



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)
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019
مع تقرير المراجعة



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)
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 سبتمبر 2019، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة 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 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 نبدى 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 27.3 مليون دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2019 بما يمثل 85% 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.

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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 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، 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 هوشان

عبد اللطيف عبد الله هوشان الهاجد

مرخص تحت رقم (٧٠) فئة (أ)





الشركة الكويتية السورية القابضة
Kuwait Syrian Holding

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

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

إيضاح	30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2018
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
4	22,789,506	18,165,848	10,972,572
5	4,013,568	3,174,750	3,033,732
	26,803,074	21,340,598	14,006,304
الموجودات المتداولة			
	4,130,366	4,117,906	4,177,906
	193,104	115,604	3,860,925
3	-	612,146	614,772
6	922,433	879,159	1,024,927
	5,245,903	5,724,815	9,678,530
	32,048,977	27,065,413	23,684,834
إجمالي الموجودات			
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
	17,627,690	17,627,690	17,627,690
	139,253	139,253	139,253
	2,233,201	1,397,675	1,274,559
	1,476,454	(327,181)	-
	(882,958)	(551,477)	(85,848)
	20,593,640	18,285,960	18,955,654
	5,072,137	4,225,154	4,454,756
	25,665,777	22,511,114	23,410,410
حقوق الملكية المتداولة			
	423,533	-	-
7	44,679	154,950	134,902
	468,212	154,950	134,902
المطلوبات غير المتداولة			
	5,816,071	4,399,349	139,522
8	98,917	-	-
7	5,914,988	4,399,349	139,522
	6,383,200	4,554,299	274,424
	32,048,977	27,065,413	23,684,834
إجمالي المطلوبات			
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات			

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

فهد عبد الرحمن المخيزيم
نائب رئيس مجلس الإدارة



أحمد عبد الرحمن الشرفاوي
رئيس مجلس الإدارة



بيان الدخل المرحلي المجموع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2018	2019	2018	2019	
156,372	175,423	54,054	63,797	الإيرادات
61,333	12,716	71,660	-	صافي إيرادات عقارات
15,957	6,789	3,516	1,902	صافي إيرادات استثمارات
(20,692)	139,811	(29,143)	84,378	إيرادات أخرى
212,970	334,739	100,087	150,077	أرباح / (خسائر) فروق عملات أجنبية
				إجمالي الإيرادات
188,646	186,300	52,921	47,161	المصروفات والأعباء الأخرى
93,415	505,289	29,018	143,158	تكاليف موظفين
282,061	691,589	81,939	190,319	مصرفات إدارية وعمومية
(69,091)	(356,850)	18,148	(40,242)	إجمالي المصروفات والأعباء الأخرى
				صافي (خسارة) / ربح الفترة
(107,933)	(331,481)	3,119	(38,887)	توزع كما يلي:
38,842	(25,369)	15,029	(1,355)	مساهمي الشركة الأم
(69,091)	(356,850)	18,148	(40,242)	حقوق الجهات غير المسيطرة
(0.61)	(1.88)	0.02	(0.22)	(خسارة) / ربحية السهم (فلس)

9

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





بيان الدخل الشامل المرحلي المجموع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		صافي (خسارة) / ربح الفترة
2018	2019	2018	2019	
(69,091)	(356,850)	18,148	(40,242)	
بنود الدخل الشامل الأخرى:				
بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل				
فروق ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية				
-	2,675,987	-	2,830,027	
بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل				
التغيير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية المصنفة				
بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر				
(319,088)	835,526	182,761	21,194	
(319,088)	3,511,513	182,761	2,851,221	
(388,179)	3,154,663	200,909	2,810,979	
إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى				
إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة				
(427,021)	2,307,680	185,880	1,939,982	
38,842	846,983	15,029	870,997	
(388,179)	3,154,663	200,909	2,810,979	
يوزع كما يلي:				
مساهمي الشركة الأم				
حقوق الجهات غير المسيطرة				

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



دولة الكويت

(غير ملحق)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم							
إجمالي حقوق الملكية	حقوق الجهات غير المسيطرة	الإجمالي	أرباح مرحلة/ (خسائر متراكمة)	احتياطي ترجمة بيتاكت مالية	احتياطي إعلالة تقييم استثمارات	احتياطي إيجاري	رأس المال
24,327,420	4,415,914	19,911,506	550,916	-	1,593,647	139,253	17,627,690
(69,091)	38,842	(107,933)	(107,933)	-	-	-	-
(319,088)	-	(319,088)	-	-	(319,088)	-	-
(528,831)	-	(528,831)	(528,831)	-	-	-	-
23,410,410	4,454,756	18,955,654	(85,848)	-	1,274,559	139,253	17,627,690
22,511,114	4,225,154	18,285,960	(551,477)	(327,181)	1,397,675	139,253	17,627,690
(356,850)	(25,369)	(331,481)	(331,481)	-	-	-	-
3,511,513	872,352	2,639,161	-	1,803,635	835,526	-	-
25,665,777	5,072,137	20,593,640	(882,958)	1,476,454	2,233,201	139,253	17,627,690

