

شركة أسيكو للصناعات - ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020
(غير مدققة)

مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

شركة أسيكو للصناعات - ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

المحتويات

<u>صفحة</u>	
1	تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الأرباح أو الخسائر والنخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
16 – 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)



RSM البرزق وشركاهم

برج الزاوية ٢، الطابق ٤١ و ٤٢
شارع عبدالعزيز حمد الصفر، شرق
منطقة 2118 المسافة 13022، دولة الكويت

ت 965 22961000
ف 965 22412761

www.rsm.global/kuwait

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع

السادة / أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة أسيكو للصناعات - ش.م.ك. (عامة)
دولة الكويت

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة أسيكو للصناعات - ش.م.ك. (عامة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (بشأن إليهم مجتمعين ب "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2020، وكذلك البيانات المالية للأرباح أو الخسائر، الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر، التغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمع لفترة التسعة أشهر المنتهية آنذاك. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي" من مسؤولية إدارة الشركة الأم. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للشركة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة تشتمل مبدئياً على توجيه استفسارات للموظفين المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة الفعلية أقل مما هو مطبق في عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وهي بالتالي لا تمكننا من التأكيد على أننا على علم بكافة الأحداث الهامة التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع المرفقة لم تعد، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم، وحسب ما ورد إليه علمنا وإعتقادنا، لم يرد إلى علمنا أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016، ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليهما وعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة عليهما خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

علاوة على ذلك، وحسب ما ورد إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا خلال مراجعتنا ما يشير إلى وجود أي مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال ولائحته التنفيذية خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.


نأيف مساعد البرزق

مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 91
RSM البرزق وشركاهم

دولة الكويت
28 أكتوبر 2020

تدقيق حسابات | ضرائب | استشارات

شركة أسيكو للصناعات - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2020
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

(معدل) 30 سبتمبر 2019	(مدقق) 31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	إيضاح	الموجودات
8,670,867	10,796,649	5,869,596		نقد ونقد معادل
24,956,873	21,865,174	20,322,622		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
156,063	1,021,949	432,322		موجودات عقود
8,664,013	6,278,282	4,794,917	3	مستحق من أطراف ذات صلة
30,031,560	31,639,943	33,475,101		مخزون
8,779,591	6,415,415	4,416,711	4	عقارات محتفظ بها لغرض المتاجرة
656,485	808,117	808,117		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
2,764,231	2,868,389	2,811,605	5	استثمار في شركات زميلة
168,689,861	171,879,711	155,604,721	6	عقارات استثمارية
136,687,785	143,768,839	145,717,853		ممتلكات وعقارات ومعدات
1,986,403	2,112,753	1,407,524		أصول حق الاستخدام
26,807,677	26,812,951	26,812,951		شهرة
418,851,409	426,268,172	402,474,040		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية				
8,012,313	11,027,654	11,696,196		المطلوبات:
24,472,227	24,111,265	39,053,018		مستحق للبنوك
2,555,217	2,082,056	2,079,676		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
2,084,726	2,441,391	1,715,330		توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين
4,606	71,617	83,210	3	مطلوبات عقود
2,078,437	2,114,358	1,387,927		مستحق إلى أطراف ذات صلة
199,191,600	199,157,705	201,284,184	7	إلتزامات عقود الإيجار
61,353,118	60,393,286	59,243,002	8	قروض لأجل
4,032,255	4,069,054	4,097,401		مرايحات دائنة
303,784,499	305,468,386	320,639,944		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
مجموع المطلوبات				
حقوق الملكية:				
33,340,009	33,340,009	33,340,009		رأس المال
24,426,446	24,426,446	24,426,446		علاوة إصدار
12,863,318	13,119,257	13,119,257		إحتياطي إجباري
(574,362)	(574,362)	(747,716)	9	أسهم خزانة
2,589,875	2,589,875	2,566,079		إحتياطي أسهم خزانة
(217,774)	(194,733)	(224,611)		أثر التغير في الخسارة الشاملة الأخرى لشركات زميلة
64,739	64,739	64,739		فائض إعادة التقييم
(122,673)	28,959	28,959		إحتياطي القيمة العادلة
1,650,648	1,650,648	1,650,648		إحتياطي آخر
7,169,205	8,294,464	8,858,873		تعديلات ترجمة عملات أجنبية
16,129,672	19,716,189	(18,275,023)		(خسائر متراكمة) أرباح مرحلة
97,319,103	102,461,491	64,807,660		مجموع حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
17,747,807	18,338,295	17,026,436		الحصص غير المسيطرة
115,066,910	120,799,786	81,834,096		مجموع حقوق الملكية
418,851,409	426,268,172	402,474,040		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

* تم إعادة إدراج بعض أرقام المقارنة للمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع كما في 30 سبتمبر 2019 لتعكس التعديلات التي تم إجراؤها كما هو مبين بالتفصيل في إيضاح رقم 15.

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (18) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

