



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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013
مع تقرير المراجعة



الشركة الكويتية السورية القابضة - ش.م.ك. قابضة
وشركتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013
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)
12 - 6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

عبد اللطيف الراجد وشركاه
المحاسبون المتخصصون
محاسبون قانونيون - خبراء معتمدون
ص.ب : 5506 صفاة - 13056 الكويت

تليفون : 22432082/3/4
فاكس : 22402640
البريد الإلكتروني: mail.kw@parkerrandall.com

ديلويت وتوش

الوزان وشركاه

شارع أحمد الحاير، الشرق

مجمع دار العرضي - الدور السابع والتاسع

من.ب : 20174 الصفة 13062 أو

من.ب : 23049 الصفة 13091

الكويت

هاتف : + 965 2240 8844 - 2243 8060

فاكس : + 965 2240 8855 - 2245 2080

www.deloitte.com

الشركة الكويتية السورية القابضة - ش.م.ك. قابضة
دولة الكويت

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرفق للشركة الكويتية السورية القابضة - شركة مساهمة كويتية قابضة "الشركة" وشركتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة") كما في 30 يونيو 2013، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتغيرات النقية المرحلية المجمعة المكتففة لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة 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 تتمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبني رأينا بالتدقيق.

الاستنتاج

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

فقرة توضيحية

بدون التحفظ على استنتاجنا الوارد أعلاه، نلفت الانتباه إلى إيضاح (11) من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة والتي يوضح أثر الأحداث السياسية والمتغيرات الاقتصادية في الجمهورية العربية السورية على نشاط المجموعة ومركزها المالي.

أمور أخرى

تم تدقيق البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 من قبل مدقق حسابات آخر بالاشتراك مع مكتب المحاسبون المتحدون والذين أصدرا تقريرهما المعدل بتاريخ 13 مارس 2013 وذلك بإضافة فقرة توضيحية فيما يتعلق بالأحداث التي تمر بها سوريا والأثر المحتمل لذلك على قيم موجودات المجموعة في سوريا.

تقرير عن المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة تتفق مع ما هو وارد بذلت الشركة، وأنه في حدود المعلومات التي توفرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أية مخالفات خلال فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له أو للنظام الأساسي، باستثناء امتلاك الشركة عقارات بغرض المتاجرة، على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

عبد اللطيف عبد الله هوستان الملاع
محاسب قانوني (70)
باركر راندال (المحاسبون المتحدون)

بدر عبد الله الوزان
سجل مرافق للحسابات رقم 62 فئة A
ديلويت وتوش
الوزان وشركاه

الكويت في 1 أغسطس 2013

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكتف كما في 30 يونيو 2013
(غير مدقق)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

1 يناير 2012 (معدلة - إيضاح 10)	30 يونيو 2012 (معدلة - إيضاح 10)	31 ديسمبر 2012 (معدلة - إيضاح 10)	إيضاح 30 يونيو 2013 (معدلة - إيضاح 10)	
				الموجودات
				الموجودات غير المتداولة
111,892	61,601	46,415	34,607	ممتلكات ومنشآت ومعدات
19,435,003	17,183,815	12,141,175	9,579,208	استثمارات عقارية
11,255,078	11,525,359	10,108,367	6,730,967	استثمارات متاحة للبيع
<u>30,801,973</u>	<u>28,770,775</u>	<u>22,295,957</u>	<u>16,344,782</u>	
				الموجودات المتداولة
2,865,054	2,836,229	4,350,087	4,822,830	عقارات بقصد التاجرة
392,907	423,632	394,115	162,158	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
1,719,051	1,884,226	1,371,864	1,438,721	استثمارات مالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل
2,984,880	2,142,976	1,044,149	1,255,773	النقد والنقد المعادل
<u>7,961,892</u>	<u>7,287,063</u>	<u>7,160,215</u>	<u>7,679,482</u>	
<u>38,763,865</u>	<u>36,057,838</u>	<u>29,456,172</u>	<u>24,024,264</u>	إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
30,000,000	30,000,000	30,000,000	30,000,000	رأس المال
602,281	602,281	602,281	602,281	احتياطي إيجاري
(2,580,816)	(4,097,623)	(5,734,468)	(7,300,745)	احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية
1,857,055	1,780,212	1,796,124	163,350	احتياطي التغير في القيمة العادلة
(2,097,277)	(2,050,985)	(4,830,297)	(5,374,518)	خسائر متراكمة
27,781,243	26,233,885	21,833,640	18,090,368	حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة
6,653,011	6,045,624	4,459,711	3,846,992	حقوق الجهات غير المسيطرة
<u>34,434,254</u>	<u>32,279,509</u>	<u>26,293,351</u>	<u>21,937,360</u>	إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات غير المتداولة
				مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>48,866</u>	<u>29,991</u>	<u>39,737</u>	<u>48,472</u>	
				المطلوبات المتداولة
4,145,350	3,624,609	3,008,938	1,942,050	قرض لأجل
135,395	123,729	114,146	96,382	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
4,280,745	3,748,338	3,123,084	2,038,432	
4,329,611	3,778,329	3,162,821	2,086,904	إجمالي المطلوبات
<u>38,763,865</u>	<u>36,057,838</u>	<u>29,456,172</u>	<u>24,024,264</u>	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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