الرصيد في 1 يناير 2018
صافي (خسارة)/ ربح الفترة
إجمالي بند الدخل الشامل الأخرى
توزيعات أرباح

الرصيد في 30 سبتمبر 2018

الرصيد في 1 يناير 2019
صافي خسارة الفترة
إجمالي بند الدخل الشامل الأخرى
الرصيد في 30 سبتمبر 2019

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





بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2018	2019	
(69,091)	(356,850)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		صافي خسارة الفترة
		تسويات:
(65,722)	(13,765)	صافي إيرادات استثمارات
(15,957)	(6,789)	إيرادات فوائد
15,793	9,351	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(134,977)	(368,053)	خسائر العمليات قبل التغيرات في رأس المال العامل
(1,258,688)	(77,500)	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
317,139	617,190	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(40,671)	859,622	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
-	(119,622)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين - مدفوعة
(1,117,197)	911,637	صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
309,965	-	ودائع لأجل
56,938	8,721	توزيعات أرباح مستلمة
15,957	6,789	إيرادات فوائد مستلمة
-	(1,382,013)	المدفوع لتطوير استثمارات عقارية
382,860	(1,366,503)	صافي (المستخدم في)/ النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(456,115)	(24,310)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	522,450	المحصل من قرض لأجل
(456,115)	498,140	صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(1,190,452)	43,274	صافي التغير في النقد لدى المؤسسات المالية
2,215,379	879,159	النقد لدى المؤسسات المالية في بداية الفترة
1,024,927	922,433	النقد لدى المؤسسات المالية 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 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 مسئولية محدودة كويتية أو أجنبية أو الاشتراك في تأسيس هذه الشركات بنوعيتها 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 المقرضة عن 20% على الأقل.
- تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع 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 (10) يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة".
- تم الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من مجلس الإدارة بتاريخ 6 نوفمبر 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 سبتمبر 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 السوق.
- المستوى الثالث: طرق تقييم لا تستند مدخلاتها على بيانات سوق يمكن ملاحظتها.





إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 والمدخلات الرئيسية	مستوى القيمة العادلة	القيمة العادلة كما في		
		30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019
				استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:
آخر أمر شراء	الأول	142,331	139,348	-
آخر أمر شراء	الأول	72,441	72,798	-
طرق تقييم أخرى	الثاني	400,000	400,000	-
				استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر:
سعر الإغلاق	الأول	2,216,948	2,341,135	3,116,803
أسعار السوق المقارنة للأصول المماثلة	الثاني	172,189	171,118	230,976
التدفقات النقدية المخصصة	الثالث	550,643	568,545	571,837
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.				

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

4. استثمارات عقارية

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019
10,972,572	10,972,572	18,165,848
-	1,481,079	-
-	1,687,545	-
-	4,079,885	1,382,013
-	(55,233)	3,241,645
10,972,572	18,165,848	22,789,506

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 الآخر

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019
2,216,948	2,341,135	3,116,803
172,189	171,118	230,976
644,595	662,497	665,789
3,033,732	3,174,750	4,013,568

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 لا تخضع القيمة العادلة المتراكمة 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 2019
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

نقد لدى مؤسسات مالية	30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2018
نقد لدى البنوك	723,171	668,051	318,416
نقد لدى محافظ استثمارية	-	15,753	512,403
ودائع لدى البنوك	199,262	195,355	194,108
	<u>922,433</u>	<u>879,159</u>	<u>1,024,927</u>

بلغ متوسط نسبة الفوائد على الودائع لأجل 2.5% كما في 30 سبتمبر 2019 (2.5% - 2.75% كما في 31 ديسمبر 2018 و 2.25% كما في 30 سبتمبر 2018) سنوياً.

7. قرض الأجل
خلال الفترة، حصلت المجموعة على قرض لأجل بالليرة السورية من أحد البنوك المحلية بالجمهورية العربية السورية مقابل رهن استثمارات عقارية بلغت قيمتها الدفترية 9,768,864 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2019. يبلغ متوسط معدل الفائدة على القرض 13.75% سنوياً.

داننون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى	30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2018
مستحق لأطراف ذات صلة	4,008,638	3,387,143	-
دفعات مقدمة من عملاء	1,458,704	661,484	-
داننون تجاريون	83,208	210,612	28,710
توزيعات أرباح مستحقة	40,508	64,818	94,997
أرصدة دائنة أخرى	225,013	75,292	15,815
	<u>5,816,071</u>	<u>4,399,349</u>	<u>139,522</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 للانتهاء من ذلك.

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر
2019	2018	2019	2018
(38,887)	3,119	(331,481)	(107,933)
176,276,900	176,276,900	176,276,900	176,276,900
(0.22)	0.02	(1.88)	(0.61)

صافي (خسارة) / ربح الفترة المتاحة لمساهمي الشركة الأم المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة والمدفوعة (سهم) (خسارة) / ربحية السهم (فلس)





إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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) (%)	النشاط	البلد
		30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019
الشركة الكويتية السورية العقارية	ذ.م.م	100	100	100
الشركة السورية الكويتية المحدودة	ذ.م.م	-	100	100
شركة حدائق الناصر القابضة	قابضة	60.98	60.98	60.98
- شركة حدائق الناصر العقارية	ذ.م.م	99	99	99
- شركة الفيحاء الجديدة المساهمة	مساهمة	-	100	100
- شركة حدائق الناصر السورية	مساهمة	-	97.9	97.9
- الشركة الكويتية اللبنانية للتطوير العقاري	أوف شور	-	100	100
عقارات تجارية وخدمات	الكويت	100	100	100
سياحية	سوريا	-	100	100
قابضة	الكويت	60.98	60.98	60.98
عقارات	الكويت	99	99	99
تجارة عامة	سوريا	-	100	100
تجارة عامة	سوريا	-	97.9	97.9
تجارة وخدمات	لبنان	-	100	100
سياحية	لبنان	-	100	100

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

بلغ إجمالي موجودات الشركات التابعة 26,412,365 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2019 (21,842,437 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2018، 14,179,791 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2018) كما بلغت خسائرها 151,660 دينار كويتي للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019 (أرباحها 101,421 دينار كويتي للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018).

11. القطاعات التشغيلية

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 والاستثمار.
- العقارات: يتضمن المتاجرة في العقارات وتطويرها وإدارتها.

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

الإجمالي	أخرى	العقارات	الاستثمار
212,970	110,966	3,026	98,978
(282,061)	(11,421)	(1,150)	(269,490)
(69,091)	99,545	1,876	(170,512)

إيرادات القطاع
مصرفات القطاع
نتائج القطاع

23,684,834	14,106,801	72,990	9,505,043
274,424	2,555	375	271,494

موجودات القطاع
مطلوبات القطاع

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

الإجمالي	أخرى	العقارات	الاستثمار
334,739	14,893	272,803	47,043
(691,589)	(1,139)	(438,217)	(252,233)
(356,850)	13,754	(165,414)	(205,190)

إيرادات القطاع
مصرفات القطاع
نتائج القطاع

32,048,977	73,443	26,341,876	5,633,658
6,383,200	1,125	6,274,281	107,794

موجودات القطاع
مطلوبات القطاع





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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي التوزيع الجغرافي للموجودات والمطلوبات:

30 سبتمبر 2018			
الإجمالي	سوريا	الكويت	
23,684,834	17,486,128	6,198,706	الموجودات
274,424	-	274,424	المطلوبات
31 ديسمبر 2018 (مدققة)			
الإجمالي	سوريا	الكويت	
27,065,413	21,813,983	5,251,430	الموجودات
4,554,299	4,280,629	273,670	المطلوبات
30 سبتمبر 2019			
الإجمالي	سوريا	الكويت	
32,048,977	27,260,769	4,788,208	الموجودات
6,383,200	6,271,731	111,469	المطلوبات

بلغت موجودات المجموعة الواقعة في سوريا 27.3 مليون دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2019 بما يمثل 85% 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 عائلة عائلاتهم المقربين والشركات المملوكة لهم. في إطار النشاط الاعتيادي وبموافقة إدارة المجموعة، تمت المعاملات مع تلك الأطراف خلال التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019. فيما يلي بيان بالمعاملات والأرصدة الهامة مع الأطراف ذات الصلة:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018	2019	2018	2019	
152,082	101,777	40,005	21,784	المعاملات مزايا الإدارة العليا
30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019		
92,687	108,282	34,478		الأرصدة
-	3,387,143	4,008,638		مزايا الإدارة العليا داننون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

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 للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019
(غير مدققة)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

13. التزامات ومطلوبات محتملة

توجد لدى المجموعة الالتزامات التالية:

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019
100,237	324,061	1,645,493

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.

