



الكويتية السورية القابضة
Kuwait Syrian Holding

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
مع تقرير المراجعة



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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
مع تقرير المراجعة

الصفحة	المحتويات
	تقرير المراجعة
1	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
2	بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
3	بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
4	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
11-6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

الشركة الكويتية السورية القابضة

شركة مساهمة كويتية عامة

دولة الكويت

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة 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 يونيو 2019، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة 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 مسؤوليتنا 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 الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد باننا 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 ما ورد في إيضاح (11) من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة والذي يبين أن موجودات بلغت قيمتها 23.1 مليون دينار كويتي كما في 30 يونيو 2019 بما يمثل 83% تقريباً من إجمالي موجودات المجموعة تقع في الجمهورية العربية السورية، وأن المجموعة قد قدرت أن الأحداث السياسية والتغيرات 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.

أمور أخرى

تم تدقيق البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر رأيه الغير معدل على تلك البيانات المالية المجمعة بتاريخ 12 مارس 2019، وقد تضمن تقريره فقرة توضيحية حول موجودات المجموعة في الجمهورية العربية السورية.

تقرير عن الأمور القانونية والتنظيمية 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها اللاحقة، على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع، باستثناء امتلاك الشركة الأم عقارات.

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

عبد اللطيف عبد الله الهاجد



الكويت في 7 أغسطس 2019

عبد اللطيف عبد الله هوشان الهاجد

تليفون ٢٢٤٢٢٠٨٢/٣/٤ • فاكس ٢٢٤٠٢٦٤٠ • صندوق بريد رقم (٧٠) فئة (أ) الكويت

بريد إلكتروني: E-mail: mail.kw@parkerrandall.com



بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 يونيو 2019
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	إيضاح	الموجودات
				الموجودات غير المتداولة
10,972,572	18,165,848	18,695,150	4	استثمارات عقارية
2,850,971	3,174,750	3,989,079	5	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
13,823,543	21,340,598	22,684,229		
				الموجودات المتداولة
4,177,906	4,117,906	4,117,906		عقارات بغرض المتاجرة
3,076,934	115,604	213,932		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
1,188,917	612,146	-	3	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
1,356,021	879,159	1,054,005	6	نقد لدى مؤسسات مالية
9,799,778	5,724,815	5,385,843		
23,623,321	27,065,413	28,070,072		إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
17,627,690	17,627,690	17,627,690		رأس المال
139,253	139,253	139,253		احتياطي إجباري
1,091,798	1,397,675	2,212,007		احتياطي إعادة تقييم استثمارات
-	(327,181)	(481,221)		احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية
(88,967)	(551,477)	(844,071)		خسائر متراكمة
18,769,774	18,285,960	18,653,658		حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم
4,439,727	4,225,154	4,201,140		حقوق الجهات غير المسيطرة
23,209,501	22,511,114	22,854,798		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات غير المتداولة
-	-	441,225	7	قرض طويل الأجل
129,579	154,950	46,314		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
129,579	154,950	487,539		
				المطلوبات المتداولة
284,241	4,399,349	4,727,735	8	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
413,820	4,554,299	5,215,274		إجمالي المطلوبات
23,623,321	27,065,413	28,070,072		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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

فهد عبدالرحمن المخيزوم
نائب رئيس مجلس الإدارة

أحمد عبدالرحمن الشرقاوي
رئيس مجلس الإدارة





بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2018	2019	2018	2019	
				الإيرادات
102,318	111,626	40,691	59,911	صافي إيرادات عقارات
(10,327)	12,716	(4,758)	10,581	صافي إيرادات/ (خسائر) استثمارات
12,441	4,887	4,377	2,199	إيرادات أخرى
8,451	55,433	23,445	(5,432)	(خسائر) / أرباح فروق عملات أجنبية
112,883	184,662	63,755	67,259	إجمالي الإيرادات
				المصروفات والأعباء الأخرى
135,725	139,139	83,384	68,337	تكاليف موظفين
64,397	362,131	25,088	202,672	مصروفات إدارية وعمومية
200,122	501,270	108,472	271,009	إجمالي المصروفات والأعباء الأخرى
(87,239)	(316,608)	(44,717)	(203,750)	صافي خسارة الفترة
				توزع كما يلي:
(111,052)	(292,594)	(54,710)	(176,277)	مساهمي الشركة الأم
23,813	(24,014)	9,993	(27,473)	حقوق الجهات غير المسيطرة
(87,239)	(316,608)	(44,717)	(203,750)	
(0.63)	(1.66)	(0.31)	(1.00)	9 خسارة السهم (فلس)