غسان أحمد سعود الخالد
نائب رئيس مجلس الإدارة

شركة أسيكو للصناعات - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (معدل)* 2019		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (معدل)* 2020		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (معدل)* 2019		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (معدل)* 2020		إيضاح	
19,963,651	38,467,253	7,449,376	12,278,446	19,963,651	38,467,253	7,449,376	12,278,446		
(15,502,426)	(36,415,310)	(5,727,990)	(11,564,882)	(15,502,426)	(36,415,310)	(5,727,990)	(11,564,882)		تكاليف العمليات
2,511,357	1,268,600	16,131	145,442	2,511,357	1,268,600	16,131	145,442		صافي إيرادات عقارات
-	(1,489,984)	-	-	-	(1,489,984)	-	-	4	الإنخفاض في قيمة عقارات محتفظ بها لغرض المتاجرة
-	(17,941,301)	-	-	-	(17,941,301)	-	-	6	التغيرات في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
6,972,582	(16,110,742)	1,737,517	859,006	6,972,582	(16,110,742)	1,737,517	859,006		مجمول أرباح (خسائر) العمليات
(3,670,005)	(4,961,800)	(1,243,132)	(1,756,053)	(3,670,005)	(4,961,800)	(1,243,132)	(1,756,053)		مصاريف عمومية وإدارية
(895,267)	(675,586)	(366,963)	(280,082)	(895,267)	(675,586)	(366,963)	(280,082)		مصاريف بيعية
(928,505)	(495,392)	(668,266)	(163,100)	(928,505)	(495,392)	(668,266)	(163,100)		إستهلاكات وإطفاءات
-	(423,044)	-	273,559	-	(423,044)	-	273,559	18	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
1,478,805	(22,666,564)	(540,844)	(1,066,670)	1,478,805	(22,666,564)	(540,844)	(1,066,670)		(خسائر) أرباح من العمليات
2,092,205	(26,906)	291,771	(25,632)	2,092,205	(26,906)	291,771	(25,632)	5	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
-	(8,665,988)	-	(8,665,988)	-	(8,665,988)	-	(8,665,988)	12	مخصص دعوى قضائية
(6,085,897)	(8,352,359)	(2,041,577)	(2,777,071)	(6,085,897)	(8,352,359)	(2,041,577)	(2,777,071)		أعباء تمويلية
1,191,565	408,746	370,488	110,400	1,191,565	408,746	370,488	110,400		إيرادات أخرى
(1,323,322)	(39,303,071)	(1,920,162)	(12,424,961)	(1,323,322)	(39,303,071)	(1,920,162)	(12,424,961)		خسارة الفترة قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	-	11,811	-	-	-	11,811	-		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(1,323,322)	(39,303,071)	(1,908,351)	(12,424,961)	(1,323,322)	(39,303,071)	(1,908,351)	(12,424,961)		خسارة الفترة
(1,311,489)	(37,991,212)	(1,887,250)	(11,778,030)	(1,311,489)	(37,991,212)	(1,887,250)	(11,778,030)		الخاصة بـ:
(11,833)	(1,311,859)	(21,101)	(646,931)	(11,833)	(1,311,859)	(21,101)	(646,931)		مساهمي الشركة الأم
(1,323,322)	(39,303,071)	(1,908,351)	(12,424,961)	(1,323,322)	(39,303,071)	(1,908,351)	(12,424,961)		الحصص غير المسيطرة
									خسارة الفترة
فلس	فلس	فلس	فلس	فلس	فلس	فلس	فلس		خسارة السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
(3.96)	(115.14)	(5.70)	(35.69)	(3.96)	(115.14)	(5.70)	(35.69)	10	

* تم إعادة إدراج بعض أرقام المقارنة للمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعدة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019 لتعكس التعديلات التي تم إجراؤها كما هو مبين بالتفصيل في إيضاح رقم 15.

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (18) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعدة.

شركة أسيكو للصناعات - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
(معدل)* 2019	2020	(معدل)* 2019	2020	
(1,323,322)	(39,303,071)	(1,908,351)	(12,424,961)	خسارة الفترة
				صافي الدخل الشامل الآخر:
				ينود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح
				أو الخسائر
511,267	564,409	562,672	310,311	فروقات ترجمة عملة من العمليات الأجنبية
				الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى) من شركات
26,729	(29,878)	140,745	40,394	زميلة (إيضاح 5)
537,996	534,531	703,417	350,705	صافي الدخل الشامل الآخر للفترة
(785,326)	(38,768,540)	(1,204,934)	(12,074,256)	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
				الخاصة بـ:
(804,831)	(37,456,681)	(1,216,762)	(11,427,325)	مساهمي الشركة الأم
19,505	(1,311,859)	11,828	(646,931)	الحصص غير المسيطرة
(785,326)	(38,768,540)	(1,204,934)	(12,074,256)	مجموع الخسارة الشاملة للفترة

* تم إعادة إدراج بعض أرقام المقارنة للمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019 لتعكس التعديلات التي تم إجراؤها كما هو مبين بالتفصيل في إيضاح رقم 15.

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (18) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة أسبكو للصناعات - ش.م.ك. (عامية) وشركاتها التابعة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكلف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

حقوق الملكية الخاصة بسماسي الشركة الأم													
مجموع حقوق الملكية	المخصص غير المسطرة	المجموع القبرضي	أرباح مرحلة (خسائر متراكمة)	تغيرات فوجمة صلات اجنبية	محتياطي آخر	المطلوب القيمة المضافة	إقتصم	إعطاء القيمة	رطوبة	الأخرى لمرات	احتياطي اجنبي	إصدار	رأس المال
120,799,786	18,338,295	102,461,491	19,716,188	8,294,464	1,650,648	28,959	64,739	(194,733)	(194,733)	13,119,257	24,426,446	33,340,009	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2019 (مدقق)
(225,217)	-	(225,217)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شراء أسهم خزائنية
28,067	-	28,067	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بيع أسهم خزائنية
(38,768,540)	(1,311,859)	(37,456,681)	(37,991,212)	564,409	-	-	-	(29,878)	(29,878)	-	-	-	مجموع (الخسائر وتكاليف) الدخل الشامل للفترة
81,834,096	17,026,436	64,807,660	(18,275,023)	8,858,873	1,650,648	28,959	64,739	(224,611)	(224,611)	13,119,257	24,426,446	33,340,009	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2020
102,737,178	2,993,140	99,744,038	20,605,031	6,689,276	1,600,000	(122,673)	64,739	(244,503)	(244,503)	12,863,318	24,426,446	31,752,390	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2018 (مدقق)
(94,501)	-	(94,501)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شراء أسهم خزائنية
(1,576,251)	-	(1,576,251)	(1,587,619)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,587,619	شراء حصة الإيضاح (11)
50,648	-	50,648	(1,576,251)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات نقدية (إيضاح 11)
14,735,162	-	14,735,162	-	-	50,648	-	-	-	-	-	-	-	أثر الإحتيازات في حصص حقوق ملكية شركة تابعة
(785,326)	19,505	(804,831)	(1,311,489)	479,929	-	-	-	-	26,729	-	-	-	مجموع الدخل الشامل (الخسائر والتكاليف) للفترة (مطلوب*)
115,066,910	17,747,807	97,319,103	16,129,672	7,169,205	1,650,648	(122,673)	64,739	(217,774)	(217,774)	12,863,318	24,426,446	33,340,009	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2019 (مدقق)

* تم إعادة إدراج بعض أرقام المقارنة للمعلومات المالية المرحلية المجمعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019 لتعكس التعديلات التي تم إجراؤها كما هو مبين بالتفصيل في إيضاح رقم 15. إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (18) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكلفة المصنفة.