مرزوق ناصر الخرافي
نائب رئيس مجلس الإدارة

محمود عبد الخالق النوري
رئيس مجلس الإدارة



بيان الدخل المرحلي المجمع المكتف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013		إيضاح		الإيرادات صافي أرباح / (خسائر) استثمارات (خسائر) / أرباح فروق عملات أجنبية أيرادات أخرى
	(معدلة- إيضاح 10)		(معدلة- إيضاح 10)	2012	2013	
185,445	(459,019)	(41,866)	41,155	6		
355	7,999	1,213	(11,385)			
171,765	133,310	122,301	70,246			
357,565	(317,710)	81,648	100,016			
 المصروفات والأعباء الأخرى						
186,835	103,279	43,107	51,887			تكاليف موظفين
78,979	97,358	25,749	46,364			مصاريفات أخرى
16,828	5,629	(17,896)	2,959			استهلاكات
282,642	206,266	50,960	101,210			إجمالي المصروفات والأعباء الأخرى
74,923	(523,976)	30,688	(1,194)			صافي (خسارة)/ ربح الفترة
46,292	(544,221)	6,957	33,521			توزيع كما يلي:
28,631	20,245	23,731	(34,715)			مساهمي الشركة
74,923	(523,976)	30,688	(1,194)			حقوق الجهات غير المسيطرة
0.15	(1.8)	0.02	0.11	7		ربحية/ (خسارة) السهم (فلس)

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكتف للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013

(غير مدفق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012		صافي (خسارة)/ ربح الفترة
2012	2013	2012	2013	
(معدلة- ايضاح 10)	(معدلة- ايضاح 10)			
74,923	(523,976)	30,688	(1,194)	
				بنود الدخل الشامل الأخرى:
				بنود يمكن إعادة تصنفيتها لاحقاً ضمن بيان الدخل:
(2,153,917)	(2,200,274)	(794,783)	(1,226,268)	فروق ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية
(46,462)	(1,632,774)	(37,938)	-	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع -
(30,381)	-	-	-	المحول إلى بيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع
(2,230,760)	(3,833,048)	(832,721)	(1,226,268)	اجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى
<u>(2,155,837)</u>	<u>(4,357,024)</u>	<u>(802,033)</u>	<u>(1,227,462)</u>	اجمالي الخسارة الشاملة للفترة
				توزيع كما يلي:
(1,547,358)	(3,743,272)	(575,600)	(874,353)	مساهمي الشركة
(608,479)	(613,752)	(226,433)	(353,109)	حقوق الجهات غير المسيطرة
<u>(2,155,837)</u>	<u>(4,357,024)</u>	<u>(802,033)</u>	<u>(1,227,462)</u>	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتفة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المختلف لستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013

