

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
للفترة المنتهية في 31 مارس 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 31 مارس 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 والدخل 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)
15 - 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)



RSM البزيع وشركاهم

برج الراية ٠٢ الطابق ٤١ و ٤٢
شارع عبدالعزیز حمد الصقر، شرق
ص.ب 2115 الصفاة 13022، دولة الكويت

ت +965 22961000

ف +965 22412761

www.rsm.global/kuwait

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

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 (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2020 وكذلك البيانات المالية للأرباح أو الخسائر، الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المراجعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية آنذاك. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة 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 المراجعة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة من قبل المدقق المستقل للشركة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة تشتمل مبدئياً على توجيه إستفسارات 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 نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة 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 المراجعة 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، ولانحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليهما وعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة عليهما خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.


نايف مساعد البزيع

مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 91
RSM البزيع وشركاهم

دولة الكويت
11 أغسطس 2020

تدقيق حسابات | ضرائب | استشارات

شركة أسيكو للصناعات - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2020
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

(معدل) 31 مارس 2019	(مدقق) 31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	إيضاح	الموجودات
2,517,681	10,796,649	8,870,774		نقد ونقد معادل
6,197,198	21,865,174	23,786,879		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
-	1,021,949	917,964		موجودات عقود
9,765,020	6,278,282	6,275,694	3	مستحق من أطراف ذات صلة
4,226,995	31,639,943	28,015,122		مخزون
9,399,677	6,415,415	4,600,031	4	عقارات محتفظ بها لغرض المتاجرة
12,957,798	-	-		مدينون من بيع استثمار في شركة تابعة
656,485	808,117	808,117		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
42,582,236	2,868,389	2,796,152	5	استثمار في شركات زميلة
169,224,886	171,879,711	156,882,490	6	عقارات استثمارية
52,843,325	143,768,839	144,963,294		ممتلكات وعقارات ومعدات
2,144,092	2,112,753	1,859,876		أصول حق الإستخدام
875,551	26,812,951	26,812,951		شهرة
313,390,944	426,268,172	406,589,344		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية				
5,912,490	11,027,654	12,280,469		المطلوبات:
9,183,245	24,111,265	26,262,739		مستحق للبنوك
2,011,697	2,082,056	2,079,917		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
-	2,441,391	1,965,152		توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين
356,683	71,617	67,614	3	مطلوبات عقود
2,143,167	2,114,358	1,932,193		مستحق إلى أطراف ذات صلة
131,423,867	199,157,705	198,532,896	7	إلتزامات عقود الإيجار
55,990,905	60,393,286	59,560,889	8	قروض لأجل
1,914,943	4,069,054	4,142,068		مرابحات دائنة
208,936,997	305,468,386	306,823,937		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
مجموع المطلوبات				
31,752,390	33,340,009	33,340,009		حقوق الملكية:
24,426,446	24,426,446	24,426,446		رأس المال
12,863,318	13,119,257	13,119,257		علاوة إصدار
(574,362)	(574,362)	(604,981)	9	إحتياطي إجباري
2,589,875	2,589,875	2,589,875		أسهم خزانة
(319,809)	(194,733)	(261,397)		إحتياطي أسهم خزانة
64,739	64,739	64,739		أثر التغيير في الخسائر الشاملة الأخرى لشركات زميلة
(122,673)	28,959	28,959		فائض إعادة التقييم
1,650,648	1,650,648	1,650,648		إحتياطي القيمة العادلة
7,282,807	8,294,464	8,825,065		إحتياطي آخر
21,944,284	19,716,189	(1,660,438)		تعديلات ترجمة عملات أجنبية
101,557,663	102,461,491	81,518,182		(خسائر مترakمة) أرباح مرحلة
2,896,284	18,338,295	18,247,225		مجموع حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
104,453,947	120,799,786	99,765,407		الحصص غير المسيطرة
313,390,944	426,268,172	406,589,344		مجموع حقوق الملكية
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية				

* تم إعادة إدراج بعض أرقام المقارنة للمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما في 31 مارس 2019 لتعكس التعديلات التي تم إجراؤها كما هو مبين بالتفصيل في إيضاح رقم 15.