شركة أسيكو للصناعات - ش.م.ك. (عامّة) وشركاتها التابعة
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقّق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2019	2020	
(1,323,322)	(39,303,071)	
-	1,489,984	4
-	17,941,301	6
1,716,366	5,486,132	
-	423,044	18
126,227	669,672	
(2,092,205)	26,906	5
-	8,665,988	12
6,085,897	8,352,359	
255,634	27,983	
89,458	23,350	
(16,262)	-	
(728,589)	(20,827)	
4,113,204	3,782,821	
219,508	1,119,508	
-	589,627	
13,763,481	1,483,365	
(368,512)	(1,835,158)	
1,236,763	542,522	
(1,082,360)	(243,186)	
-	(726,061)	
(1,368,223)	11,593	
16,513,861	4,725,031	
(258,889)	(646,860)	
(46,782)	-	
16,208,190	4,078,171	
(1,171,672)	(1,760,439)	
1,667,246	1,851,655	
(1,422,564)	(6,764,203)	
92,958	-	
1,475,181	-	5
(28,049)	-	
(6,000)	-	
607,100	(6,672,987)	
(2,127,238)	668,542	
(2,459,710)	2,126,479	
(2,422,134)	(1,150,284)	
(655,339)	(791,524)	
(3,968,152)	(3,549,192)	
(94,501)	(225,217)	
-	28,067	
(1,056,820)	(2,380)	
-	20,827	
(12,783,894)	(2,874,682)	
4,031,396	(5,469,498)	
576,788	542,445	
2,793,453	10,796,649	
1,269,230	-	
8,670,867	5,869,596	

* تم إعادة إدراج بعض أرقام المقارنة للمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019 لتعكس التعديلات التي تم إجراؤها كما هو مبين بالتفصيل في إيضاح رقم 15.

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (18) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة.

1- التأسيس والأنشطة الرئيسية الخاصة بالشركة الأم
إن شركة أسيكو للصناعات - ش.م.ك. (عامة) (الشركة الأم) هي شركة مساهمة كويتية عامة تأسست بموجب عقد التأسيس رقم 16540 بتاريخ 23 يونيو 1990 وأخر تعديلاته بتاريخ 8 أبريل 2019 وهي مدرجة في بورصة الكويت. وقد تم قيد الشركة الأم بالسجل التجاري تحت رقم 41903 بتاريخ 17 يوليو 1991.

- إن الأغراض التي تأسست من أجلها الشركة الأم هي القيام بما يلي:
- إنشاء مصنع لإنتاج الخرسانة الخلوية المسلحة وغير المسلحة بجميع أنواعها وأحجامها وكافة لوازم تشييدها وإستيراد وتصدير كافة مواد ولوازم وتركيبات البناء وتعتبر الشركة الوكيل الوحيد في منطقة الشرق الأوسط لتصنيع منتجات هيل العالمية.
 - تملك وبيع وشراء العقارات والأراضي وتطويرها لحساب الشركة داخل وخارج الكويت، وكذلك إدارة أملاك الغير وكل ذلك بما لا يخالف الأحكام المنصوص عليها في القوانين القائمة وما حظرت من الاتجار في قسائم السكن الخاص على النحو الذي نصت عليه هذه القوانين.
 - التعامل في أسهم وسندات الشركات الصناعية المتعلقة بالنشاط الأساسي لحساب الشركة فقط داخل وخارج الكويت.
 - إعداد وتقديم الدراسات والاستشارات وكذلك تنظيم المعارض الصناعية الخاصة بمشاريع الشركة وإقامة المزادات الخاصة بها وفقاً للقرارات والأنظمة لهذا الغرض.
 - المقاولات العامة وإدارة الصناديق العقارية.

ويجوز للشركة الأم أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت وفي الخارج، ولها أن تنشئ أو تشارك أو تشتري هذه الهيئات أو تلحقها بها.

إن عنوان الشركة الأم هو برج الحمرا التجاري - منطقة الشرق - الدور 34 - وعنوانها المسجل هو صندوق بريد رقم 24079 الصفاة، 13101 - دولة الكويت.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 28 أكتوبر 2020.

2- أسس الإعداد

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 مماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية المجمع السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019. تعتبر المصادر الرئيسية لعدم التأكد والمتعلقة بالإفتراضات والتقديرات مماثلة لتلك المطبقة في البيانات المالية المجمع المدققة السنوية للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019 باستثناء الأثر الناتج عن فيروس كورونا المستجد كوفيد-19 على المجموعة كما هو مبين بالتفصيل في (إيضاح 18).

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. في رأي الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات المتكررة العادية والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع. إن نتائج الأعمال لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمع والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الجارية التطبيق

لم تقم المجموعة بتطبيق مكرر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى تم إصدارها وغير جارية التأثير. إن تعديلات وتفسيرات أخرى تنطبق لأول مرة في 2020، ولكن ليس لها أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة.

(أ) التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية الجارية التأثير خلال السنة الحالية:

إن التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية المعدلة التالية والتي أصبحت سارية على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2020 تم تطبيقها على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع. لم يكن لتطبيق تلك التعديلات أي تأثير مادي على الإفصاحات أو المبالغ المدرجة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (3) - "تعريف الأعمال"

التعديلات في تعريف الأعمال (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (3)) هي تغييرات على ملحق أ، المصطلحات المعرفة وإرشادات التطبيق والأمثلة التوضيحية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (3) فقط وبياناتها كما يلي:

- يوضح التعديل أنه لكي يتم اعتبار الأنشطة والموجودات المستحوذ عليها كأعمال يجب أن تتضمن على الأقل مُدخل وعملية موضوعية تسهمان معاً بشكل جوهري في القدرة على الإنتاج
- تضيق تعريفات الأعمال والإنتاج من خلال التركيز على البضائع والخدمات المقدمة للعملاء وإزالة الإشارة إلى القدرة على تخفيض التكاليف
- إضافة إرشادات وأمثلة توضيحية لمساعدة المنشآت بتقييم ما إذا كان قد تم الاستحواذ على عملية موضوعية
- إزالة التقييم الذي يحدد ما إذا كان المشاركون في السوق قادرين على استبدال أي مُدخلات أو عمليات مفقودة ومواصلة الإنتاج

• إضافة خيار اختبار تركيز الذي يسمح بإجراء تقييم مبسط لمعرفة إذا كانت مجموعة الأنشطة والموجودات المستحوذ عليها لا تمثل الأعمال.