رأس المال	احتياطي إيجاري	حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة		الإجمالي حقوق الملكية	حقوق الجهات غير المسقطة	حقوق الملكية المكتسبة
		احتياطي في القيمة متراكمة	خسائر في القيمة ترجحه ببيان العادلة			
36,980,704	9,789,541	27,191,163	(3,394,718)	1,857,055	602,281	30,000,000
(2,546,450)	(3,136,530)	590,080	1,297,441	-	(707,361)	-
34,434,254	6,653,011	27,781,243	(2,097,277)	1,857,055	(2,580,816)	602,281
74,923	28,631	46,292	46,292	-	-	-
(2,153,917)	(637,110)	(1,516,807)	-	-	(1,516,807)	-
(46,462)	-	(46,462)	-	-	-	-
(30,381)	-	(30,381)	-	-	-	-
(2,230,760)	(637,110)	(1,593,650)	-	(76,843)	(1,516,807)	-
1,092	1,092	-	-	-	-	-
32,279,509	6,045,624	26,233,885	(2,050,985)	1,780,212	(4,097,623)	602,281
28,859,384	8,303,396	20,555,988	(8,295,350)	1,796,124	(3,547,067)	30,000,000
(2,566,033)	(3,843,685)	1,277,652	3,465,053	-	(2,187,401)	-
26,293,351	4,459,711	21,833,640	(4,830,297)	1,796,124	(5,734,468)	602,281
(523,976)	20,245	(544,221)	(544,221)	-	-	-
(2,200,274)	(633,997)	(1,566,277)	(1,632,774)	-	(1,566,277)	-
(1,632,774)	-	(1,632,774)	-	-	-	-
(3,833,048)	(633,997)	(3,199,051)	-	(1,632,774)	(1,566,277)	-
1,033	1,033	-	-	-	-	-
21,937,360	3,846,992	18,090,368	(5,374,518)	163,350	(7,300,745)	602,281
				30,000,000		

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المختلف لستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013
 صافي (خسارة)/ربح الفترة
 بنود الدخل الشامل الأخرى:
 فروق ترجحه ببيان العادلة لاستشارات المتاحة للبيع
 التغير في القيمة العادلة لاستشارات المتاحة للبيع
 إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى
 التغير في حقوق الجهات غير المسقطة
 الرصيد في 30 يونيو 2013

الرصيد في 1 يناير 2013 كما سبق عرضه
 تعديلات سباقية (إيسا-ج 10)
 الرصيد في 1 يناير 2013 (معدل)

الرصيد في 1 يناير 2013 كما سبق عرضه
 تعديلات سباقية (إيسا-ج 10)
 الرصيد في 1 يناير 2013 (معدل)

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكتف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013
(غير مدقق)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو
2012 2013
معدلة - إيضاح (10)

74,923	(523,976)
16,828	5,629
(185,445)	459,019
(17,088)	(3,150)
6,764	8,735
(104,018)	(53,743)
(30,725)	231,957
(229,164)	(67,584)
294,493	(51,437)
(25,639)	-
<u>(95,053)</u>	<u>59,193</u>

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
صافي (خسارة)/ربح الفترة
تسويات:
استهلاكات
صافي خسائر/(أرباح) استثمارات
إيرادات فوائد
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
خسائر العمليات قبل التغيرات في رأس المال العامل
مدينون تجاريون وارصدة مدينة أخرى
استثمارات مالية بقيمة العادلة- بيان الدخل
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
المدفوع من مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

28,825	(500,000)
(932)	(1,699)
25,363	-
17,088	3,150
(33,584)	(3,182)
(293,133)	1,178,569
195,443	107,765
<u>(60,930)</u>	<u>784,603</u>

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
المدفوع لعقارات بغرض المتاجرة
المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
إيرادات فوائد مستلمة
المدفوع لشراء وتطوير استثمارات عقارية
بيع/(اقتناء) استثمارات متاحة للبيع
توزيعات أرباح مستلمة
صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

1,092	1,033
(520,741)	(527,179)
(166,272)	(106,026)
<u>(685,921)</u>	<u>(632,172)</u>

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
التغير في حقوق الجهات غير المسيطرة
المسدد من قرض لأجل
تكليف اقراض مسددة
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

(841,904)	211,624
<u>2,984,880</u>	<u>1,044,149</u>
<u>2,142,976</u>	<u>1,255,773</u>

صافي التغير في النقد والنقد المعادل
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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



إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة لستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013

(غير مدفقة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1. نبذة عن المجموعة

تأسست الشركة الكويتية السورية القابضة ("الشركة") كشركة مساهمة كويتية قابضة في 28 يوليو 2002. إن الأغراض التي تأسست من أجلها الشركة 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 بنوعها وإدارتها وإقراضها وكفالتها لدى الغير.
- إقراض الشركات التي تملك فيها أسهما وكفالتها لدى الغير وفي هذه الحالة يتغير إلا 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 وتأجرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء في داخل الكويت أو خارجها.
- تملك المنقولات والعقارات الازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

إن المقر الرئيسي للشركة يقع في برج رakan، الدور 16، شارع فهد السالم، الكويت.

تنضم هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة إلى الشركة وشركتها التابعة المبينة بإيضاح (9) يشار إليهم مجتمعين "المجموعة".

