



الكويتية السورية القابضة
Kuwait Syrian Holding

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016
مع تقرير المراجعة

الشركة الكويتية السورية القابضة

شركة مساهمة كويتية عامة

شركة قابضة

دولة الكويت

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي للمجمع المكثف المرفق للشركة الكويتية السورية القابضة (شركة مساهمة كويتية عامة - شركة قابضة) "الشركة الأم" وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة") كما في 31 مارس 2016، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة 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 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 المجمعة المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

فقرة توضيحية

- نلفت الانتباه إلى إيضاح رقم (4.3 و 12.2) من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة فيما يتعلق باستبعاد بعض الشركات التابعة الخارجية وذلك بعد اقتناء بعض موجوداتها قبل الاستبعاد، جاري استكمال الإجراءات الرسمية لنقل الملكيات خلال الفترة اللاحقة.
 - نلفت الانتباه إلى إيضاح (13) من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة والذي يوضح أثر الأحداث السياسية والمتغيرات الاقتصادية في الجمهورية العربية السورية على نشاط المجموعة ومركزها المالي الحالي وفي المستقبل.
- إن استنتاجنا الوارد أعلاه غير متحفظ فيما يتعلق بهذه الأمور.

تقرير عن المتطلبات القانونية والأموال التنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها اللاحقة، باستثناء امتلاك الشركة الأم عقارات بغرض المتاجرة، على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

عبد اللطيف عبد الله هوشان الهاجد

محاسب قانوني (170)

باركر راندال (المحاسبون المتحدون)

بدر عبد الله الوزان

سجل مرقبي الحسابات رقم 62 فئة أ

ديلويت وتوش، الوزان وشركاه



(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	31 مارس 2016	إيضاح	
				الموجودات
				الموجودات غير المتداولة
5,254	1,599	1,243		ممتلكات ومنشآت ومعدات
10,012,451	10,188,264	10,188,264	4	استثمارات عقارية
4,817,987	4,796,192	4,796,192	5	استثمارات متاحة للبيع
14,835,692	14,986,055	14,985,699		
				الموجودات المتداولة
5,000,907	4,292,656	4,292,656		عقارات بغرض المتاجرة
206,715	211,860	213,750		مدنيون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
866,711	536,681	528,282	6	استثمارات مالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل
1,350,928	3,076,841	2,973,029	7	نقد لدى مؤسسات مالية
7,425,261	8,118,038	8,007,717		
22,260,953	23,104,093	22,993,416		إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
17,627,690	17,627,690	17,627,690		رأس المال
-	78,508	78,508		احتياطي إجباري
163,350	163,350	163,350		احتياطي التغير في القيمة العادلة
(84,325)	623,604	63,411		أرباح مرحلة / (خسائر متراكمة)
17,706,715	18,493,152	17,932,959		حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم
4,354,892	4,392,347	4,391,964		حقوق الجهات غير المسيطرة
22,061,607	22,885,499	22,324,923		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات غير المتداولة
75,817	63,874	66,154		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
				المطلوبات المتداولة
123,529	154,720	602,339	8	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
123,529	154,720	602,339		
199,346	218,594	668,493		
22,260,953	23,104,093	22,993,416		إجمالي المطلوبات
				إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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

مرزوق ناصر الخرافي
نائب رئيس مجلس الإدارة

فوزان محمد الفارس
رئيس مجلس الإدارة



بيان الدخل المرحلي المجمع المكتف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2015	2016		
57,730	55,910		الإيرادات
22,378	(1,235)	9	صافي إيرادات إيجار عقارات
32,928	(9,282)		صافي (خسائر)/ أرباح استثمارات مالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل
461	6,215		(خسائر)/ أرباح فروق عملات أجنبية
113,497	51,608		إيرادات أخرى
30,284	47,556		المصروفات والأعباء الأخرى
70,884	35,797		تكاليف موظفين
101,168	83,353		مصروفات إدارية
12,329	(31,745)		إجمالي المصروفات والأعباء الأخرى
			صافي (خسارة)/ ربح الفترة
(10,741)	(31,362)		يوزع كما يلي:
23,070	(383)		مساهمي الشركة الأم
12,329	(31,745)		حقوق الجهات غير المسيطرة
(0.06)	(0.18)	10	خسارة السهم (فلس)

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



بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2015	2016	
12,329	(31,745)	صافي (خسارة)/ربح الفترة
-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى:
-	-	بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل:
-	-	إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى
12,329	(31,745)	إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة
(10,741)	(31,362)	يوزع كما يلي:
23,070	(383)	مساهمي الشركة الأم
12,329	(31,745)	حقوق الجهات غير المسيطرة

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



بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم						
إجمالي حقوق الملكية	حقوق الجهات غير المسيطرة	الإجمالي	أرباح مرحلة / (خسائر متراكمة)	احتياطي التغير في القيمة العادلة	احتياطي إجباري	رأس المال
22,049,278	4,331,822	17,717,456	(13,048,175)	163,350	602,281	30,000,000
12,329	23,070	(10,741)	(10,741)	-	-	-
-	-	-	12,974,591	-	(602,281)	(12,372,310)
22,061,607	4,354,892	17,706,715	(84,325)	163,350	-	17,627,690
22,885,499	4,392,347	18,493,152	623,604	163,350	78,508	17,627,690
(31,745)	(383)	(31,362)	(31,362)	-	-	-
(528,831)	-	(528,831)	(528,831)	-	-	-
22,324,923	4,391,964	17,932,959	63,411	163,350	78,508	17,627,690

الرصيد في 1 يناير 2015
صافي (خسارة) / ربح الفترة
إطفاء الخسائر المتراكمة
الرصيد في 31 مارس 2015

الرصيد في 1 يناير 2016
صافي خسارة الفترة
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 14)
الرصيد في 31 مارس 2016

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



بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		ايضاح
2015	2016	
12,329	(31,745)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: صافي (خسارة)/ ربح الفترة تسويات:
983	356	استهلاكات
(23,702)	(3,631)	صافي أرباح استثمارات
(461)	(6,215)	إيرادات فوائد
3,851	2,280	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(7,000)	(38,955)	خسائر العمليات قبل التغيرات في رأس المال العامل
(2,674)	(1,890)	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(7,483)	12,030	استثمارات مالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل
(113,494)	(81,212)	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(130,651)	(110,027)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(169)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية: المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات ودائع لأجل
-	(1,300,782)	إيرادات فوائد مستلمة
461	6,215	صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة الاستثمارية
292	(1,294,567)	
(130,359)	(1,404,594)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
1,481,287	3,076,841	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
1,350,928	1,672,247	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكنفة.



إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016
(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 الإشتراك في تأسيس هذه الشركات بنوعيتها وإدارتها وإقرانها وكفالتها لدى الغير.
 - إقراض 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 إختراع أو علامات تجارية صناعية أو رسوم صناعية أو أية حقوق أخرى تتعلق بذلك وتأجيرها لشركات أخرى لإستغلالها سواء في داخل الكويت أو خارجها.
 - تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.
 - إستغلال الفوائض 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 (12) يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة".

بتاريخ 1 فبراير 2016، تم نشر قانون الشركات الجديد رقم 1 لسنة 2016 في الجريدة الرسمية. إن القانون الجديد واجب التطبيق اعتباراً من 26 نوفمبر 2012. بموجب القانون الجديد، تم إلغاء قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته، وتم اعتماد نفاذ لائحته التنفيذية لحين إصدار لائحة تنفيذية للقانون الجديد.

تم الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من مجلس الإدارة بتاريخ 11 مايو 2016.

2. أسس الإعداد

أعدت المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي (34) المتعلق بالمعلومات المالية المرحلية.

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

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 31 مارس 2016 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015، باستثناء تطبيق عدداً من المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتي بدأ سريانها والمطبقة على المجموعة.

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة وأصبحت واجبة التطبيق

خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتي صدرت وبدأ سريانها:

- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 11 المحاسبة عن اقتناء حصص في العمليات المشتركة
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 ومعيار المحاسبة الدولي 38 توضيح الطرق المقبولة للاستهلاك والإطفاء
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 ومعيار المحاسبة الدولي 41 الزراعة: النباتات المعمرة

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمجموعة.



إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016
(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. طرق تقييم تستند على 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		
		31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	31 مارس 2016
<i>استثمارات مالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل:</i>				
آخر أمر شراء	الأول	643,316	327,145	322,606
آخر أمر شراء	الأول	223,395	209,536	205,676

إن القيمة القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى تعادل تقريباً قيمتها الدفترية كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

4. استثمارات عقارية

4.1 تتمثل الاستثمارات العقارية في أراضي قيد التطوير في الجمهورية العربية السورية تم اقتناءها بهدف إقامة مشروعات سكنية استثمارية عليها. جاري الحصول على التراخيص لبعض تلك الأراضي. قررت إدارة الشركة الأم وقف أعمال التطوير وذلك لحين استقرار الأوضاع السياسية في سوريا (إيضاح 13).

4.2 فيما يلي بيان بالحركة على الاستثمارات العقارية خلال الفترة/ السنة:

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	31 مارس 2016	
10,012,451	10,012,451	10,188,264	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
-	34,032	-	إضافات
-	141,781	-	التغير في القيمة العادلة
<u>10,012,451</u>	<u>10,188,264</u>	<u>10,188,264</u>	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

4.3 قامت المجموعة خلال السنوات السابقة باقتناء استثمارات عقارية وعقارات بغرض المتاجرة من شركات تابعة مستبعدة. جاري نقل ملكية العقارات باسم المجموعة خلال الفترة اللاحقة.

4.4 تم رهن ملكية أراضي بقيمة 1,255,090 دينار كويتي كما في 31 مارس 2016 (1,257,347 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2015، 1,298,506 دينار كويتي كما في 31 مارس 2015) لصالح أحد البنوك بالجمهورية العربية السورية مقابل تسهيلات ائتمانية ممنوحة لأحد الشركات التابعة المستبعدة وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة لتسوية ذلك الوضع.

4.5 تم تقييم الاستثمارات العقارية بناءً على القيمة العادلة كما في 31 ديسمبر 2015.



إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

5. استثمارات متاحة للبيع

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	31 مارس 2016	
275,000	275,000	275,000	أسهم محلية غير مسعرة
4,542,987	4,521,192	4,521,192	أسهم خارجية غير مسعرة
4,817,987	4,796,192	4,796,192	

تم إثبات الاستثمارات المتاحة للبيع بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة نظراً لعدم إمكانية قياس قيمتها العادلة بدرجة موثوق فيها. لا يوجد لدى الإدارة مؤشرات على وجود خسائر انخفاض اضافية في قيمة هذه الاستثمارات.

6. استثمارات مالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	31 مارس 2016	
643,316	327,145	322,606	سندات محلية مسعرة
223,395	209,536	205,676	سندات خارجية مسعرة
866,711	536,681	528,282	

تم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات المالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل وفقاً لأسس التقييم المبينة في إيضاح 3.

7. نقد لدى مؤسسات مالية

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	31 مارس 2016	
1,175,047	1,094,602	1,179,987	نقد لدى البنوك
135,661	440,762	451,724	نقد لدى محافظ استثمارية
40,220	1,541,477	1,341,318	ودائع لأجل
1,350,928	3,076,841	2,973,029	
-	-	(1,300,782)	يخصم وودائع لأكثر من ثلاثة أشهر
1,350,928	3,076,841	1,672,247	النقد والنقد المعادل لأغراض بيان التدفقات النقدية

إن الودائع محملة بمعدل فائدة فعلي يتراوح بين 1.44% - 2.25% سنوياً كما في 31 مارس 2016 (1.06% - 1.25% سنوياً كما في 31 ديسمبر 2015 و0.5% سنوياً كما في 31 مارس 2015).

8. دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

تتضمن الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى مبلغ 528,831 دينار كويتي كما في 31 مارس 2016 قيمة توزيعات أرباح للمساهمين غير مسددة (إيضاح 14)

9. صافي (خسائر) / أرباح استثمارات مالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2015	2016	
23,702	3,631	أرباح التغير في القيمة العادلة للاستثمارات
(1,324)	(4,866)	أتعاب إدارة محافظ استثمارية
22,378	(1,235)	



إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016
(غير مدققة)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

10. خسارة السهم

تم احتساب خسارة السهم على أساس صافي خسارة الفترة والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة كما يلي:
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس

2015	2016	
(10,741)	(31,362)	صافي الخسارة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
176,276,900	176,276,900	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة والمدفوعة
(0.06)	(0.18)	خسارة السهم (فلس)

11. 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. في إطار النشاط الاعتيادي وبموافقة إدارة المجموعة، تمت تعاملات مع تلك الأطراف خلال الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016. فيما يلي بيان بالتعاملات والأرصدة الهامة مع الأطراف ذات الصلة:

الأرصدة

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	31 مارس 2016	
83,360	-	-	المستحق من أطراف ذات صلة

إن العقارات بغرض المتاجرة مسجلة باسم طرف ذو صلة.

خلال السنوات السابقة، قامت المجموعة بإقتناء عقارات من شركاتها التابعة قبل استبعادها.

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

12. الشركات التابعة

12.1 هيكل المجموعة

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

البلد	النشاط	نسبة الملكية (المباشرة وغير المباشرة) (%)		الكيان القانوني	اسم الشركة
		31 ديسمبر 2015 (مدققة)	31 مارس 2016		
الكويت	عقارات	100	100	ذ.م.م	الشركة الكويتية السورية العقارية
الكويت	قابضة	60.98	60.98	قابضة	شركة حدائق الناصر القابضة
الكويت	عقارات	99	99	ذ.م.م	- شركة حدائق الناصر العقارية

تم تجميع المعلومات المالية للشركات التابعة بناءً على معلومات مالية مرحلية مكثفة (غير مدققة) كما في 31 مارس 2016.