تسري تلك التعديلات على تجميع الأعمال التي يكون فيها تاريخ الاستحواذ في أو بعد بداية الفترة المالية السنوية الأولى التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2020. ليس من المتوقع أن يكون لتلك التعديلات تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 "التأجير" - امتيازات عقود الإيجار ذات الصلة بـ Covid-19
تم إضافة الفقرات رقم 46A, 46B, 60A, C20A, C20B على امتيازات عقود الإيجار ذات الصلة بـ Covid-19 الصادرة في مايو 2020. إن هذا التعديل يجب تطبيقه من قبل المستأجر على فترات إعداد التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يونيو 2020 مع السماح بالتطبيق المبكر، بما في ذلك البيانات المالية التي لم تصدر بعد كما في 28 مايو 2020.

يجب على المستأجر تطبيق امتيازات عقود الإيجار ذات الصلة بـ COVID-19 بأثر رجعي، مع الاعتراف بالأثر التراكمي لتطبيق هذا التعديل مبدئيًا كتعديل على الرصيد الافتتاحي للأرباح المرحلة (أو أي بند آخر مناسب من بنود حقوق الملكية) في بداية فترة إعداد التقارير السنوية التي يطبق المستأجر هذا التعديل لأول مرة. ليس من المتوقع أن يكون لهذا التعديل تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بخلاف التعديلات المذكورة أعلاه، هناك العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى سارية التطبيق لأول مرة في 2020، والتي ليس لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

(ب) المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة وغير جارية التأثير والتي لم يتم تطبيقها مبكرًا:
كما في تاريخ الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة هناك العديد من التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة وغير جارية التأثير ولم يتم تطبيقها مبكرًا من قبل المجموعة. تتوقع المجموعة أن تلك المعايير، التفسيرات والتعديلات الجديدة سيتم تطبيقها في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة عندما تكون قابلة للتطبيق، وقد لا يكون لتطبيق تلك المعايير، التفسيرات والتعديلات أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

3- الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات الصلة
قامت المجموعة بالدخول في معاملات متنوعة مع أطراف ذات صلة كالمساهمين الرئيسيين، أعضاء مجلس الإدارة، أفراد الإدارة العليا والشركات الزميلة وبعض الأطراف ذات الصلة الأخرى. إن الأسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات يتم الموافقة عليها من قبل إدارة المجموعة وتخضع لموافقة مساهمي الشركة الأم في الجمعية العامة السنوية. إن الأرصدة والمعاملات الهامة التي تمت مع أطراف ذات صلة هي كما يلي:

(مدقق)		أطراف ذات صلة أخرى		مساهمون رئيسيون		(ii) الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:
30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	أطراف ذات صلة أخرى	590,437	(191,086)	مستحق من أطراف ذات صلة مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
11,967,063	8,769,882	7,286,517	6,696,080	399,351	4,395,566	
(3,303,050)	(2,491,600)	(2,491,600)	(2,300,514)		4,794,917	
8,664,013	6,278,282	4,794,917	4,395,566		4,395,566	
4,606	71,617	83,210	68,017	15,193	68,017	مستحق إلى أطراف ذات صلة

إن المستحق من (إلى) أطراف ذات صلة لا تحمل أية فوائد كما أنه لا توجد تواريخ محددة للسداد.

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		(ii) <u>المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:</u>
2019	2020	2019	2020	إيرادات العمليات تكاليف العمليات
1,148,460	-	71,262	70,539	
1,780,540	-	4,527	4,527	

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		(iii) <u>مزايا أفراد الإدارة العليا:</u>
2019	2020	2019	2020	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل مزايا مكافأة نهاية الخدمة
211,987	211,863	71,262	70,539	
13,582	13,582	4,527	4,527	

4- عقارات محتفظ بها لغرض المتاجرة

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020، قامت المجموعة بتقييم الظروف الاقتصادية في المنطقة نتيجة لتفشي فيروس كورونا، وبناء عليه قامت المجموعة بتقييم بعض العقارات المحتفظ بها لغرض المتاجرة من قبل مقيم مرخص مستقل. ونتيجة لذلك، تم تخفيض قيمة العقارات المحتفظ بها لغرض المتاجرة بمبلغ 1,489,984 ديناراً كويتياً (إيضاح 18). لأغراض تقدير صافي القيمة البيعية للعقارات المحتفظ بها لغرض المتاجرة، تم استخدام طريقة مقارنة المبيعات، مع الأخذ في الاعتبار طبيعة واستخدام العقارات المحتفظ بها لغرض المتاجرة.

إن عقارات محتفظ بها لغرض المتاجرة بقيمة دفترية تبلغ 1,292,831 ديناراً كويتياً (31 ديسمبر 2019: 1,847,087 ديناراً كويتياً، 30 سبتمبر 2019: 3,055,183 ديناراً كويتياً) مسجلة باسم طرف ذي الصلة والمتنازل عنها لصالح المجموعة.

5- استثمار في شركات زميلة

إن الحركة خلال الفترة / السنة كانت كما يلي:

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدقق)	30 سبتمبر 2020	
41,555,448	41,555,448	2,868,389	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
2,092,205	2,173,322	(26,906)	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
			حصة المجموعة من (الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل
26,729	49,770	(29,878)	الأخر
(1,475,181)	(1,475,181)	-	توزيعات أرباح نقدية مستلمة
(39,434,970)	(39,434,970)	-	أثر تحول شركة زميلة إلى شركة تابعة (أ)
2,764,231	2,868,389	2,811,605	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

(أ) خلال السنة السابقة، وبناء على قرار مجلس إدارة الشركة الأم في إجتماعه المنعقد بتاريخ 25 أغسطس 2019، قامت المجموعة بتاريخ 25 سبتمبر 2019 بتوقيع عقد لشراء كامل حصص شركة أصلان العقارية (شركة الشخص الواحد) والتي تمثل نسبة 100% من رأس مال الشركة. نتيجة لإستحواذ الشركة الأم على شركة أصلان، زادت نسبة ملكية المجموعة في شركتها الزميلة السابقة شركة أسيكو للإنشاءات ش.م.ك. (مقفلة) ("شركة أسيكو للإنشاءات") من 47.45% إلى 70.7%، حيث أن شركة أسيكو للإنشاءات مسجلة كاستثمار في شركة زميلة في دفاتر شركة أصلان بنسبة ملكية 23.25%. بناءً على ذلك، قامت المجموعة من خلال الإستحواذ على شركة أصلان بالسيطرة على شركة أسيكو للإنشاءات كما في 25 سبتمبر 2019 وذلك بالحصول على أغلبية حقوق التصويت والتمثيل في مجلس إدارة الشركة التابعة ومن خلال أيضاً القدرة على توجيه الأنشطة المالية والتشغيلية ذات الصلة للشركة. نتيجة لذلك، أصبحت شركة أسيكو للإنشاءات شركة تابعة للمجموعة وتم تجميعها من تاريخ ممارسة السيطرة (25 سبتمبر 2019).