بتاريخ 26 نوفمبر 2012 صدر قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتم نشره بالجريدة الرسمية بتاريخ 29 نوفمبر 2012 ليحل محل قانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960. لاحقاً وبتاريخ 28 مارس 2013 تم تعديل قانون الشركات بموجب المرسوم بقانون رقم 97 لسنة 2013 (المرسوم).

وفقاً للمادتين رقمي (2) و(3) من المرسوم، فإن اللوائح التنفيذية التي سوف يتم اصدارها من قبل وزير التجارة والصناعة سوف تحدد الأسس والقواعد التي يجب أن تطبقها الشركة لتوفيق أوضاعها طبقاً لأحكام قانون الشركات والتعديلات اللاحقة له.

اعتمدت الجمعية العمومية لمساهمي الشركة بتاريخ 29 أبريل 2013 البيانات المالية المجمعة لسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 وأقرت عدم توزيع أرباح.

تم الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة من مجلس الإدارة بتاريخ 1 أغسطس 2013.

2. أسس الإعداد

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

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة 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 المكتففة ليكون العرض بصورة عادلة. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 30 يونيو 2013 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها لسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها لسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة لسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 فيما عدا التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية واجبة التطبيق من 1 يناير 2013.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكلفة لستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

(ا) التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية واجبة التطبيق من 1 يناير 2013

المعيار الدولي للتقارير المالية 7 الأدوات المالية: الإفصاحات - تحويلات الموجودات المالية

يتطلب التعديل إفصاحات إضافية حول الموجودات المالية التي تم تحويلها ولكن لم يتم استبعادها ليتمكن مستخدمو البيانات المالية من إدراك العلاقة بين تلك الموجودات التي لم يتم استبعادها والمطلوبات المرتبطة بها. إضافة إلى ذلك، يتطلب التعديل إفصاحات حول السيطرة المستمرة للشركات على الموجودات المستبعدة حتى يمكن مستخدمو البيانات المالية من تقييم طبيعة استمرار المجموعة في السيطرة على تلك الموجودات المستبعدة والمخاطر المرتبطة بها. لا تمتلك المجموعة أي موجودات لها نفس الخصائص وبالتالي لا يوجد أثر على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكلفة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10: البيانات المالية المجمعة

إن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 يحل محل إجراءات التجميع الموضحة في معيار المحاسبة الدولي رقم 27: "البيانات المالية المجمعة والمنفصلة" وتلك الموضحة في التفسير رقم 12: "الجمعية - المؤسسات ذات الأغراض الخاصة" وفقاً لمتطلبات ذلك المعيار، يتم التجميع على أساس واحد فقط وهو السيطرة. يقدم المعيار تعريف جديد للسيطرة يتكون من ثلاثة عناصر (أ) التحكم في الشركة المستثمر فيها (ب) التعرض للمخاطر أو الحقوق في العوائد المتغيرة نتيجة المشاركة في الشركة المستثمر فيها (ج) القدرة على استخدام التحكم في الشركة المستثمر فيها للتأثير على العوائد. إيضاح (10) يبين أثر تطبيق ذلك المعيار على المعلومات المالية المجمعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 11: المشروعات المشتركة

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 11 محل معيار المحاسبة الدولي رقم 31: "الخصص في المشاريع المشتركة". الغى المعيار خيار تطبيق طريقة التجميع النسبي عند المحاسبة عن الشركات تحت السيطرة المشتركة. بدلاً من ذلك، يتطلب المعيار المحاسبة عن المشروعات المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية. لا يوجد تأثير لذلك المعيار على المعلومات المالية المرحلية للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 12: الإفصاح عن الحقوق في منشآت أخرى

إن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 12 هو معيار إفصاحات ويطبق على الشركات التي تمتلك مساهمات في شركات تابعة ومشاريع مشتركة وشركات زميلة وأو شركات تابعة غير مجموعة. بشكل عام، إن متطلبات الإفصاح في معيار 12 تعتبر أكثر شمولية من متطلبات الإفصاح في المعايير الحالية. سوف تقوم المجموعة بتقديم إفصاحات إضافية في البيانات المالية السنوية.