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





بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

(غير منفق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	2018	2019	
(87,239)	(316,608)	(44,717)	(203,750)	صافي خسارة الفترة
				بنود الدخل الشامل الأخرى:
				بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل
				فروق ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية
-	(154,040)	-	(88,124)	
				بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل
				التغيير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية المصنفة
				بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(501,849)	814,332	(402,433)	(203,683)	إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى
(501,849)	660,292	(402,433)	(291,807)	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
(589,088)	343,684	(447,150)	(495,557)	
				يوزع كما يلي:
				مساهمي الشركة الأم
(612,901)	367,698	(457,143)	(468,084)	حقوق الجهات غير المسيطرة
23,813	(24,014)	9,993	(27,473)	
(589,088)	343,684	(447,150)	(495,557)	

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



بيان التغيرات في حقوق الملكية المرطحة المجمع العتف للفترة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير ملحق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)		حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم						
إجمالي حقوق الملكية	حقوق الجهات غير المسيطرة	الإجمالي	أرباح مرطحة/ (خسائر متراكمة)	احتياطي ترجمة بيتات مالية	احتياطي اعلامة تقييم استثمارات	إجمالي	رأس المال	
24,327,420	4,415,914	19,911,506	550,916	-	1,593,647	139,253	17,627,690	الرصيد في 1 يناير 2018
(87,239)	23,813	(111,052)	(111,052)	-	-	-	-	صافي خسارة الفترة
(501,849)	-	(501,849)	-	-	(501,849)	-	-	إجمالي بئد الدخل الشامل الأخرى
(528,831)	-	(528,831)	(528,831)	-	-	-	-	توزيعات أرباح
23,209,501	4,439,727	18,769,774	(88,967)	-	1,091,798	139,253	17,627,690	الرصيد في 30 يونيو 2018
22,511,114	4,225,154	18,285,960	(551,477)	(327,181)	1,397,675	139,253	17,627,690	الرصيد في 1 يناير 2019
(316,608)	(24,014)	(292,594)	(292,594)	-	-	-	-	صافي خسارة الفترة
660,292	-	660,292	-	(154,040)	814,332	-	-	إجمالي بئد الدخل الشامل الأخرى
22,854,798	4,201,140	18,653,658	(844,071)	(481,221)	2,212,007	139,253	17,627,690	الرصيد في 30 يونيو 2019

إن الإيضاحات المرتقة تمثل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرطحة المجمة المكتبة.





بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

السنة أشهر المنتهية في		إيضاح
2018	2019	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(87,239)	(316,608)	صافي خسارة الفترة تسويات:
7,209	(13,765)	صافي (إيرادات)/ خسائر استثمارات
(12,441)	(4,887)	إيرادات فوائد
10,470	9,351	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(82,001)	(325,909)	خسائر العمليات قبل التخيرات في رأس المال العامل
(474,697)	(98,328)	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(272,999)	617,190	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(40,141)	230,892	داننون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
-	(117,987)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين – مدفوعة
(869,838)	305,858	صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
309,965	-	ودائع لأجل
-	8,721	توزيعات أرباح مستلمة
12,441	4,887	إيرادات فوائد مستلمة
-	(566,237)	المدفوع لتطوير استثمارات عقارية
322,406	(552,629)	صافي (المستخدم في)/ النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(311,926)	(19,608)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	441,225	المحصل من قرض طويل الأجل
(311,926)	421,617	صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(859,358)	174,846	صافي التغير في النقد لدى المؤسسات المالية
2,215,379	879,159	النقد لدى المؤسسات المالية في بداية الفترة
1,356,021	1,054,005	النقد لدى المؤسسات المالية في نهاية الفترة

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





إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

(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 بنوعها وإدارتها وإقراضها 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 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 ركان، الدور 16، شارع فهد السالم، الكويت.
- تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المعلومات المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة المبينة بإيضاح (10) يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة".
- تم الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من مجلس الإدارة بتاريخ 7 أغسطس 2019.

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.
- 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 يونيو 2019 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

2.2 السياسات المحاسبية الهامة

- إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، فيما عدا أثر تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة كما يلي:

2.2.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

- طبقت المجموعة المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التي أصبحت سارية المفعول في الفترة الحالية متضمنة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 "الإيجارات". لم ينتج عن تطبيق تلك المعايير والتفسيرات أثر مادي في البيانات المالية للمجموعة.

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 نشط غير نشط. منخلات - يمكن ملاحظتها - بخلاف الأسعار المعلنة للأدوات المالية.

- المستوى الثالث: طرق تقييم لا تستند منخلاتها على بيانات سوق يمكن ملاحظتها.





إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

يوضح الجدول التالي معلومات حول كيفية تحديد القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الهامة:

أساليب التقييم والمخلفات الرئيسية	مستوى القيمة العادلة	القيمة العادلة كما في		
		30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019
استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:				
آخر أمر شراء	الأول	437,857	139,348	-
آخر أمر شراء	الأول	351,060	72,798	-
طرق تقييم أخرى	الثاني	400,000	400,000	-
استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الأخر:				
سعر الإغلاق	الأول	2,030,913	2,341,135	3,113,303
أسعار السوق المقارنة للأصول المماثلة	الثاني	175,463	171,118	213,282
التدفقات النقدية المخصومة	الثالث	550,643	568,545	568,542
القيمة الدفترية المعدلة	الثالث	93,952	93,952	93,952

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

4. استثمارات عقارية

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	
10,972,572	10,972,572	18,165,848	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
-	1,481,079	-	أثر اقتناء شركات تابعة
-	1,687,545	-	المحول من المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
-	4,079,885	566,237	إضافات
-	(55,233)	(36,935)	فروقات ترجمة بيانات مالية
10,972,572	18,165,848	18,695,150	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

4.1 تقع الأراضي بالجمهورية العربية السورية. خلال السنة السابقة، تم البدء في أعمال تطوير هذه الأراضي وذلك بغرض إنشاء مجمع سكني وتجاري. ما زالت أعمال التطوير في مراحلها الأولية حيث تمثلت أعمال التطوير في أعمال الاستشارات واستخراج التراخيص اللازمة وأعمال الحفر وبعض أعمال الخرسانة.

4.2 تم تقييم الاستثمارات العقارية بناءً على القيمة العادلة كما في 31 ديسمبر 2018.

5. استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	
2,030,913	2,341,135	3,113,303	اسهم أجنبية مسعرة
175,463	171,118	213,282	اسهم محلية غير مسعرة
644,595	662,497	662,494	اسهم أجنبية غير مسعرة
2,850,971	3,174,750	3,989,079	

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 الأخر لا تخضع للانخفاض في القيمة، كما في تغيرات القيمة العادلة المتراكمة في احتياطي إعادة تقييم استثمارات لا يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل.





إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

6. نقد لدى مؤسسات مالية

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	
955,491	668,051	855,915	نقد لدى البنوك
207,526	15,753	-	نقد لدى محافظ استثمارية
193,004	195,355	198,090	ودائع لدى البنوك
<u>1,356,021</u>	<u>879,159</u>	<u>1,054,005</u>	

بلغ متوسط نسبة الفوائد على الودائع لأجل 2.5% كما في 30 يونيو 2019 (2.5% - 2.75% كما في 31 ديسمبر 2018 و2% كما في 30 يونيو 2018) سنوياً.

7. قرض طويل الأجل

خلال الفترة، حصلت المجموعة على قرض طويل الأجل بالليرة السورية من أحد البنوك المحلية بالجمهورية العربية السورية مقابل رهن استثمارات عقارية بلغت قيمتها الدفترية 8,254,312 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2019. يبلغ متوسط معدل الفائدة على القرض 13.75% سنوياً.

8. دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	
-	3,387,143	3,385,417	مستحق لأطراف ذات صلة
-	661,484	1,183,177	دفعات مقنمة من عملاء
-	210,612	60,926	دائنون تجاريون
239,186	64,818	45,210	توزيعات أرباح مستحقة
45,055	75,292	53,005	أرصدة دائنة أخرى
<u>284,241</u>	<u>4,399,349</u>	<u>4,727,735</u>	

يتمثل الرصيد المستحق لأطراف ذات صلة في المبالغ المسددة وقيمة الأراضي المحولة من قبل شركاء جدد في شركة الفيحاء الجديدة المساهمة "شركة تابعة" والتي تمثل حصتهم مقابل الحصول على نسبة 25% من رأس مال شركة الفيحاء. جاري استكمال الإجراءات الرسمية لتعديل رأس المال في الشركة التابعة لدى الجهات ذات الصلة في الفترة اللاحقة لانتهاء من ذلك.