6- عقارات استثمارية

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020، قامت المجموعة بتقييم الظروف الاقتصادية في المنطقة نتيجة لتفشي فيروس كورونا، وبناء عليه قامت المجموعة بتقييم العقارات الاستثمارية من قبل مقيم مرخص مستقل. ونتيجة لذلك، قامت المجموعة بتسجيل خسائر غير محققة من التغييرات في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية بمبلغ 17,941,301 ديناراً كويتياً (إيضاح 18).

إن عقارات استثمارية بقيمة دفترية تبلغ 92,028,041 ديناراً كويتياً مرهونة لبنوك مقابل قروض لأجل (إيضاح 7) وعقارات استثمارية بقيمة دفترية تبلغ 27,168,375 ديناراً كويتياً مرهونة مقابل مرابحات دائنة (إيضاح 8) (31 ديسمبر 2019: 95,170,435 ديناراً كويتياً و 39,336,139 ديناراً كويتياً على التوالي، 30 سبتمبر 2019: 87,800,381 ديناراً كويتياً و 40,665,517 ديناراً كويتياً على التوالي).

إن عقارات استثمارية بقيمة دفترية تبلغ 7,121,309 ديناراً كويتياً (31 ديسمبر 2019: 8,908,647 ديناراً كويتياً، 30 سبتمبر 2019: 11,198,414 ديناراً كويتياً) مسجلة باسم طرف ذي الصلة والمتنازل عنها لصالح المجموعة.

تم تصنيف قياس القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية على أساس المستوى الثاني بناءً على أساليب التقييم المستخدمة.

7- قروض لأجل

إن القروض لأجل تحمل معدل فائدة سنوية تتراوح من 1.25% إلى 2.50% (31 ديسمبر 2019: تتراوح من 1.25% إلى 2.50%)، 30 سبتمبر 2019: تتراوح من 1.25% إلى 2.50%) فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي.

إن القروض لأجل مضمونة بضمانات من المرتبة الأولى كالتالي:
(i) رهن عدد 30,225,000 سهم من أسهم المجموعة المملوكة في شركة أسيكو للإنشاءات (شركة تابعة للمجموعة).
(ii) رهن عقارات استثمارية (إيضاح 6).
(iii) رهن بعض الممتلكات والعقارات والمعدات بقيمة دفترية تبلغ 13,516,442 ديناراً كويتياً (31 ديسمبر 2019: 15,443,994 ديناراً كويتياً، 30 سبتمبر 2019: 5,041,626 ديناراً كويتياً).

8- مربحات دائنة
يتراوح معدل الربح السنوي الخاص بالمربحات الدائنة من 1.5% إلى 1.75% (31 ديسمبر 2019: تتراوح من 1.5% إلى 1.75%)،
30 سبتمبر 2019: تتراوح من 1.5% إلى 1.75%) فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي.

إن المربحات الدائنة مضمونة مقابل رهن عقارات استثمارية (إيضاح 6).

9- أسهم خزانة

30 سبتمبر 2019	(مدقق) 31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	
2,386,064	2,387,615	4,265,869	عدد أسهم الخزانة
0.72%	0.72%	1.28%	نسبة الملكية
331,663	317,553	409,523	القيمة السوقية (بالدينار الكويتي)
574,362	574,362	747,716	التكلفة (بالدينار الكويتي)

قامت إدارة الشركة الأم بتجميد مبلغ يساوي رصيد أسهم الخزانة من رصيد الإحتياطي الإجباري كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. إن هذا الرصيد غير قابل للتوزيع طوال فترة الاحتفاظ بأسهم الخزانة، إن أسهم الخزانة غير مرهونة.

10- خسارة السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
ليس هناك أسهم عادية مخففة متوقع إصدارها. يتم إحتساب خسارة السهم الأساسية والمخففة بقسمة خسارة الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
(معدل) 2019	2020	(معدل) 2019	2020	
(1,311,489)	(37,991,212)	(1,887,250)	(11,778,030)	خسارة الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
أسهم	أسهم	أسهم	أسهم	عدد الأسهم المصدر في بداية الفترة
317,523,900	333,400,090	317,523,900	333,400,090	مضافاً : أسهم منحة
15,876,190	-	15,876,190	-	نقصاً : المتوسط المرجح لأسهم الخزانة
(2,386,064)	(3,436,218)	(2,386,064)	(3,436,218)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة
331,014,026	329,963,872	331,014,026	329,963,872	
فلس	فلس	فلس	فلس	خسارة السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
(3.96)	(115.14)	(5.70)	(35.69)	

* إن ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم لفترة التسعة أشهر والثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 بلغت 2.81 فلس و 1.08 فلس على التوالي، وذلك قبل إعادة الإدراج التي تمت لعكس التعديلات الناتجة عن ممارسة توزيع سعر الشراء الذي تم خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019 والناتجة من عمليات دمج الأعمال للمجموعة التي تمت في سنة 2019 (إيضاح 15).

نظراً لعدم وجود أدوات مخففة قائمة، فإن خسارة السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم متطابقة.

- 11- الجمعية العامة، توزيعات الأرباح، أسهم المنحة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة وافقت الجمعية العامة السنوية للمساهمين في إجتماعها المنعقد بتاريخ 21 يونيو 2020 على:
- 1- البيانات المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019،
 - 2- عدم توزيع أرباح نقدية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019،
 - 3- عدم توزيع أسهم منحة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019،
 - 4- عدم توزيع مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

- وافقت الجمعية العامة السنوية للمساهمين في إجتماعها المنعقد بتاريخ 20 مارس 2019 على إقتراحات مجلس الإدارة:
- 1- بتوزيع أرباح نقدية بواقع 5 فلس لكل سهم بإجمالي مبلغ 1,576,251 ديناراً كويتياً (بعد خصم أسهم الخزائنة)،
 - 2- بتوزيع أسهم منحة بواقع 5 أسهم لكل 100 سهم بإجمالي مبلغ 1,587,619 ديناراً كويتياً،
 - 3- بتوزيع مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 45,000 دينار كويتي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

12- الإلتزامات المحتملة والقضايا القانونية

(أ) يوجد على المجموعة إلتزامات محتملة كما يلي:

30 سبتمبر 2019	(مدقق) 31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	خطابات ضمان إعتمادات مستندية
5,098,675	7,723,425	5,341,692	
11,612,122	2,253,249	16,576,658	
16,710,797	9,976,674	21,918,350	

(ب) إن القضايا القائمة للمجموعة كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع هي كما يلي:

- (i) بتاريخ 28 يوليو 2013، قامت شركة كيلي للمقاولات ش.ذ.م.م. ("المدعية") برفع دعوى قضائية تحت رقم 2013/1252 "تجاري كلي" ضد شركة أسيكو للصناعات - فرع دبي (حالياً) ("المدعي عليها") لتتبع اموال مدينها لدى شركة أسيكو للصناعات، ومطالبة المدعي عليها بدبي بأن تؤدي مبلغ 68,252,151 درهم إماراتي ومايستجد من فوائد بواقع 9% سنوياً. بتاريخ 27 نوفمبر 2013، أصدرت "المحكمة الابتدائية" بدبي حكمها بعدم إختصاصها نوعياً بنظر الدعوى وإختصاص قاضي التنفيذ بمحكمة دبي. وفي عام 2018، أقامت شركة كيلي ذات الدعوى بذات الطلبات ضد المدعي عليها تحت رقم 321 / 2018. بتاريخ 26 فبراير 2020، أصدرت "المحكمة الابتدائية" بدبي حكمها بإلزام المدعي عليها بأن تؤدي للمدعية مبلغ 62,126,172 درهم إماراتي بالإضافة إلى الفوائد القانونية بواقع 9% سنوياً من تاريخ الاستحقاق في 30 مايو 2010 وحتى تمام السداد. بتاريخ 22 مارس 2020، قامت المدعي عليها باستئناف الحكم من خلال الاستئناف رقم 2020/1083 لدى "محكمة الاستئناف" بدبي. بتاريخ 12 أغسطس 2020، أصدرت "محكمة الاستئناف" حكمها لصالح المدعية وذلك بإلزام المدعي عليها بدفع مبلغ 62,126,172 درهم إماراتي بالإضافة إلى الفوائد القانونية بواقع 9% سنوياً من تاريخ الاستحقاق في 30 مايو 2010 وحتى تمام السداد. وبناءً عليه، قامت المجموعة بتسجيل مخصص دعوى قضائية بمبلغ 8,665,988 ديناراً كويتياً في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020. لاحقاً، قامت المدعي عليها باستئناف الحكم ولا تزال القضية منظورة أمام "محكمة التمييز".
- (ii) بالإضافة إلى ما سبق، يوجد قضايا مرفوعة من المجموعة ضد الغير ومن الغير ضد المجموعة كما في 30 سبتمبر 2020. طبقاً للمعلومات المتوفرة حالياً فإنه ليس بالإمكان تقدير القيمة التي سوف تترتب نتيجة هذه القضايا إلى أن يتم البت فيهم من قبل القضاء، وعليه، لم يتم تكوين أي مخصصات عن تلك القضايا في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

13- قياس القيمة العادلة

إن تفاصيل مستويات قياس القيمة العادلة هي كالتالي:

- المستوى الأول: ويشمل أسعار السوق النشط المعلنة (غير المعدلة) للموجودات والمطلوبات المماثلة.
- المستوى الثاني: ويشمل أسس التقييم والتي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة متاحاً إما بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث: ويشمل أسس التقييم والتي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة غير متاح.

يتم تصنيف الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ضمن قياس المستوى الثاني.

كما في 30 سبتمبر، إن القيمة العادلة للأدوات المالية الأخرى تقارب قيمتها الدفترية.

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020، لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة لقياس القيمة العادلة.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات التي يتم الاعتراف بها في البيانات المالية على أساس دوري، تحدد المجموعة ما إذا كانت هناك تحويلات قد تمت لهم بين مستويات القياس المتسلسل وذلك عن طريق إعادة تقدير أساس التصنيف (استناداً إلى أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة مالية.

تم الإفصاح عن القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية في (إيضاح 6).

14- معلومات القطاع

تراقب الإدارة نتائج التشغيل لقطاعاتها بصورة منفصلة لغرض اتخاذ القرارات حول توزيع الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع استناداً إلى بيان الدخل المجمع للقطاعات المبينة في الجدول أدناه:

تتضمن نتائج القطاع الإيرادات و المصروفات المتعلقة مباشرة بقطاع:

- العمليات الصناعية: تتمثل بشكل رئيسي في الأنشطة المتعلقة بتصنيع وإنتاج الخرسانة الخلوية المسلحة وتركيبات البناء.
- العمليات العقارية: تتمثل بشكل رئيسي في الأنشطة العقارية المتمثلة في بيع وشراء الأراضي والعقارات والتي تقوم بها الشركات التابعة.
- عمليات المقاولات: تتمثل بشكل رئيسي في الأنشطة المتعلقة ببناء الفلل والمشاريع الأخرى التي تقوم بها الشركات التابعة.

شركة اسبكو للصناعات - ش.م.ك. (عام) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 سبتمبر 2020
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

قيما يلي تفاصيل القطاعات المذكورة أعلاه والتي تشكل معلومات قطاعات التشغيل للمجموعة كما في 30 سبتمبر:

الإجمالي	غير المسطرة /الحصص المتبادلة	الإجمالي	عمليات المقاولات	العمليات العقارية	العمليات الصناعية	2020
38,467,253	(7,990,410)	46,457,663	3,925,029	682,793	41,849,841	إيرادات العمليات
(36,415,310)	7,554,762	(43,970,072)	(3,382,575)	(625,845)	(39,961,652)	تكاليف العمليات
1,268,600	-	1,268,600	-	1,268,600	-	صافي إيرادات عقارات الإحفاض في قيمة عقارات محتفظ بها لغرض المتاجرة
(1,489,984)	-	(1,489,984)	-	(1,489,984)	-	التغيرات في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية
(17,941,301)	-	(17,941,301)	-	(17,941,301)	-	إستهلاكات وإطفاءات مخصص دعوى قضائية
(495,392)	-	(495,392)	(19,487)	(2,550)	(473,355)	أعباء تمويلية
(8,665,988)	-	(8,665,988)	-	-	(8,665,988)	خسارة الفترة
(8,352,359)	-	(8,352,359)	-	-	(8,352,359)	مجموع الموجودات
(37,991,212)	1,311,859	(39,303,071)	65,261	(22,200,647)	(17,167,685)	مجموع المطلوبات
402,474,040	(30,141,912)	432,615,952	4,290,884	169,776,360	258,548,708	
320,639,944	-	320,639,944	3,278,180	186,712,141	130,649,623	
19,963,651	(6,385,418)	26,349,069	-	2,004,429	24,344,640	2019 (معدل)
(15,502,426)	6,034,234	(21,536,660)	-	(2,261,280)	(19,275,380)	إيرادات العمليات
2,511,357	-	2,511,357	-	2,511,357	-	تكاليف العمليات
(928,505)	-	(928,505)	-	(1,798)	(926,707)	صافي إيرادات عقارات
(6,085,897)	-	(6,085,897)	-	(4,143,590)	(1,942,307)	إستهلاكات وإطفاءات
(1,311,489)	11,833	(1,323,322)	-	(2,117,118)	793,796	أعباء تمويلية
418,851,409	(20,845,793)	439,697,202	141,339,200	185,423,097	112,934,905	خسارة الفترة
303,784,499	-	303,784,499	116,658,289	183,842,721	3,283,489	مجموع الموجودات
						مجموع المطلوبات