نتيجة لتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية 11 و12، تم إعادة تسمية معيار المحاسبة الدولي 28 إلى "الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة" ويوضح المعيار المعدل كيفية تطبيق طريقة حقوق الملكية للمشاريع المشتركة بالإضافة إلى الشركات الزميلة. ان تطبيق ذلك المعيار لم ينبع عنه أثر على نشاط المجموعة او في مركزها المالي المجمع.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13: قياس القيمة العادلة

يضع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 مصدراً واحداً للاسترشاد لقياسات القيمة العادلة والإفصاحات المتعلقة بها. يضع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 تعريفاً لقيمة العادلة وإطاراً لقياسها، وي يتطلب إفصاحات عن قياسات القيمة العادلة. تتوقع المجموعة أن تتأثر بعض المبالغ التي يتم التقرير عنها ضمن البيانات المالية نتيجة تطبيق ذلك المعيار الجديد بالإضافة إلى إفصاحات أكثر شمولية. إن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 13 لم ينبع عنه إفصاحات جديدة في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكلفة. سوف تقوم المجموعة بتقديم إفصاحات إضافية في البيانات المالية السنوية.

معيار المحاسبة الدولي رقم 1: عرض البيانات المالية

تتطلب التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 جمع البنود المعروضة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى في قسمين (أ) البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل (ب) بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل عند تحقق شروط محددة. يؤثر التعديل على العرض فقط وليس له تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

3. استثمارات عقارية

تتمثل الاستثمارات العقارية في أراضي قيد التطوير في الجمهورية العربية السورية تم اقتناصها بهدف إقامة مشروع سكني استثماري عليها. فيما يلي بيان بالحركة على الاستثمارات العقارية خلال الفترة/ السنة:

30 يونيو 2012	31 ديسمبر 2012	30 يونيو 2013	
19,435,003	19,435,003	12,141,175	الرصيد في 1 يناير
33,584	54,860	3,182	إضافات
166,272	352,021	106,026	تكليف اقتراض مرسلة
-	(2,685,663)	-	انخفاض في القيمة
(2,451,044)	(5,015,046)	(2,671,175)	فرق ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية
<u>17,183,815</u>	<u>12,141,175</u>	<u>9,579,208</u>	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

يتم تقدير العقارات بواسطة مقيمين مستقلين في نهاية كل سنة.

تم رهن ملكية أراضي بقيمة 2,587,767 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2013 3,306,924 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012) لصالح أحد البنوك بالجمهورية العربية السورية مقابل قرض بالإضافة إلى تقديم الكفالة التضامنية من الشركة.

4. استثمارات متاحة للبيع

1 يناير 2012 (معدلة)	30 يونيو 2012	31 ديسمبر 2012 (معدلة)	30 يونيو 2013 (معدلة)	
280,298	122,836	26,748	-	أسهم محلية مسورة
2,321,449	2,333,879	1,341,029	775,000	أسهم محلية غير مسورة
8,653,331	9,068,644	8,740,590	5,955,967	أسهم خارجية غير مسورة
<u>11,255,078</u>	<u>11,525,359</u>	<u>10,108,367</u>	<u>6,730,967</u>	

- تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع استثمارات غير مسورة بلغت قيمتها 3,857,297 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2013 (5,575,175 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012، 6,913,838 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2012) تم إثباتها بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة نظراً لعدم إمكانية قياس قيمتها العادلة بدرجة موثوق فيها. لا يوجد لدى الإدارة مؤشرات على وجود انخفاض في قيمة هذه الاستثمارات.

5. استثمارات مالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل

30 يونيو 2012	31 ديسمبر 2012	30 يونيو 2013	
1,707,187	640,537	680,481	أسهم محلية مسورة
177,039	-	-	أسهم خارجية
-	586,336	561,733	سندات - محلية
-	144,991	196,507	سندات أجنبية
<u>1,884,226</u>	<u>1,371,864</u>	<u>1,438,721</u>	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة لستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013
(غير مدققة)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

.6 صافي أرباح / (خسائر) استثمارات

		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2012	2013	2012	2013
(معدلة)	(معدلة)	(معدلة)	(معدلة)
(66,610)	(6,235)	(116,777)	(66,833)
2,621	5,508	2,621	2,015
61,405	3,886	19,845	3,886
(7,414)	(569,943)	-	-
195,443	107,765	52,445	102,087
185,445	(459,019)	(41,866)	41,155

خسائر التغير في القيمة العادلة للاستثمارات
بالقيمة العادلة - بيان الدخل
أرباح بيع استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل
أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع
انخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
توزيعات أرباح نقدية