Alh...

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 31 مارس 2020
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
(معدل) 2019	2020		
7,640,171	19,936,344		إيرادات العمليات
(5,855,456)	(17,490,428)		تكاليف العمليات
1,820,042	1,257,334		صافي إيرادات عقارات
-	(17,941,301)	6	التغيرات في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
3,604,757	(14,238,051)		مجمّل (خسائر) أرباح العمليات
(1,180,960)	(1,676,965)		مصاريف عمومية وإدارية
(310,558)	(263,914)		مصاريف بيعية
(130,802)	(167,918)		إستهلاكات وإطفاءات
-	(696,603)	18	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
1,982,437	(17,043,451)		(خسائر) أرباح من العمليات
-	(1,489,984)	4	الإنخفاض في قيمة عقارات محتفظ بها لغرض المتاجرة
1,102,094	(5,573)	5	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
(2,013,072)	(3,061,785)		أعباء تمويلية
283,663	133,096		إيرادات أخرى
1,355,122	(21,467,697)		(خسارة) ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة
(1,307)	-		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(35,680)	-		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(3,172)	-		حصة الزكاة
1,314,963	(21,467,697)		(خسارة) ربح الفترة
1,339,253	(21,376,627)		الخاصة بـ:
(24,290)	(91,070)		مساهمي الشركة الأم
1,314,963	(21,467,697)		الحصص غير المسيطرة
			(خسارة) ربح الفترة
فلس	فلس		
4.05	(64.63)	10	(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

* تم إعادة إدراج بعض أرقام المقارنة للمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة للفترة المنتهية في 31 مارس 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.

شركة أسيكو للصناعات - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2020
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
(معدل) 2019	2020		
1,314,963	(21,467,697)		(خسارة) ربح الفترة
			صافي الدخل الشامل الآخر:
599,664	530,601		بنود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر
(75,306)	(66,664)	5	فروقات ترجمة عملة من العمليات الأجنبية
524,358	463,937		الخسارة الشاملة الأخرى من شركات زميلة
1,839,321	(21,003,760)		صافي الدخل الشامل الآخر للفترة
			مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة
			الخاص بـ:
1,857,478	(20,912,690)		مساهمي الشركة الأم
(18,157)	(91,070)		الحصص غير المسيطرة
1,839,321	(21,003,760)		مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة

* تم إعادة إدراج بعض أرقام المقارنة للمعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع للفترة المنتهية في 31 مارس 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 المكتفة المجمع.

شركة أسيكو للصناعات - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2020
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

حقوق الملكية الخاصة بسماسي الشركة الأم														
المجموع	الحصص غير السيطرة	المجموع الجزئي	(خسائر متراكمة) لأرباح مرحلة	تدريبات ترجمة عملات اجنبية	احتياطي آخر	احتياطي القيمة المخلة	فقدان إعادة التقييم	أثر التغير في الخسائر الشاملة الأخرى للشركات الزبيلة	احتياطي أسهم خزائنة	أسهم خزائنة (574,362)	احتياطي اجرائي	علاوة إصدار	رأس المال	
120,799,786	18,338,295	102,461,491	19,716,189	8,294,464	1,650,648	28,959	64,739	(194,733)	2,589,875	(574,362)	13,119,257	24,426,446	33,340,009	حد كما في 31 ديسمبر 2019 ، أسهم خزائنة وع (الخسائر الشاملة) الدخل الشامل للفترة
(30,619)	-	(30,619)	-	-	-	-	-	-	-	(30,619)	-	-	-	مد كما في 31 مارس 2020
(21,003,760)	(91,070)	(20,912,690)	(21,376,627)	530,601	-	-	-	(66,664)	-	-	-	-	-	
99,765,407	18,247,225	81,518,182	(1,660,438)	8,825,065	1,650,648	28,959	64,739	(261,397)	2,589,875	(604,981)	13,119,257	24,426,446	33,340,009	
102,737,178	2,993,140	99,744,038	20,605,031	6,689,276	1,600,000	(122,673)	64,739	(244,503)	2,589,875	(479,861)	12,863,318	24,426,446	31,752,390	حد كما في 31 ديسمبر 2018 ، أسهم خزائنة تغيرات في حصص حقوق ملكية شركة تابعة وع (الخسائر الشاملة) الدخل الشامل للفترة
(94,501)	(78,699)	(94,501)	-	-	50,648	-	-	-	-	-	-	-	-	بمعدل* (إيضاح 15) حد كما في 31 مارس 2019 (بمعدل)*
(28,051)	(78,699)	50,648	-	-	50,648	-	-	-	-	-	-	-	-	
1,839,321	(18,157)	1,857,478	1,339,253	593,531	-	-	-	(75,306)	-	-	-	-	-	
104,453,947	2,896,284	101,557,663	21,944,284	7,282,807	1,650,648	(122,673)	64,739	(319,809)	2,589,875	(574,362)	12,863,318	24,426,446	31,752,390	

* تم إعادة إدراج بعض أرقام المقارنة للمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للفترة المنتهية في 31 مارس 2019 لتعكس التعديلات التي تم إجراؤها كما هو مبين بالتصنيف في إيضاح رقم 15.

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

شركة أسيكو للصناعات - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2020
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح
(معدل) 2019	2020	
1,355,122	(21,467,697)	
-	17,941,301	6
-	696,603	18
-	1,489,984	4
90,724	278,970	
661,013	1,010,125	
(1,102,094)	5,573	5
178,557	6,033	
(3,863)	18,128	
2,013,072	3,061,785	
(247,362)	-	
2,945,169	3,040,805	
(1,117,079)	(2,618,308)	
-	103,985	
1,632,653	2,588	
657,645	3,624,821	
699,200	418,363	
65,113	(1,184,767)	
-	(476,239)	
(285,918)	(4,004)	
4,596,783	2,907,244	
(42,080)	(214,989)	
4,554,703	2,692,255	
-	(1,219,220)	
163,842	1,287,175	
(1,983,090)	(1,985,989)	
(1,819,248)	(1,918,034)	
1,280,929	1,252,815	
(1,295,496)	(624,809)	
(800,835)	(832,397)	
(224,315)	(206,196)	
(1,849,920)	(2,731,675)	
(94,501)	(30,619)	
(24,089)	(2,139)	
(3,008,227)	(3,175,020)	
(272,772)	(2,400,799)	
(3,000)	474,924	
2,793,453	10,796,649	
2,517,681	8,870,774	

* تم إعادة إدراج بعض أرقام المقارنة للمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للفترة المنتهية في 31 مارس 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.

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 أسست 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 هيبيل 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 حظرته 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 العنوان المسجل للشركة 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 11 أغسطس 2020.

2 - أسس العرض
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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 مبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات 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 مُدخَّل 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 مبدئياً 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 للمجموعة.

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 مبكراً:
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 مبكراً 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		(1) الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:
31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	أطراف ذات صلة أخرى	رئيسيون	مساهمون	
11,149,176	8,769,882	8,767,294	8,153,655	613,639	613,639	مستحق من أطراف ذات صلة
(1,384,156)	(2,491,600)	(2,491,600)	(2,300,514)	(191,086)	(191,086)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
9,765,020	6,278,282	6,275,694	5,853,141	422,553	422,553	مستحق إلى أطراف ذات صلة
356,683	71,617	67,614	52,421	15,193	15,193	

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

(2) المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيرادات العمليات	تكاليف العمليات
2019	2020		
382,820	-		
593,351	-		

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		(3) مزايا أفراد الإدارة العليا
2019	2020	
72,620	70,662	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
4,502	4,527	مزايا مكافأة نهاية الخدمة

4 - عقارات محتفظ بها لغرض المتاجرة

خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2020، 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 لصادفي قيمتها البيعية 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 1,438,810 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 1,847,087 ديناراً كويتياً، 31 مارس 2019: 3,522,185 ديناراً كويتياً) مسجلة باسم طرف ذي الصلة والمنتازل عنها لصالح المجموعة.

5 - استثمار في شركات زميلة

إن الحركة خلال الفترة / السنة كانت كما يلي:

31 مارس 2019	(مدقق) 31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	
41,555,448	41,555,448	2,868,389	الرصيد في بداية الفترة / السنة
1,102,094	2,173,322	(5,573)	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
			حصة المجموعة من (الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل
(75,306)	49,770	(66,664)	الأخر
-	(1,475,181)	-	توزيعات أرباح نقدية مستلمة
-	(39,434,970)	-	أثر تحول شركة زميلة إلى شركة تابعة (أ)
42,582,236	2,868,389	2,796,152	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

(أ) خلال السنة السابقة، وبناءً 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 31 مارس 2020، 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 18).

إن عقارات استثمارية بقيمة دفترية تبلغ 92,000,162 ديناراً كويتياً مرهونة لبنوك مقابل قروض لأجل (إيضاح 7) وعقارات استثمارية بقيمة دفترية تبلغ 27,385,100 دينار كويتي مرهونة مقابل مرابحات داننة (إيضاح 8) (31 ديسمبر 2019: 95,170,435 ديناراً كويتياً و 39,336,139 ديناراً كويتياً على التوالي، 31 مارس 2019: 86,895,765 ديناراً كويتياً و 40,685,126 ديناراً كويتياً على التوالي).

إن عقارات استثمارية بقيمة دفترية تبلغ 7,753,328 ديناراً كويتياً (31 ديسمبر 2019: 8,908,647 ديناراً كويتياً، 31 مارس 2019: 13,335,099 ديناراً كويتياً) مسجلة باسم طرف ذي الصلة والمنتازل 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%)، 31 مارس 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:

- (1) رهن عدد 30,225,000 سهم من أسهم المجموعة المملوكة في شركة أسيكو للإنشاءات (شركة تابعة للمجموعة).
- (2) رهن عقارات استثمارية (إيضاح 6).
- (3) رهن بعض الممتلكات والعقارات والمعدات بقيمة دفترية تبلغ 13,917,609 ديناراً كويتياً (31 ديسمبر 2019: 15,443,994 ديناراً كويتياً، 31 مارس 2019: 5,111,070 دينار كويتي).

- 8 - مراجبات دائنة
يتراوح معدل الربح السنوي الخاص بالمراجبات الدائنة من 1.5% إلى 1.75% (31 ديسمبر 2019: تتراوح من 1.5% إلى 1.75%)،
31 مارس 2019: تتراوح من 1.5% إلى 1.75%) فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي.
إن المراجبات الدائنة مضمونة مقابل رهن عقارات استثمارية (إيضاح 6).

9 - أسهم خزانة

31 مارس 2019	(مدقق) 31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	
2,271,663	2,387,615	2,690,920	عدد أسهم الخزانة
0.72%	0.72%	0.81%	نسبة الملكية
374,824	317,553	258,328	القيمة السوقية (بالدينار الكويتي)
574,362	574,362	604,981	التكلفة (بالدينار الكويتي)

قامت إدارة الشركة الأم بتجميد مبلغ يساوي رصيد أسهم الخزانة من الأرباح المرحلة المتاحة 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) ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
ليس هناك أسهم عادية مخففة متوقع إصدارها. يتم احتساب (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة (خسارة) ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
(معدل) 2019	2020	
1,339,253	(21,376,627)	(خسارة) ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم
أسهم	أسهم	
317,523,900	333,400,090	عدد الأسهم المصدرة في بداية الفترة
15,876,190	-	مضافاً : أسهم منحة
(2,385,246)	(2,653,531)	ناقصاً : المتوسط المرجح لأسهم الخزانة
331,014,844	330,746,559	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة
فلس	فلس	
4.05	(64.63)	(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

* بلغت ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم للفترة المنتهية في 31 مارس 2019، 4.04 فلس قبل إعادة احتسابها وذلك لعكس التعديلات التي تم إجراؤها كما هو مبين بالتفصيل في (إيضاح 15).

نظراً لعدم وجود أدوات مخففة قائمة، فإن (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم متطابقة.

- 11 - الجمعية العامة وتوزيعات الأرباح وأسهم 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 الخزانة)،
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.

قامت الشركة الأم بتسجيل تلك التوزيعات في الدفاتر بتاريخ موعد الاستحقاق الموافق 12 مايو 2019 وذلك بعد الحصول على الموافقات اللازمة.

12 - الإلتزامات المحتملة والقضايا القانونية
(أ) يوجد على المجموعة إلتزامات محتملة كما يلي:

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	
1,176,076	7,723,425	5,342,779	خطابات ضمان
-	2,253,249	18,675,723	إعتمادات مستندية
1,176,076	9,976,674	24,018,502	

(ب) إن حصة المجموعة من الإلتزامات المحتملة في الشركات الزميلة هي كما يلي:

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	
3,256,663	-	-	خطابات ضمان
3,022,466	-	-	إعتمادات مستندية
6,279,129	-	-	

(ج) 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 الطالبات 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. لا تزال القضية منظورة أمام "محكمة الاستئناف".

(ii) بالإضافة إلى ما سبق، يوجد قضايا مرفوعة من المجموعة ضد الغير ومن الغير ضد المجموعة كما في 31 مارس 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 النشطة 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 31 مارس، إن القيمة العادلة للأدوات المالية الأخرى تقارب قيمتها الدفترية.

خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 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 (إستناداً 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 والمصروفات 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 أسيكو للصناعات - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكنفة المجمعة (غير مدققة)
31 مارس 2020
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

فيما يلي تفاصيل القطاعات المذكورة أعلاه والتي تشكل معلومات قطاعات التشغيل للمجموعة كما في 31 مارس:

قيود إستبعاد المعاملات المتبادلة / الحصص غير المسيطرة		الإجمالي	عمليات المقاولات	العمليات العقارية	العمليات الصناعية	2020
الإجمالي						إيرادات العمليات
19,936,344	(3,982,235)	23,918,579	1,946,839	461,537	21,510,203	تكاليف العمليات
(17,490,428)	3,273,951	(20,764,379)	(1,674,710)	(438,067)	(18,651,602)	صافي إيرادات عقارات
1,257,334	-	1,257,334	-	1,257,334	-	التغيرات في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
(17,941,301)	-	(17,941,301)	-	(17,941,301)	-	إستهلاكات وإطفاءات
(167,918)	-	(167,918)	(6,964)	(855)	(160,099)	أعباء تمويلية
(3,061,785)	-	(3,061,785)	-	-	(3,061,785)	(خسارة) ربح الفترة
(21,376,627)	91,070	(21,467,697)	98,839	(18,347,361)	(3,219,175)	مجموع الموجودات
406,589,344	(65,802,659)	472,392,003	6,053,504	173,685,877	292,652,622	مجموع المطلوبات
306,823,937	-	306,823,937	5,007,222	186,736,110	115,080,605	
قيود إستبعاد المعاملات المتبادلة / الحصص غير المسيطرة		الإجمالي	عمليات المقاولات	العمليات العقارية	العمليات الصناعية	2019 (معدل)
الإجمالي						إيرادات العمليات
7,640,171	(3,870,812)	11,510,983	-	1,442,162	10,068,821	تكاليف العمليات
(5,855,456)	3,652,300	(9,507,756)	-	(1,620,719)	(7,887,037)	صافي إيرادات عقارات
1,820,042	-	1,820,042	-	1,820,042	-	إستهلاكات وإطفاءات
(130,802)	-	(130,802)	-	(867)	(129,935)	أعباء تمويلية
(2,013,072)	-	(2,013,072)	-	(1,370,329)	(642,743)	ربح الفترة
1,339,253	24,290	1,314,963	-	87,341	1,227,622	مجموع الموجودات
313,390,944	(5,062,137)	318,453,081	55,485	185,432,860	132,964,736	مجموع المطلوبات
208,936,997	-	208,936,997	4,227	184,566,990	24,365,780	

15- تصحيح الأخطاء المتعلقة بالمحاسبة عن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 - "التأجير"

تم إعادة إدراج أرقام المقارنة لبيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 31 مارس 2019، وكذلك أرقام المقارنة للبيانات المالية للأرباح أو الخسائر، الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (8) "السياسات المحاسبية، التغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء"، وذلك لتصحيح تطبيق المجموعة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) "التأجير" عند التطبيق المبني للمعيار كما في 1 يناير 2019.