15- دمج الأعمال وتوزيع سعر الشراء

خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019، قامت المجموعة بالإنتهاء من عملية ممارسة توزيع سعر الشراء المتعلقة بالإستحواذ على شركة أسيكو للإنشاءات - ش.م.ك. (مقفلة) ("اسيكو للإنشاءات") والمستحوذ عليها خلال الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2019. بناءً على ذلك، تم إعادة إدراج أرقام المقارنة لبيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 30 سبتمبر 2019، وكذلك أرقام المقارنة للبيانات المالية للأرباح أو الخسائر، الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعدة لفترة التسعة أشهر والثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019، تم إعادة إدراجها لتتضمن تعديلات ممارسة توزيع سعر الشراء التي أجرتها المجموعة.

تمت المحاسبة عن إعادة الإدراج وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (3): "دمج الاعمال" والذي يتطلب تعديل القيم المؤقتة لصافي الموجودات المحددة خلال فترة القياس، كما لو أن المحاسبة عن دمج الأعمال قد تمت في تاريخ الاستحواذ.

وبناءً على ذلك، إن تعديلات ممارسة توزيع سعر الشراء نتج عنها تحديد المجموعة للموجودات الإضافية كما هو موضح أدناه:

(أ) زيادة في القيمة العادلة للممتلكات والعقارات والمعدات بمبلغ 30,963,043 ديناراً كويتياً عن قيمة الدفترية. إن تلك الزيادة سوف يتم إستهلاكها لاحقاً على العمر الإنتاجي المتبقي للممتلكات والعقارات والمعدات. حددت إدارة المجموعة القيم العادلة للممتلكات والعقارات والمعدات باستخدام خبراء تقييم خارجيين لدعم عمليات التقييم.

(ب) تم توزيع المبلغ المتبقي من مقابل سعر الشراء كشهرة بمبلغ 20,954,345 ديناراً كويتياً. إن الشهرة تم توزيعها على الشركة المستحوذ عليها ككل كوحدة توليد نقد واحدة. في رأي المجموعة، أن الشهرة تتمثل في التدفقات المستقبلية للموارد والمنافع الاقتصادية الناتجة من عملية الإستحواذ.

إن أثر إعادة الإدراج للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019 هو كما يلي:

كما هو معاد إدراجه	المبلغ المعدل	كما هو مدرج سابقاً	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
136,687,785	(15,603,327)	152,291,112	ممتلكات وعقارات ومعدات
26,807,677	20,954,345	5,853,332	شهرة
24,472,227	(21,089)	24,493,316	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
16,129,672	(2,241,575)	18,371,247	أرباح مرحلة
17,747,807	7,613,682	10,134,125	الحصص غير المسيطرة

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر المرحلي المكثف المجمع:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر			الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر			
(معدل) 2019	المبلغ المعدل	2019	(معدل) 2019	المبلغ المعدل	2019	
-	(367,095)	367,095	-	(367,095)	367,095	الربح المؤقت الناتج من
1,191,565	(1,895,569)	3,087,134	370,488	(1,895,569)	2,266,057	المساومة في الإقتناء
-	21,089	(21,089)	11,811	21,089	(9,278)	إيرادات أخرى
						ضريبة دعم العملة الوطنية

إن ربحية السهم الأساسية والمخففة لفترة التسعة أشهر والثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 بلغت 2.81 فلس و 1.08 فلس على التوالي (إيضاح 10)، قبل إعادة الإدراج لتعديل أثر ممارسة توزيع سعر الشراء.

16 - جدول استحقاقات الموجودات والمطلوبات

إن جدول استحقاقات الموجودات والمطلوبات كما في 30 سبتمبر 2020 هي كالتالي :

المجموع	5 - 1 سنوات	12 - 3 شهر	3 - 1 شهر	الموجودات:
5,869,596	-	-	5,869,596	نقد ونقد معادل
20,322,622	3,218,620	15,688,325	1,415,677	مدينون وأرصدة مديلة أخرى
432,322	-	432,322	-	موجودات عقود
4,794,917	-	4,794,917	-	مستحق من أطراف ذات صلة
33,475,101	-	26,780,081	6,695,020	مخزون
4,416,711	-	4,416,711	-	عقارات محتفظ بها لغرض المتاجرة
808,117	808,117	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
2,811,605	2,811,605	-	-	استثمار في شركات زميلة
155,604,721	155,604,721	-	-	عقارات استثمارية
145,717,853	145,717,853	-	-	ممتلكات وعقارات ومعدات
1,407,524	1,407,524	-	-	أصول حق الإستخدام
26,812,951	26,812,951	-	-	شهرة
402,474,040	336,381,391	52,112,356	13,980,293	

شركة أسيكو للصناعات - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 سبتمبر 2020
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

المطلوبات:	3 - 1 شهر	12 - 3 شهر	5 - 1 سنوات	المجموع
مستحق للبنوك	-	11,696,196	-	11,696,196
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	1,655,670	34,899,531	2,497,817	39,053,018
توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين	-	2,079,676	-	2,079,676
مطلوبات عقود	-	1,715,330	-	1,715,330
مستحق إلى أطراف ذات صلة	-	83,210	-	83,210
إلتزامات عقود الإيجار	-	216,694	1,171,233	1,387,927
قروض لأجل	-	40,231,446	161,052,738	201,284,184
مراجعات دائنة	-	300,000	58,943,002	59,243,002
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	-	-	4,097,401	4,097,401
	1,655,670	91,222,083	227,762,191	320,639,944

17 - رأس المال العامل

كما في 30 سبتمبر 2020، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة عن موجوداتها المتداولة بمبلغ 26,785,104 ديناراً كويتياً (31 ديسمبر 2019: 4,405,318 ديناراً كويتياً، 30 سبتمبر 2019 لاشئ دينار كويتي). تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على أساس افتراض إستمرارية المجموعة في أعمالها. والذي يفترض قدرة المجموعة على تحقيق موجوداتها وسداد التزاماتها من خلال نشاطها الاعتيادي. إن إستمرارية المجموعة تعتمد على قدرتها على تحسين الربح وتعزيز تدفقاتها النقدية في المستقبل.