.7 ربحية / (خسارة) السهم

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

		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2012	2013	2012	2013
(معدلة)	(معدلة)	(معدلة)	(معدلة)
46,292	(544,221)	6,957	33,521
300,000,000	300,000,000	300,000,000	300,000,000
0.15	(1.8)	0.02	0.11

صافي الربح / (الخسارة) العائد إلى مساهمي
الشركة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة والمدفوعة
ربحية / (خسارة) السهم (فلس)

.8 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 الإعتيادي وبموافقة إدارة المجموعة، تمت تعاملات مع تلك الأطراف خلال ستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013. فيما يلي بيان بالمعاملات والأرصدة الهامة مع الأطراف ذات الصلة.

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو

2012	2013	المعاملات			
(معدلة)	(معدلة)	ربح من محفظة استثمارية مدارة من قبل طرف ذو صلة	مصاريف أخرى	الأرصدة	
1 يناير	30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو	30 يونيو	31 ديسمبر
2012	2012	2012	2013		
(معدلة)	(معدلة)	(معدلة)	(معدلة)		
70,000	73,600	78,010	81,360		
1,999,347	1,884,226	667,285	680,481		

المستحق من أطراف ذات صلة
استثمارات مدارة من قبل طرف ذو صلة

إن العقارات بغرض المتاجرة مسجلة باسم طرف ذو صلة والذي يقوم بإداره هذه العقارات لصالح الشركة.

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



ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكلفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

9. الشركات التابعة

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

البلد	النشاط	الكيان القانوني	نسبة الملكية (%)		اسم الشركة
			2012	2013	
الكويت	فنادق وسياحة	فندق وسياحة	100	100	ذ.م.م
الكويت	فنادق وسياحة	فندق وسياحة	100	100	ذ.م.م
الكويت	تملك أسهم وتأسيس شركات	الكونغرس	60.98	60.98	شركة حداائق الناصر القابضة
سوريا	تجارة عامة	مساهمة	59.7	59.7	شركة حداائق الناصر السورية
سوريا	تجارة عامة	مساهمة	76	76	شركة الفيحاء الجديدة المساهمة
لبنان	تملك أسهم وتأسيس شركات	لبنان	90	90	الكونية اللبنانيّة القابضة لسياحة ونقل
سوريا	تجارة وخدمات سياحة	ذ.م.م	100	100	شركة سوريا الكويتية
الكويت	عقارات	مساهمة	50	-	شركة كيوان العقارية

بداية من 1 يناير 2013، قامت المجموعة بتطبيق المعايير الدولي للعائد رقم "10" (بيانات المالية المجمعة) وقد نتج عن ذلك إعادة تصنيف استثمار الشركة في شركة كيوان العقارية ش.م.ك.م من شركة تابعة إلى استثمارات متاحة للبيع حيث لم يتواجد فيها شروط السيطرة أو التأثير وذلك طبقاً لمتطلبات المعايير الدولية ذات العلاقة، تم تطبيق ذلك التعديل باثر رجعي وفقاً لمتطلبات ذلك المعيار (ايضاح 10).

10. تعديلات سنوات سابقة

في ضوء متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم "10" (بيانات المالية المجمعة)، قامت الشركة بإعادة تصنيف استثماراتها في شركة كيوان العقارية من شركة تابعة إلى استثمارات متاحة للبيع (ايضاح 9).

تم تحويل الجهات غير المسيطرة بما يخصها من فروق ترجمة البيانات المالية بالعملات الأجنبية، كما تم إعادة تسجيل فروق العملة الناتجة عن ترجمة الحسابات الجارية بين شركات المجموعة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى بدلاً من بيان الدخل حيث أنه لم يكن من المخطط أو من المتوقع تسوية هذه الحسابات في المستقبل القريب.

وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية ذات العلاقة، تم التعديل باثر رجعي وفيما يلي الآثار على بنود المركز المالي وبيان الدخل:

الأثر على بيان المركز المالي المجمع

1 يناير 2012	30 يونيو 2012	31 ديسمبر 2012	انخفاض المستحق من أطراف ذات صلة
(معدلة)	(معدلة)	(معدلة)	زيادة الاستثمارات المتاحة للبيع
(10,634,358)	(10,988,342)	(10,440,661)	انخفاض احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية
2,046,449	2,058,879	1,066,029	انخفاض النقد والنقد المعادل
(1,702)	(1,696)	(1,308)	انخفاض الخسائر المترآكة
(1,297,441)	(2,136,259)	(3,465,053)	انخفاض حقوق الجهات غير المسيطرة
707,361	1,142,468	2,187,401	انخفاض المستحق لأطراف ذات صلة
3,136,530	3,552,672	3,843,685	
6,043,161	6,372,278	6,809,907	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013
(غير مدققة)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

