	مدنيون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
2,954,131	91,705	داننون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
-	(1,424)	المدفوع من مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
273,368	28,420	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
623	368	إيرادات فوائد مستلمة
(172,280)	-	المدفوع لتطوير استثمارات عقارية
(171,657)	368	صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(2,274)	(3,295)	توزيعات أرباح مدفوعة
(236,062)	-	المدفوع من قرض لأجل
(238,336)	(3,295)	صافي النقد المستخدم في من الأنشطة التمويلية
(136,625)	25,493	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
756,986	526,484	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
620,361	551,977	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

6

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



إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1. نبذة عن المجموعة

- تأسست الشركة الكويتية السورية القابضة "الشركة الأم" كشركة مساهمة كويتية عامة - شركة قابضة - في 28 يوليو 2002. 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 الاشتراك في تأسيس هذه الشركات بنوعيتها وإدارتها وإقرضها وكفالتها لدى الغير.
- إقرض الشركات التي تملك فيها أسهماً وكفالتها لدى الغير وفي هذه الحالة يتعين ألا تقل نسبة مشاركة الشركة القابضة في رأس مال الشركة المقترضة عن 20% على الأقل.
- تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع أو علامات تجارية صناعية أو رسوم صناعية أو أية حقوق أخرى تتعلق بذلك وتاجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء في داخل الكويت أو خارجها.
- تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.
- إستغلال الفوائد المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.
- إن المقر الرئيسي للشركة الأم يقع في برج راكان، الدور 16، شارع فهد السالم، الكويت.
- تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المعلومات المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة المبينة بإيضاح (11) يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة".
- تم الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من مجلس الإدارة بتاريخ 28 أكتوبر 2021.

2. أساس العرض والسياسات المحاسبية الهامة

2.1 أسس الإعداد

- أعدت المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي (34) "المعلومات المالية المرحلية".
- إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، ويجب قراءتها بالاقتران مع البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2020.
- في رأي الإدارة أن جميع التعديلات الضرورية بما في ذلك الاستحقاقات المتكررة قد تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة ليكون العرض بصورة عادلة. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021. للحصول على معلومات إضافية، الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

2.2 السياسات المحاسبية الهامة

- إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة متفقة مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التي تسري كما في 1 يناير 2021. والتي ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمجموعة.

- موجودات غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

- يتم تبويب الموجودات غير المتداولة كموجودات غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع في حالة ما إذا كانت القيمة الدفترية سيتم استردادها عن طريق عملية بيع بدلاً من الاستمرار في استخدام هذا الأصل، ويتم المحاسبة عن تلك الموجودات بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة أيهما أقل ناقصاً تكاليف البيع.



إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

3. تقدير القيمة العادلة

يتم تقدير القيمة العادلة للموجودات والالتزامات المالية كما يلي:

- المستوى الأول: الأسعار المعلنة للأدوات المالية المسعرة في أسواق نشطة.
 - المستوى الثاني: الأسعار المعلنة في سوق نشط للأدوات المماثلة. الأسعار المعلنة لموجودات أو التزامات مماثلة في سوق غير نشط. مدخلات - يمكن ملاحظتها - بخلاف الأسعار المعلنة للأدوات المالية.
 - المستوى الثالث: طرق تقييم لا تستند مدخلاتها على بيانات سوق يمكن ملاحظتها.
- يوضح الجدول التالي معلومات حول كيفية تحديد القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الهامة:

أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	مستوى القيمة العادلة	القيمة العادلة كما في			
		30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021	
		استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الأخرى:			
سعر الإغلاق	الأول	1,864,750	2,155,588	1,234,345	أسهم أجنبية مسعرة
أسعار السوق المقارنة	الثاني	203,178	203,856	222,717	أسهم محلية غير مسعرة
للأصول المماثلة	الثالث	558,057	557,987	554,237	أسهم أجنبية غير مسعرة
التدفقات النقدية المخصومة	الثالث	93,952	93,952	93,952	أسهم أجنبية غير مسعرة
القيمة الدفترية المعدلة					
إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى تعادل تقريباً قيمتها الدفترية كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.					

4. استثمارات عقارية

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021
22,669,024	22,669,024	8,174,406
172,280	299,181	9,390
(14,718,703)	(14,793,799)	(4,104,137)
-	-	(1,573,577)
8,122,601	8,174,406	2,506,082

الرصيد في بداية الفترة/ السنة
إضافات
فروقات ترجمة بيانات مالية
المحول إلى موجودات محتفظ بها بغرض البيع (إيضاح 7)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

4.1 تتضمن الاستثمارات العقارية والموجودات المحتفظ بها بغرض البيع (إيضاح 7) أراضي بمبلغ 2,880,433 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2021 (5,784,849 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2020، 5,840,012 دينار كويتي 30 سبتمبر 2020) تقع في الجمهورية العربية السورية. خلال السنوات السابقة، تم البدء في أعمال تطوير هذه الأراضي وذلك بغرض إنشاء مجمع سكني وتجاري. حيث تمثلت أعمال التطوير في أعمال الاستشارات واستخراج التراخيص اللازمة وأعمال الحفر والخرسانة والإنشاءات.

4.2 تم تقييم الاستثمارات العقارية بناءً على القيمة العادلة كما في 31 ديسمبر 2020، وهي مساوية تقريباً لقيمتها الدفترية كما في 30 سبتمبر 2021.

5. استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021
1,864,750	2,155,588	1,234,345
203,178	203,856	222,717
652,009	651,939	648,189
2,719,937	3,011,383	2,105,251

أسهم أجنبية مسعرة
أسهم محلية غير مسعرة
أسهم أجنبية غير مسعرة

5.1 تم تقييم الاستثمارات وفقاً لأسس التقييم الواردة في إيضاح 3.

5.2 إن الاستثمارات في أدوات ملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. لا تخضع للانخفاض في القيمة، كما أن تغيرات القيمة العادلة المترجمة في احتياطي إعادة تقييم استثمارات لا يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل.



إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

6. النقد والنقد المعادل

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021	
566,674	472,669	173,018	نقد لدى البنوك
53,687	53,815	54,168	ودائع لدى البنوك
620,361	526,484	227,186	الإجمالي
(53,189)	(52,642)	-	يخصم: مخصص خسائر الائتمان
567,172	473,842	227,186	النقد والنقد المعادل
620,361	526,484	227,186	إجمالي النقد والنقد المعادل
-	-	324,791	النقد والنقد المعادل ضمن موجودات محتفظ بها بغرض البيع (إيضاح 7)
620,361	526,484	551,977	النقد والنقد المعادل لأغراض بيان التدفقات النقدية

بلغ متوسط نسبة الفوائد السنوية على الودائع لأجل 0.875% كما في 30 سبتمبر 2021 (1% كما في 31 ديسمبر 2020، 1% كما في 30 سبتمبر 2020).

7. موجودات والتزامات محتفظ بها بغرض البيع

بتاريخ 24 يونيو 2021، وافق مجلس إدارة الشركة الأم على العرض المقدم من أحد المساهمين في شركة الفيحاء الجديدة المساهمة وذلك للاستحواذ على كامل حصة المجموعة البالغة 75.1% مقابل الحصول على أصول عقارية تبلغ قيمتها 12.1 مليون دينار كويتي. لاحقاً لذلك وبتاريخ 5 يوليو 2021، تم توقيع عقد البيع المشروط بنقل العقارات وجاري استكمال الإجراءات خلال الفترة اللاحقة لنقل الأصول العقارية باسم المجموعة ومن ثم التنازل عن الشركات التابعة، لاتزال المجموعة تمارس السيطرة على تلك الشركات التابعة. بناءً على ذلك تم تصنيف استثمارات المجموعة في الشركات التابعة كموجودات والتزامات محتفظ بها بغرض البيع تم معالجة الموجودات والالتزامات وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية "5".

فيما يلي بيان بصافي بالموجودات المحتفظ بها بغرض البيع والالتزامات المرتبطة بها:

30 سبتمبر 2021	
94,153	ممتلكات ومعدات
1,573,577	استثمارات عقارية بالصافي*
13,856	عقارات بغرض المتاجرة
4,299	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
324,791	النقد والنقد المعادل
(52,642)	يخصم: مخصص خسائر الائتمان للنقد والنقد المعادل
1,958,034	إجمالي الموجودات المحتفظ بها بغرض البيع
(17,804)	قرض طويل الأجل
(2,721,094)	داننون تجاريون وأرصدة داننة أخرى
(19,768)	قرض لأجل (متداول)
(2,758,666)	إجمالي الالتزامات المرتبطة بموجودات محتفظ بها بغرض البيع
1,245,709	يخصم: حقوق الجهات غير المسيطرة (رصيد مدين)
445,077	صافي قيمة موجودات الشركات التابعة المحتفظ بها بغرض البيع بعد استبعاد الأرصدة المتبادلة**

* تمثل صافي قيمة الاستثمارات العقارية بعد استبعاد العقارات التي سوف يتم اقتناءها من الشركة التابعة قبل الاستبعاد والبالغة قيمتها 2,117,265 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2021.

** تم استبعاد الأرصدة المتبادلة المستحقة من الشركات التابعة البالغة 6,271,503 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2021.

تتضمن الاستثمارات العقارية عقارات بلغت قيمتها الدفترية 1,695,181 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2021 (3,404,477 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2020، 3,436,940 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2020) مرهونة مقابل قرض لأجل بالليرة السورية مسحوب من أحد البنوك المحلية بالجمهورية العربية السورية.



إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		فيما يلي بيان بصافي خسارة الفترة من الأنشطة الغير مستمرة حتى تاريخ الاستبعاد:
2020	2021	2020	2021	
16,719	-	10,348	-	إيرادات أخرى
(29,607)	(9,861)	(9,983)	(1,556)	تكاليف موظفين
(124,997)	(47,587)	(22,610)	(10,957)	مصروفات إدارية وعمومية
(2,630,896)	(34,366)	347,671	3,330	أرباح/ (خسائر) فروق عملات اجنبية
(2,768,781)	(91,814)	325,426	(9,183)	صافي (خسارة)/ ربح الفترة من الأنشطة الغير مستمرة

8. دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021	مستحق لأطراف ذات صلة دفعات مقدمة من عملاء دائنون تجاريون توزيعات أرباح مستحقة أرصدة دائنة أخرى
2020	2020	2021	
1,660,904	1,645,215	-	
1,763,146	1,728,432	-	
41,304	456,922	330,156	
36,316	31,750	28,455	
481,883	17,822	5,862	
3,983,553	3,880,141	364,473	

9. (خسارة)/ ربحية السهم

تم احتساب (خسارة)/ ربحية السهم على أساس صافي (خسارة)/ ربح الفترة والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الأنشطة المستمرة صافي (خسارة)/ ربح الفترة من الأنشطة المستمرة المتاحة لمساهمي الشركة الأم المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة والمدفوعة (سهم) (خسارة)/ ربحية السهم من الأنشطة المستمرة المتاحة لمساهمي الشركة الأم (فلس)
2020	2021	2020	2021	
315,978	(1,355)	(56,665)	(670)	
176,276,900	176,276,900	176,276,900	176,276,900	
1.79	(0.008)	(0.32)	(0.004)	

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الأنشطة غير المستمرة صافي (خسارة)/ ربح الفترة من الأنشطة غير المستمرة المتاحة لمساهمي الشركة الأم المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة والمدفوعة (سهم) (خسارة)/ ربحية السهم من الأنشطة غير المستمرة المتاحة لمساهمي الشركة الأم (فلس) (خسارة)/ ربحية السهم من الأنشطة المستمرة والغير مستمرة المتاحة لمساهمي الشركة الأم (فلس)
2020	2021	2020	2021	
(2,074,633)	(70,159)	247,622	(7,214)	
176,276,900	176,276,900	176,276,900	176,276,900	
(11.77)	(0.40)	1.40	(0.04)	
(9.98)	(0.41)	1.08	(0.04)	



إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

10. المعاملات مع الأطراف ذات الصلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في مساهمي المجموعة الذين لهم تمثيل في مجلس الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة العليا وأفراد عائلاتهم المقربين والشركات المملوكة لهم. في إطار النشاط الإعتيادي وبموافقة إدارة المجموعة، تمت المعاملات مع تلك الأطراف خلال التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021. فيما يلي بيان بالمعاملات والأرصدة الهامة مع الأطراف ذات الصلة:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		المعاملات مزاي الإدارة العليا
2020	2021	2020	2021	
55,725	38,675	17,600	9,125	

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021	الأرصدة مزاي الإدارة العليا دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى (إيضاح 7)
20,024	17,458	21,333	
1,660,904	1,645,215	845,376	

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

11. الشركات التابعة

هيكل المجموعة

تم تجميع المعلومات المالية للشركات التابعة التالية عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة:

اسم الشركة	الكيان القانوني	نسبة الملكية (المباشرة وغير المباشرة) (%)			النشاط	البلد
		30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021		
الشركة الكويتية السورية العقارية	ذ.م.م	100	100	100	عقارات	الكويت
الشركة السورية الكويتية المحدودة	ذ.م.م	100	100	100	تجارة وخدمات سياحية	سوريا
شركة حدائق الناصر القابضة	قابضة	60.98	60.98	60.98	قابضة	الكويت
- شركة حدائق الناصر العقارية	ذ.م.م	99	99	99	عقارات	الكويت
- شركة الفحاء الجديدة المساهمة*	مساهمة	75.1	75.1	75.1	تجارة عامة	سوريا
- شركة حدائق الناصر السورية	مساهمة	97.9	97.9	97.9	تجارة عامة	سوريا
- الشركة الكويتية اللبنانية للتطوير العقاري* أوف شور	أوف شور	100	100	100	تجارة وخدمات سياحية	لبنان

تم تجميع المعلومات المالية للشركات التابعة بناءً على معلومات مالية مرحلية مكثفة (غير مدققة) كما في 30 سبتمبر 2021.

بلغ إجمالي موجودات الشركات التابعة 8,622,001 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2021 (12,845,230 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2020، 11,524,712 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2020) كما بلغت أرباحها 43,932 دينار كويتي للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021 (خسائرها 2,682,515 دينار كويتي للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020).

*تم تصنيف الموجودات والالتزامات لتلك الشركات التابعة كموجودات والتزامات محتفظ بها بغرض البيع وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية "5" (إيضاح 7).

12. القطاعات التشغيلية

قامت الإدارة بتحديد القطاعات التشغيلية بناءً على التقارير التي يتم تقديمها إلى مجلس الإدارة لغرض اتخاذ القرارات الاستراتيجية. فيما يلي ملخص عن نشاط كل قطاع من قطاعات المجموعة المطلوب التقرير عنه:

- الاستثمار: يتضمن أنشطة المجموعة الخاصة بالتجارة في الأوراق المالية والاستثمار.
- العقارات: يتضمن المتاجرة في العقارات وتطويرها وإدارتها.



إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020				
الإجمالي	أخرى	العقارات	الاستثمار	
138,228	-	94,038	44,190	إيرادات القطاع
(147,239)	(2,137)	(5,635)	(139,467)	مصرفات القطاع
(9,011)	(2,137)	88,403	(95,277)	نتائج القطاع
(2,768,781)				خسارة الفترة من الأنشطة الغير مستمرة
(2,777,792)				خسارة الفترة
15,799,981	10,704	11,514,008	4,275,269	موجودات القطاع
4,139,133	1,126	3,828,302	309,705	مطلوبات القطاع
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021				
الإجمالي	أخرى	العقارات	الاستثمار	
154,804	-	154,789	15	إيرادات القطاع
(132,412)	-	(13,643)	(118,769)	مصرفات القطاع
22,392	-	141,146	(118,754)	نتائج القطاع
(91,814)				خسارة الفترة من الأنشطة الغير مستمرة
(69,422)				خسارة الفترة
10,796,300	-	8,622,001	2,174,299	موجودات القطاع
3,136,460	-	2,746,952	389,508	مطلوبات القطاع

فيما يلي التوزيع الجغرافي للموجودات والمطلوبات:

30 سبتمبر 2020				
الإجمالي	لبنان	سوريا	الكويت	
15,799,981	272,290	10,983,927	4,543,764	الموجودات
4,139,133	1,743,373	2,082,379	313,381	المطلوبات
31 ديسمبر 2020 (مدققة)				
الإجمالي	لبنان	سوريا	الكويت	
15,919,089	274,014	11,231,077	4,413,998	الموجودات
4,039,779	1,709,497	2,027,815	302,467	المطلوبات
30 سبتمبر 2021				
الإجمالي	لبنان	سوريا	الكويت	
10,796,300	266,659	6,001,106	4,528,535	الموجودات
3,136,460	1,699,673	1,059,863	376,924	المطلوبات

بلغت موجودات المجموعة الواقعة في سوريا 6 مليون دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2021 بما يمثل 56% تقريباً من إجمالي موجودات المجموعة (11.2 مليون دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2020 بما يمثل 71% تقريباً من إجمالي موجودات المجموعة). قدرت إدارة المجموعة أن الأحداث الاقتصادية والسياسية الحالية في سوريا من المستبعد أن يكون لها تأثير هام على القيم الدفترية لتلك الموجودات، 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 ليس له أثر مادي على البيانات المالية للشركات التابعة بالجمهورية العربية السورية والجمهورية اللبنانية أخذاً في الاعتبار ما تقدم، وأن غالبية الموجودات طويلة الأجل قد تم تحويلها وتسجيلها في هذه الشركات بما يعكس أثر التغيرات في أسعار العملة.



إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

13. ارتباطات رأسمالية

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021	ارتباطات مشروعيات قيد التنفيذ
589,971	474,934	386,997	

14. توزيعات أرباح

اعتمدت الجمعية العمومية لمساهمي الشركة الأم بتاريخ 10 مايو 2021 البيانات المالية المجمعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، وكذلك تمت الموافقة على التالي:

- عدم توزيع أرباح نقدية للمساهمين عن عام 2020 (عدم توزيع أرباح نقدية للمساهمين عن عام 2019).
- عدم توزيع مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة.

15. أثر كوفيد 19

لا تزال جائحة كورونا (كوفيد-19) مستمرة في الانتشار بشكل سريع عبر عدة مناطق جغرافية عالمية، مما تسبب في اضطرابات كبيرة في الأعمال التجارية والأنشطة الاقتصادية ونتج عن ذلك حالات عدم يقين جوهرية بشأن البيئة الاقتصادية العالمية. وقامت السلطات المالية والنقدية في جميع أنحاء العالم بإتخاذ إجراءات مكثفة خصيصاً للتخفيف من العواقب الوخيمة لهذه الجائحة.

تأثيرات أخرى

أخذت المجموعة في اعتبارها التأثير المحتمل للتقلبات في الأوضاع الاقتصادية الحالية عند تحديد المبلغ المسجل للموجودات المالية وغير المالية لدى المجموعة. وتمثل هذه المبالغ المسجلة أفضل التقييمات التي أجرتها الإدارة بناءً على المعلومات الملحوظة. ومع ذلك تظل الأسواق متقلبة ولا تزال القيمة الدفترية للموجودات حساسة للتقلبات في السوق. ولا يزال تأثير هذه البيئة الاقتصادية غير المؤكدة أمراً تقديرياً إلى حد كبير، وبالتالي ستستمر المجموعة في إعادة تقييم مركزها والتأثير ذي الصلة على أساس منتظم.

مبدأ الاستمرارية

أجرت المجموعة تقييماً حول قدرتها على الاستمرار كمنشأة مستمرة في ظل الظروف الاقتصادية الحالية وكافة المعلومات المتاحة حول المخاطر وحالات عدم التأكد المستقبلية. تم إعداد التوقعات التي تتناول الأداء المستقبلي للمجموعة ورأس المال والسيولة. رغم الأثر المتفاجئ لفيروس كورونا المستجد (كوفيد-19)، إلا أنه في الوقت الراهن، تشير التوقعات إلى أن المجموعة لديها موارد كافية للاستمرار في مزاولة عملياتها التشغيلية فضلاً عن أن موقفها المتعلق بالاستمرارية لم يتأثر ولم يتغير إلى حد كبير. ونتيجة لذلك، فقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بما يتوافق مع أساس مبدأ الاستمرارية.