إن أثر التعديل هو كما يلي:

المبالغ كما في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة في 31 مارس 2020	المبلغ المعدل	المبالغ كما في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة في 31 مارس 2019	
2,144,092	2,144,092	-	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
2,143,167	2,143,167	-	أصول حق الإستخدام
21,944,284	925	21,943,359	إلتزامات عقود الإيجار
			أرباح مرحلة
5,855,456	(22,192)	5,877,648	بيان الأرباح أو الخسائر و الدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع
1,180,960	(76,975)	1,257,935	تكاليف العمليات
130,802	69,447	61,355	مصاريف عمومية وإدارية
2,013,072	28,795	1,984,277	إستهلاكات وإطفاءات
1,314,963	925	1,314,038	أعباء تمويلية
			ربح الفترة

16 - جدول استحقاقات الموجودات والمطلوبات

إن جدول استحقاقات الموجودات والمطلوبات كما في 31 مارس 2020 هي كالتالي :

المجموع	5 - 1 سنوات	12 - 3 شهر	3 - 1 شهر	
8,870,774	-	-	8,870,774	الموجودات:
23,786,879	2,329,503	19,952,221	1,505,155	نقد ونقد معادل
917,964	-	917,964	-	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
6,275,694	-	6,275,694	-	موجودات عقود
28,015,122	-	22,412,098	5,603,024	مستحق من أطراف ذات صلة
4,600,031	-	4,600,031	-	مخزون
808,117	808,117	-	-	عقارات محتفظ بها لغرض المتاجرة
2,796,152	2,796,152	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
156,882,490	156,882,490	-	-	إستثمار في شركات زميلة
144,963,294	144,963,294	-	-	عقارات إستثمارية
1,859,876	1,859,876	-	-	ممتلكات وعقارات ومعدات
26,812,951	26,812,951	-	-	أصول حق الإستخدام
406,589,344	336,452,383	54,158,008	15,978,953	شهرة
12,280,469	-	12,280,469	-	المطلوبات:
26,262,739	3,850,263	20,999,766	1,412,710	مستحق للبنوك
2,079,917	-	2,079,917	-	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
1,965,152	-	1,965,152	-	توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين
67,614	-	67,614	-	مطلوبات عقود
1,932,193	1,188,778	743,415	-	مستحق إلى أطراف ذات صلة
198,532,896	169,445,886	29,087,010	-	إلتزامات عقود الإيجار
59,560,889	46,110,889	13,450,000	-	قروض لأجل
4,142,068	4,142,068	-	-	مراجعات دائنة
306,823,937	224,737,884	80,673,343	1,412,710	مخصص مكافأة نهاية الخدمة

17 - رأس المال العامل

كما في 31 مارس 2020 ، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة عن موجوداتها المتداولة بمبلغ 11,949,092 ديناراً كويتياً (31 ديسمبر 2019: 4,405,318 ديناراً كويتياً، 31 مارس 2019: 6,885,397 ديناراً كويتياً). 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 31 مارس 2020، بالحصول على شرائح تسهيلات ائتمانية إضافية بمبلغ 10,573,864 دينار كويتي، كما قامت بتسديد مبلغ 12,031,070 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 تعطيل 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 والتقديرات وإدارة المخاطر يتعين أخذها في الاعتبار والإفصاح عنها في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. فيما يلي الافتراضات الرئيسية حول مصادر التقديرات 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 لصادفي 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.

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 31 مارس 2020 بمبلغ 696,603 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 المتفاجم 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.