بلغ إجمالي موجودات الشركات التابعة 16,886,793 دينار كويتي كما في 31 مارس 2016 (16,889,852 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2015، 16,502,142 دينار كويتي كما في 31 مارس 2015) كما بلغت أرباحها 8,614 دينار كويتي خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2016 (أرباح بمبلغ 18,958 دينار كويتي للفترة المنتهية في 31 مارس 2015).



إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

12.2 استبعاد شركات تابعة

قامت المجموعة خلال السنوات السابقة ببيع كامل استثماراتها في الشركات التابعة التالية مقابل مبلغ 6,539,228 دينار كويتي.

- شركة حدائق الناصر السورية
- شركة الفيحاء الجديدة المساهمة
- الشركة السورية الكويتية

بموجب اتفاقية البيع، انتقلت كافة المنافع والمخاطر المرتبطة بملكية هذه الشركات إلى المشتري، وجاري نقل ملكية الأسهم لصالح المشتري خلال الفترة اللاحقة. بناءً على ما سبق، توقفت المجموعة عن تجميع البيانات المالية لهذه الشركات التابعة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة للمشتري.

قامت المجموعة بإجراء مقاصة بين المستحق من بيع الشركات التابعة البالغ 6,539,228 دينار كويتي والمبالغ المستحقة لإحدى الشركات التابعة المستبعدة البالغة 6,468,100 دينار كويتي وذلك بناءً على اتفاقية البيع والتي تنص على جواز التسوية والمقاصة لتلك المبالغ. هذا وقد تم إثبات باقي المبالغ المستحقة من الشركة التابعة المستبعدة والبالغة 71,128 دينار كويتي كما في 31 مارس 2016 ضمن بند مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى.

13. 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 بالمتاجرة في الأوراق المالية والاستثمار.
- السياحة والنقل: يتضمن إدارة الفنادق وخدمات تشغيل السيارات.
- العقارات: يتضمن المتاجرة في العقارات وتطويرها وإدارتها.

الثلثة أشهر المنتهية في

31 مارس 2015

الإجمالي	العقارات	السياحة والنقل	الاستثمار
113,497	71,476	50	41,971
(101,168)	(12,353)	(40,215)	(48,600)
12,329	59,123	(40,165)	(6,629)
22,260,953	13,432,949	2,927,412	5,900,592
199,346	22,748	1,800	174,798

إيرادات القطاع
مصروفات القطاع
نتائج القطاع
موجودات القطاع
مطلوبات القطاع

الثلثة أشهر المنتهية في

31 مارس 2016

الإجمالي	العقارات	السياحة والنقل	الاستثمار
51,608	29,740	9,982	11,886
(83,353)	(30,722)	(386)	(52,245)
(31,745)	(982)	9,596	(40,359)
22,993,416	13,578,935	3,307,858	6,106,623
668,493	3,074	375	665,044

إيرادات القطاع
مصروفات القطاع
نتائج القطاع
موجودات القطاع
مطلوبات القطاع

فيما يلي التوزيع الجغرافي للموجودات والمطلوبات:

31 مارس 2015

الإجمالي	سوريا	الكويت
22,260,953	14,846,635	7,414,318
199,346	19,111	180,235

الموجودات
المطلوبات



إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016
(غير مدققة)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

31 ديسمبر 2015 (مدققة)			
الإجمالي	سوريا	الكويت	
23,104,093	15,086,244	8,017,849	الموجودات
218,594	-	218,594	المطلوبات
31 مارس 2016			
الإجمالي	سوريا	الكويت	
22,993,416	15,082,883	7,910,533	الموجودات
668,493	-	668,493	المطلوبات

توجد بعض المتغيرات السياسية والاقتصادية في الجمهورية العربية السورية بما يؤثر سلباً على أعمال المجموعة حيث تعرضت بعض المشروعات إلى التوقف وانخفضت قيم الموجودات خلال السنوات السابقة بسبب التغيرات الجوهرية في قيمة العملة السورية مقابل العملات الأخرى. يصعب في الوقت الحالي التنبؤ بما سوف تسفر عنه هذه المتغيرات السياسية والاقتصادية في المستقبل. تقوم إدارة الشركة الأم بشكل مستمر بدراسة أثر هذه المتغيرات على قيم الموجودات وإثبات أي خسائر قد يتم تحديدها، كما تقوم إدارة الشركة الأم بوضع الخطط اللازمة للتأكد من استمرار الأعمال ومراقبة مستويات الأداء وقابلية تحقق قيم الموجودات، كذلك تقوم إدارة الشركة الأم بدراسة البدائل المتاحة لبيع بعض تلك الموجودات.

14. توزيعات أرباح

بتاريخ 23 مارس 2016، اعتمد المساهمون البيانات المالية المجمعة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015، كما تم اعتماد توزيع أرباح نقدية بنسبة 3% عن أرباح عام 2015 (لاشيء - 2014)، كما تم اعتماد مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 45,000 دينار كويتي عن عام 2015.