9. 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 30 يونيو

2018	2019	2018	2019	
(111,052)	(292,594)	(54,710)	(176,277)	صافي خسارة الفترة المتاحة
176,276,900	176,276,900	176,276,900	176,276,900	لمساهمي الشركة الأم
(0.63)	(1.66)	(0.31)	(1.00)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة والمدفوعة (سهم)
				خسارة السهم (فلس)





إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

10. 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) (%)			البلد	النشاط
		30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019		
الشركة الكويتية السورية العقارية	ذ.م.م	100	100	100	الكويت	عقارات تجارية وخدمات
الشركة السورية الكويتية المحدودة	ذ.م.م	-	100	100	سوريا	سياحية
شركة حدائق الناصر القابضة	قابضة	60.98	60.98	60.98	الكويت	قابضة
- شركة حدائق الناصر العقارية	ذ.م.م	99	99	99	الكويت	عقارات
- شركة الفحاء الجدية المساهمة	مساهمة	-	100	100	سوريا	تجارة عامة
- شركة حدائق الناصر السورية	مساهمة	-	97.9	97.9	سوريا	تجارة عامة
- الشركة الكويتية اللبنانية للتطوير العقاري	أوف شور	-	100	100	لبنان	تجارة وخدمات سياحية

تم تجميع المعلومات المالية للشركات التابعة بناءً على معلومات مالية مرحلية مكثفة (غير مدققة) كما في 30 يونيو 2019.

بلغ إجمالي موجودات الشركات التابعة 22,398,854 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2019 (21,842,437 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2018، 14,318,474 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2018) كما بلغت خسائرها 149,714 دينار كويتي للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 (أرباحها 62,966 دينار كويتي للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018).

11. 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.

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

الإجمالي	أخرى	العقارات	الاستثمار	
112,883	2,711	69,501	40,671	إيرادات القطاع
(200,122)	(772)	(8,474)	(190,876)	مصرفات القطاع
(87,239)	1,939	61,027	(150,205)	نتائج القطاع
23,623,321	149,306	14,169,168	9,304,847	موجودات القطاع
413,820	750	2,916	410,154	مطلوبات القطاع

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

الإجمالي	أخرى	العقارات	الاستثمار	
184,662	541	145,163	38,958	إيرادات القطاع
(501,270)	(762)	(294,656)	(205,852)	مصرفات القطاع
(316,608)	(221)	(149,493)	(166,894)	نتائج القطاع
28,070,072	73,063	22,325,797	5,671,212	موجودات القطاع
5,215,274	750	5,072,301	142,223	مطلوبات القطاع





إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدققة)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي التوزيع الجغرافي للموجودات والمطلوبات:

30 يونيو 2018			الموجودات المطلوبات
الإجمالي	سوريا	الكويت	
23,623,321	16,868,752	6,754,569	
413,820	-	413,820	
31 ديسمبر 2018 (مدققة)			الموجودات المطلوبات
الإجمالي	سوريا	الكويت	
27,065,413	21,813,983	5,251,430	
4,554,299	4,280,629	273,670	
30 يونيو 2019			الموجودات المطلوبات
الإجمالي	سوريا	الكويت	
28,070,072	23,175,723	4,894,349	
5,215,274	5,070,499	144,775	

بلغت موجودات المجموعة الواقعة في سوريا 23.17 مليون دينار كويتي كما في 30 يونيو 2019 بما يمثل 83% من إجمالي موجودات المجموعة (21.8 مليون دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2018 بما يمثل 81% 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 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 المعلومات المالية للشركات التابعة بالجمهورية العربية السورية أخذاً في الاعتبار ما تقدم، وأن غالبية الموجودات طويلة الأجل قد تم تحويلها وتسجيلها في هذه الشركات في نهاية السنة السابقة بما يعكس أثر التغيرات في أسعار العملة، وأن أسعار العملة السورية في ثبات خلال السنوات الأخيرة.

12. 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019. فيما يلي بيان بالمعاملات والأرصدة الهامة مع الأطراف ذات الصلة:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019		المعاملات مزايا الإدارة العليا
2018	2019	2018	2019	
112,077	79,993	72,094	39,725	
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018		31 ديسمبر 2018 (مدققة)		الأرصدة مزايا الإدارة العليا دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
2018	2018	2019	2019	
88,616	108,282	33,694	3,385,417	
-	3,387,143	-	-	

إن العقارات بغرض المتاجرة مسجلة باسم طرف ذو صلة.

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





إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدققة)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

13.

التزامات ومطلوبات محتملة

توجد لدى المجموعة الالتزامات التالية:

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019
477,830	324,061	2,024,024

ارتباطات رأسمالية

ارتباطات مشروعات قيد التنفيذ

14.

توزيعات أرباح

اعتمدت الجمعية العمومية لمساهمي الشركة الأم بتاريخ 2 مايو 2019 البيانات المالية المجمعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، وكذلك تمت الموافقة على التالي:

- عدم توزيع أرباح نقدية للمساهمين عن عام 2018 (3 فلس للسهم عن عام 2017 بمبلغ 528,831 دينار كويتي).
- عدم توزيع مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة.