قامت المجموعة خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020، بالحصول على شرائح تسهيلات ائتمانية إضافية بمبلغ 31,363,218 دينار كويتي، كما قامت بتسديد مبلغ 30,387,023 ديناراً كويتياً من من التسهيلات الائتمانية القائمة.

برأي إدارة المجموعة أن المؤسسات المالية المقرضة سوف تستمر بتقديم وتجديد التسهيلات الائتمانية نظراً لجودة أصول المجموعة والأرباح المحققة كل سنة مالية.

18 - الأثر المترتب على وباء كوفيد 19

أدى تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد 19) في مطلع عام 2020 في معظم البلدان إلى تعطل الأعمال التجارية على نحو واسع النطاق، وما ترتب على ذلك من أثر سلبي على الأنشطة الاقتصادية. تراقب المجموعة باستمرار الأثر الواقع عليها وكيفية إدارة التعطل المحتمل في الأعمال بسبب تفشي وباء كوفيد 19.

نظراً لتفشي وباء كوفيد 19، تحققت المجموعة من وجود أي تسويات وتغيرات في الأحكام والتفديرات وإدارة المخاطر يتعين أخذها في الاعتبار والأفصاح عنها في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. فيما يلي الافتراضات الرئيسية حول مصادر التفديرات الرئيسية المستقبلية والأخرى التي قد تنطوي على مخاطر جوهرية تتسبب في إجراء تعديلات مادية على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

عقارات محتفظ بها لغرض المتاجرة

قامت المجموعة بتقييم الظروف الاقتصادية في المنطقة نتيجة لتفشي فيروس كورونا، وبناءً عليه قامت المجموعة بتقييم بعض العقارات المحتفظ بها لغرض المتاجرة من قبل مقيم مرخص مستقل. ونتيجة لذلك، تم تخفيض قيمة العقارات المحتفظ بها لغرض المتاجرة لصافي قيمتها البيعية بمبلغ 1,489,984 ديناراً كويتياً (إيضاح 4).

عقارات استثمارية

قامت المجموعة بتقييم الظروف الاقتصادية في المنطقة نتيجة لتفشي فيروس كورونا، وبناءً عليه قامت المجموعة بتقييم بعض العقارات الاستثمارية من قبل مقيم مرخص مستقل. ونتيجة لذلك، قامت المجموعة بتسجيل خسائر غير محققة من التغيرات في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية بمبلغ 17,941,301 ديناراً كويتياً (إيضاح 6).

ممتلكات وعقارات ومعدات

قامت المجموعة أيضاً بالأخذ في الاعتبار ما إذا كان هناك وجود أي مؤشرات إنخفاض في القيمة لبند الممتلكات والعقارات والمعدات والناشئة عن وجود شكوك جوهرية ناتجة من المستويات الكبيرة من عدم اليقين. بناءً على ذلك إستنتجت المجموعة إلى أنه لا يوجد أي أثر مترتب على وباء كوفيد 19.

شهرة

قامت المجموعة بتقييم القيمة الدفترية للشهرة لغرض تحديد في حالة وجود دليل على أن الشهرة قد انخفضت قيمتها. قدرت المجموعة المبلغ الممكن استرداده لوحة توليد النقد باستخدام حسابات القيمة المستخدمة ما لم تكن القيمة العادلة وفقاً للأسعار في سوق نشط أعلى من القيمة الدفترية لوحة توليد النقد. تم تحديد المبلغ الممكن استرداده لكل وحدة قطاع إستناداً إلى احتساب القيمة المستخدمة، وذلك باستخدام تقديرات التدفقات النقدية المعتمدة من قبل الإدارة العليا التي تغطي فترة خمس سنوات. بناءً على ذلك إستنتجت المجموعة إلى أنه لا يوجد أي أثر مترتب على وباء كوفيد 19.

التسييلات الائتمانية

إستفادت المجموعة من التعميم الصادر عن بنك الكويت المركزي لدعم الشركات الكويتية وذلك من خلال تأجيل سداد أقساط القروض بمبلغ 23,830,178 ديناراً كويتياً والفوائد المتعلقة بها بمبلغ 3,425,527 ديناراً كويتياً خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020.

الخسائر الائتمانية المتوقعة وانخفاض قيمة الموجودات المالية

طبقت المجموعة افتراضات إضافية تقديرية على النماذج القائمة للخسائر الائتمانية المتوقعة من خلال تطبيق السيناريوهات المرجحة بالاحتمالات على عوامل الاقتصاد الكلي ذات الصلة المتعلقة بالمناخ الاقتصادي للسوق الذي تزاوّل فيه انشطتها. كما قامت المجموعة أيضاً بتقييم التعرضات في القطاعات المحتمل تأثرها لتحديد وجود أي مؤشرات إنخفاض في القيمة، وإستنتجت إلى وجود مخصص إضافي لخسائر الائتمان المتوقعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020 بمبلغ 423,044 ديناراً كويتياً مترتب على وباء كوفيد 19.

مبدأ الاستمرارية

أجرت المجموعة تقييماً حول قدرتها على الاستمرار كمنشأة مستمرة في ظل الظروف الاقتصادية الحالية وكافة المعلومات المتاحة حول المخاطر وحالات عدم التأكد المستقبلية. تم إعداد التوقعات التي تتناول الأداء المستقبلي للمجموعة ورأس المال والسيولة. رغم الأثر المتفاقم لوباء كوفيد 19، إلا أنه في الوقت الراهن، تشير التوقعات إلى أن المجموعة لديها موارد كافية للاستمرار في مزاولة عملياتها التشغيلية فضلاً عن أن موقفها المتعلق بالاستمرارية لم يتأثر إلى حد كبير ولم يتغير منذ 31 ديسمبر 2019. ونتيجة لذلك، فقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بما يتوافق مع أساس مبدأ الاستمرارية.