الأثر على بيان الدخل المجمع

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012

2012	2012
(4,742)	(4,716)
(1,042,613)	(372,782)
(12,431)	(19,845)
838,818	320,769
220,968	76,574
2.79	1.06

انخفاض المصاريف العمومية والإدارية
انخفاض خسائر فروق العملة
زيادة أرباح استثمارات
انخفاض حصة مساهمي الشركة من خسائر الفترة
انخفاض حصة حقوق الجهات غير المسيطرة من خسائر الفترة
زيادة ربحية السهم (فلس)

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.
- السياحة والنقل: يتضمن إدارة الفنادق وخدمات تشغيل السيارات.
- العقارات: يتضمن المتاجرة في العقارات وتطويرها وإدارتها.

الستة أشهر المنتهية في
30 يونيو 2012 (معدلة)

الإجمالي	العقارات	السياحة والنقل	الاستثمار
357,565	96,768	62,837	197,960
(282,642)	(42,050)	(5,416)	(235,176)
<u>74,923</u>	<u>54,718</u>	<u>57,421</u>	<u>(37,216)</u>
36,057,838	22,941,107	4,623,393	8,493,338
3,778,329	3,732,188	1,372	44,769

إيرادات القطاع
مصروفات القطاع
نتائج القطاع
موجودات القطاع
مطلوبات القطاع

الستة أشهر المنتهية في
30 يونيو 2013

الإجمالي	العقارات	السياحة والنقل	الاستثمار
(317,710)	76,371	(23,675)	(370,406)
(206,266)	(28,483)	(3,494)	(174,289)
<u>(523,976)</u>	<u>47,888</u>	<u>(27,169)</u>	<u>(544,695)</u>
24,024,264	13,627,586	2,985,557	7,411,121
2,086,904	2,002,880	849	83,175

(خسائر) / إيرادات القطاع
مصروفات القطاع
نتائج القطاع
موجودات القطاع
مطلوبات القطاع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة لستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي التوزيع الجغرافي للموجودات والمطلوبات:

30 يونيو 2012

(معدلة)

الإجمالي	سوريا	الكويت	
36,057,838	26,865,691	9,192,147	الموجودات
3,778,329	3,731,585	46,744	المطلوبات

30 يونيو 2013

الإجمالي	سوريا	الكويت	
24,024,264	15,968,050	8,056,214	الموجودات
2,086,904	2,000,403	86,501	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 بسبب هبوط قيمة العملة السورية مقابل العملات الأخرى. يصعب في الوقت الحالي التنبؤ بما سوف تسفر عنه هذه المتغيرات السياسية والاقتصادية في المستقبل. تقوم المجموعة بشكل مستمر بدراسة أثر هذه المتغيرات على قيم الموجودات وإثبات أي خسائر قد يتم تحديدها، كما تقوم المجموعة بوضع الخطط اللازمة للتأكد من استمرار الأعمال ومراقبة مستويات الأداء وقابلية تحقق قيم الموجودات.

12. تقدير القيمة العادلة

يتم تقدير القيمة العادلة للموجودات والالتزامات المالية كما يلي:

- المستوى الأول: الأسعار المعننة للأدوات المالية المسعرة في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني: الأسعار المعننة في سوق نشط للأدوات المماثلة أو الأسعار المعننة من مدير الصناديق المستثمر فيها أو طرق تقييم أخرى والتي تكون فيها كافة المدخلات الهامة تستند إلى معلومات سوق مقارنة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث: طرق تقييم لا تستند أي عوامل مدخلات هامة فيها إلى معلومات سوق مقارنة.

فيما يلي بيان يوضح تحليل الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة حسب المستويات المذكورة أعلاه:

30 يونيو 2013

الإجمالي	المستوى الثالث	المستوى الأول	
2,873,670	2,873,670	-	استثمارات متاحة للبيع
1,438,721	-	1,438,721	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

31 ديسمبر 2012

الإجمالي	المستوى الثاني	المستوى الأول	
4,533,192	4,506,444	26,748	استثمارات متاحة للبيع
1,371,864	-	1,371,864	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل