

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
للفترة المنتهية في 31 مارس 2019
(غير مدققة)

مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
للفترة المنتهية في 31 مارس 2019
(غير مدققة)

مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

المحتويات

صفحة

1
2
3
4
5
6
13 - 7

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

RSM البزيع وشركاهم

برج الراهية ٢، الطابق ٤١ و ٤٢
شارع عبدالعزيز 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 (المجموعة) كما في 31 مارس 2019 وكذلك بيانات المالية للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر والتغيرات 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 بندي رأياً يتعلق بالتدقيق.

اساس النتيجة المتحفظ عليها

كما هو مبين في إيضاح رقم (3) من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة، إن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) "التأجير" جاري تأثيره على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019. لا تزال المجموعة بصدد تقييم التأثير المحتمل لهذا المعيار في تاريخ التطبيق الأولي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة. وبالتالي لم نتمكن من التأكد مما إذا كان هناك أي تعديلات قد تكون ضرورية على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

النتيجة المتحفظ عليها

استناداً إلى مراجعتنا، وباستثناء أية تأثيرات محتملة نتيجة للأمر المبين في أساس النتيجة المتحفظ عليها، 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، ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليهما وعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة عليهما خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



تأييف مساعد البزيع
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 91
RSM البزيع وشركاهم

دولة الكويت
14 مايو 2019

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 2019
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

31 مارس 2018	(مدقق) 31 ديسمبر 2018	31 مارس 2019	إيضاح	الموجودات
8,551,172	2,793,453	2,517,681		نقد و نقد معادل
27,410,833	5,083,738	6,197,198		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
117,439	-	-		موجودات عقود
5,759,641	11,397,673	9,765,020	4	مستحق من أطراف ذات صلة
21,903,268	4,884,669	4,226,995		مخزون
11,833,865	10,249,700	9,399,677		عقارات محتفظ بها لغرض المتاجرة
-	12,710,436	12,957,798		مدينون من بيع استثمار في شركة تابعة
678,798	656,485	656,485		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
3,294,980	41,555,448	42,582,236	5	استثمار في شركات زميلة
199,745,290	168,893,827	169,224,886		عقارات استثمارية
12,428,329	-	-		حقوق إنتفاع أراضي مستأجرة
101,180,868	51,265,826	52,843,325		ممتلكات وعقارات ومعدات
5,853,332	875,551	875,551		شيرة
<u>398,757,815</u>	<u>310,366,806</u>	<u>311,246,852</u>		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية				
7,326,304	4,631,561	5,912,490		المطلوبات:
25,341,708	8,943,613	9,183,245		مستحق للبنوك
1,914,049	2,035,786	2,011,697		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
3,285,039	-	-		توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين
2,426,531	642,601	356,683	4	مطلوبات عقود
186,846,903	132,719,363	131,423,867	6	مستحق إلى أطراف ذات صلة
58,862,625	56,791,740	55,990,905		قروض لأجل
3,956,591	1,864,964	1,914,943		مرايبات دائنة
<u>289,959,750</u>	<u>207,629,628</u>	<u>206,793,830</u>		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
حقوق الملكية:				
30,240,371	31,752,390	31,752,390		رأس المال
24,426,446	24,426,446	24,426,446		علاوة إصدار
12,627,673	12,863,318	12,863,318		إحتياطي إجباري
(432,774)	(479,861)	(574,362)	7	أسهم خزانة
2,589,875	2,589,875	2,589,875		إحتياطي أسهم خزانة
(122,381)	(244,503)	(319,809)		أثر التغيير في الخسائر الشاملة الأخرى لشركات زميلة
-	64,739	64,739		فائض إعادة التقييم
(100,360)	(122,673)	(122,673)		إحتياطي القيمة العادلة
1,600,000	1,600,000	1,650,648		إحتياطي آخر
3,978,462	6,689,276	7,282,807		تعديلات ترجمة عملات أجنبية
26,653,981	20,605,031	21,943,359		أرباح مرحلة
101,461,293	99,744,038	101,556,738		مجموع حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
7,336,772	2,993,140	2,896,284		الحصص غير المسيطرة
108,798,065	102,737,178	104,453,022		مجموع حقوق الملكية
<u>398,757,815</u>	<u>310,366,806</u>	<u>311,246,852</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (13) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

غسان أحمد سعود الخالد
نائب رئيس مجلس الإدارة

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2018	2019		
			العمليات المستمرة:
5,397,779	7,640,171		إيرادات العمليات
(3,690,556)	(5,877,648)		تكاليف العمليات
1,830,182	1,820,042		صافي إيرادات عقارات
3,537,405	3,582,565		مجمّل أرباح العمليات
(1,254,707)	(1,257,935)		مصروفات عمومية وإدارية
(328,003)	(310,558)		مصروفات بيعية
(63,999)	(61,355)		استهلاكات
1,890,696	1,952,717		أرباح من العمليات
18,630	1,102,094	5	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
(2,004,447)	(1,984,277)		أعباء تمويلية
40,115	283,663		إيرادات أخرى
(55,006)	1,354,197		ربح (خسائر) الفترة من العمليات المستمرة
			العمليات غير المستمرة:
3,707,272	-	8	ربح الفترة من العمليات غير المستمرة
			ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة
3,652,266	1,354,197		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	(1,307)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(71,284)	(35,680)		حصة الزكاة
(2,813)	(3,172)		ربح الفترة
3,578,169	1,314,038		
			الخاص بـ:
2,658,782	1,338,328		مساهمي الشركة الأم
919,387	(24,290)		الحصص غير المسيطرة
3,578,169	1,314,038		ربح الفترة
فلس	فلس		
8.01	4.04	9	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
			ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
(0.37)	4.04	9	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة من العمليات المستمرة:
			ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
8.38	-	9	ربحية السهم الأساسية والمخفضة من العمليات غير المستمرة:
			ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (13) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة.

شركة أسيكو للصناعات - ش.م.ك. (عامّة) وشركاتها التابعة
 بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
 للفترة المنتهية في 31 مارس 2019
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	ربح الفترة
2018	2019		
3,578,169	1,314,038		
			صافي الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى): بنود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر فروقت ترقية عملة من العمليات الأجنبية (الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر من شركات زميلة صافي الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى) للفترة مجموع الدخل الشامل للفترة
(1,686,607)	599,664	5	
80,253	(75,306)		
(1,606,354)	524,358		
1,971,815	1,838,396		
			الخاص بـ: مساهمي الشركة الأم الحصص غير المسيطرة مجموع الدخل الشامل للفترة
1,071,560	1,856,553		
900,255	(18,157)		
1,971,815	1,838,396		

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (13) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة.

شركة أسبكي للصناعات - ش.م.ك. (عامة) وشركاؤها التابعة
 بيان التدفقات في حقوق الملكية المرحلي المكلف المجمع (غير مدقق)
 للفترة المنتهية في 31 مارس 2019
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

حقوق الملكية الخاصة بسماضي الشركة الأم

المجموع	المصنوع غير الأسطورة	المجموع الجزئي	أرباح مرطبة	تحويلات برؤية صلاات أجنبية	احتياطي الأجر	احتياطي الأمانة	تأمين إعادة التقييم	الأثر المتغير في القيمة التبادلية الأخرى للشركات ربطية	احتياطي السهم جزئية	سهم جزئية	احتياطي الطوارئ	علاوة السداد	رأس المال
102,737,178	2,993,140	99,744,038	20,605,031	6,699,276	1,600,000	(122,673)	64,739	(244,503)	2,589,875	(479,861)	12,863,318	24,426,446	31,752,390
(94,501)	(78,699)	(94,501)	-	-	50,648	-	-	-	-	(94,501)	-	-	-
(28,051)	(16,157)	1,886,593	1,338,328	593,531	-	-	-	(75,306)	-	-	-	-	-
1,838,396	2,896,284	101,556,738	21,943,359	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
115,490,225	9,574,749	105,915,476	29,420,582	5,645,937	1,600,000	-	-	(202,634)	2,589,875	(432,774)	12,627,673	24,426,446	30,240,371
(6,826,086)	(1,300,343)	(5,525,743)	(5,425,383)	-	-	(100,360)	-	-	-	-	-	-	-
108,664,139	8,274,406	100,389,733	23,995,199	5,645,937	1,600,000	(100,360)	-	(202,634)	2,589,875	(432,774)	12,627,673	24,426,446	30,240,371
(1,837,889)	(1,637,869)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1,971,815	900,255	1,071,560	2,658,782	(1,667,475)	-	-	-	80,253	-	-	-	-	-
108,798,065	7,336,772	101,461,293	26,653,981	3,978,462	1,600,000	(100,360)	-	(122,361)	2,589,875	(432,774)	12,627,673	24,426,446	30,240,371

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (13) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكلفة المجمعة.

الرسيد كما في 31 ديسمبر 2018
 شراء السهم جزئية
 أثر التغيرات في حصص حقوق الملكية شركة تابعة
 مجمع الأرباح (التكلفة) الأرباح التبادل لفترة
 الرسيد كما في 31 مارس 2019

الرسيد كما في 31 ديسمبر 2017
 تأثير تطبيق المعيار القوي للتقرير الدوري رقم (9)
 كما في 1 يناير 2018
 لرسيد كما في 1 يناير 2018 (المحط)
 تحويلات إلى المصنوع غير الأسطورة
 مجمع الأرباح التبادل الأرباح والخصم و التبادل لفترة
 لرسيد كما في 31 مارس 2018

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2018	2019	
(55,006)	1,354,197	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
3,707,272	-	ربح (خسائر) الفترة من العمليات المستمرة
		ربح الفترة من العمليات غير المستمرة
		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة
3,652,266	1,354,197	التسويات:
188,325	90,724	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
1,026,231	466,418	استهلاكات
(18,630)	(1,102,094)	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
-	178,557	خسارة من بيع عقارات محتفظ بها لغرض المتاجرة
-	(3,863)	أرباح من بيع عقارات استثمارية
(15,271)	-	أرباح من بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
2,740,775	1,984,277	أعباء تمويلية
-	(247,362)	إيرادات فوائد
7,573,696	2,720,854	
1,420,833	(1,117,079)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(39,613)	-	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(576,999)	1,632,653	موجودات عقود
4,474,588	657,645	مستحق من أطراف ذات صلة
74,336	(742,962)	مخزون
(3,930,854)	65,113	صافي الحركة على عقارات محتفظ بها لغرض المتاجرة
255,253	-	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
1,382,513	(285,918)	مطلوبات عقود
10,633,753	2,930,306	مستحق إلى أطراف ذات صلة
(100,437)	-	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(101,180)	(42,080)	ضريبة دعم العمالة الوطنية المدفوعة
10,432,136	2,888,226	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
-	1,442,162	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
-	163,842	المحصل من بيع عقارات محتفظ بها لغرض المتاجرة
(1,891,367)	(1,983,090)	المحصل من بيع عقارات استثمارية
19,852	-	المدفوع لشراء ممتلكات وعقارات ومعدات
(1,871,515)	(377,086)	المحصل من بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(5,033,394)	1,280,929	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
6,802,193	(1,295,496)	مستحق للبنوك
(2,488,945)	(800,835)	قروض لأجل
(2,034,713)	(1,849,920)	مرايحات دائنة
-	(94,501)	أعباء تمويلية مدفوعة
(8,322)	(24,089)	شراء أسهم خزانة
(1,837,889)	-	توزيعات أرباح مدفوعة لمساهمي الشركة الأم
(4,601,070)	(2,783,912)	توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة
3,959,551	(272,772)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(337,281)	(3,000)	صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
4,928,902	2,793,453	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
8,551,172	2,517,681	نقد و نقد معادل في بداية الفترة
		نقد و نقد معادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (13) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1 - التأسيس والأنشطة الرئيسية

إن شركة أسيكو للصناعات (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 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 المزايدات الخاصة بها وفقاً للقرارات والانظمة 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 14 مايو 2019.

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 ماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية المجمع السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018 باستثناء التغيرات في السياسات المحاسبية الناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) كما هو مذكور في إيضاح رقم (3).

لم تقوم المجموعة بتطبيق مبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى تم إصدارها وغير جارية التأثير. إن التعديلات والتفسيرات الأخرى تطبق لأول مرة في 2019، ولكن ليس لها أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة.

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 2019 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمع والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

3- التغيرات في السياسات المحاسبية بسبب تطبيق معايير جديدة

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) - التأجيل

يسري هذا المعيار على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019، ويقدم إطاراً شاملاً لتحديد ترتيبات الإيجار وطريقة محاسبتها في المعلومات المالية المرحلية المكثفة لكل من المستأجرين والمؤجرين. ويحل هذا المعيار محل المعايير والتفسيرات الحالية التالية في تاريخ سريان المعيار:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (17) - عقود الإيجار،
- تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (4) - تحديد ما إذا كان الترتيب يتضمن عقد إيجار،
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير رقم (15) - حوافز عقود الإيجار التشغيلية؛ و،
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير رقم (27) - تقييم جوهر المعاملات التي تنطوي على الشكل القانوني لعقد الإيجار.

يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) الإرشادات المذكورة أدناه في النقاط أ، ب، ج لتحديد ما إذا كان هناك أي تأثير ناتج عن التطبيق المبني لهذا المعيار ويوضح أيضاً طريقة المحاسبة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة مع الإشارة إلى المجموعة كمستأجر أو مؤجر:

(أ) تعريف عقد الإيجار

قامت المجموعة سابقاً في بداية العقد بتحديد ما إذا كان هناك ترتيب أو محتوى على عقد إيجار بموجب تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (4). بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16)، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان العقد أو المحتوي على عقد إيجار بناءً على تعريف عقد الإيجار كما هو موضح أدناه. بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16)، قامت المجموعة بتقييم عقد الإيجار بناءً على ما يلي:

- هل هناك أصل محدد للعميل حق في استخدامه،
- هل يحصل المستأجر على جميع الفوائد الاقتصادية،
- هل للمستأجر الحق في الاستخدام المباشر للأصل.

(ب) المجموعة كمستأجر

يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) تغييرات جوهرية في محاسبة المستأجر: فهو يزيل التمييز بين عقود التأجير التشغيلي والتأجير بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (17) ويتطلب من المستأجر الاعتراف بحق إستخدام الأصل والتزامات عقود الإيجار عند بدء عقد الإيجار لجميع عقود الإيجار، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار منخفضة القيمة.

يتم قياس حق استخدام الأصل مبدئياً بالتكلفة ويتم قياسه لاحقاً بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة، المعدل لأي إعادة قياس للالتزام الإيجار (ما لم يطبق المستأجر طريقة القيمة العادلة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (40) - حق استخدام الأصول التي تلي تعريف العقارات الاستثمارية لمعيار المحاسبة الدولي رقم (40) أو يطبق طريقة إعادة التقييم بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (16) ممتلكات وعقارات ومعدات)

يتم قياس التزام عقد الإيجار مبدئياً بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المستقبلية مخصومة باستخدام معدل الخصم الضمني على عقد الإيجار (أو إذا لم يكن من الممكن تحديد هذا المعدل بسهولة سوف يتم استخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر). لاحقاً، يتم تعديل التزام عقد الإيجار لمدفوعات الفائدة والإيجار، وكذلك لتأثير تعديلات الإيجار، أو من بين أي أمور أخرى.

إذا اختار المستأجر عدم تطبيق المتطلبات العامة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) على عقود الإيجار قصيرة الأجل (على سبيل المثال، أي عقد لا يتضمن خيار شراء وله فترة تأجير محددة لمدة 12 شهراً أو أقل) وعقود الإيجار منخفضة القيمة، يجب على المستأجر أن يعترف بمدفوعات الإيجار المرتبطة بتلك الإيجارات كمصروف على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار أو باستخدام أي طريقة أخرى إذا كانت هذه الطريقة تتماشى مع المستأجر أو مماثلة إلى المحاسبة الحالية لعقود الإيجار التشغيلي.

يمكن للمستأجر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) إما من خلال نموذج الأثر الرجعي الكامل أو نموذج الأثر الرجعي المعدل. إذا تم تحديد النموذج الأخير، فلن يتم تعديل أرقام المقارنة وسيتم إثبات التأثير التراكمي لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) للاعتراف المبدئي كتعديل في الأرباح المرحلة (أو أي بند آخر أكثر ملاءمة في حقوق الملكية).

(ج) المجموعة كمؤجر

على عكس محاسبة المستأجر، تظل متطلبات المحاسبة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) الخاصة بالمؤجر كما هي دون تغيير إلى حد كبير عن المعيار المحاسبي الدولي رقم (17)، وتستمر في مطالبة المؤجر بتصنيف عقد الإيجار إما على أنه عقد إيجار تشغيلي أو عقد إيجار تمويلي. ليس ضرورياً على المجموعة أن تقوم بإجراء أي تعديلات على عقود الإيجار التي تعمل فيها كمؤجر في المرحلة الانتقالية إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16)، باستثناء عقود الإيجار الفرعية. كما في تاريخ سريان المعيار، لم يكن لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) تأثير جوهري على السياسات المحاسبية للمجموعة المتعلقة بالتأجير من الباطن.

المرحلة الانتقالية

لا تزال المجموعة بصدد إجراء دراسة تفصيلية لتقييم التأثير المحتمل عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16). تتوقع المجموعة أن يتم عكس التعديلات الضرورية خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2019.

4 - 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 صلة أخرى. إن الأسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات يتم الموافقة عليها من قبل إدارة المجموعة. إن الأرصدة والمعاملات الهامة التي تمت مع أطراف ذات صلة هي كما يلي:

(مدقق)		أطراف ذات صلة أخرى		الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:	
31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018	31 مارس 2019	أطراف ذات صلة أخرى	شركات زميلة	مساهمون رئيسيون
9,476,859	12,780,457	11,149,176	5,999,460	4,570,335	579,361
(3,717,218)	(1,382,784)	(1,384,156)	(777,506)	(368,507)	(238,143)
5,759,641	11,397,673	9,765,020	5,221,954	4,201,828	341,238
2,426,531	642,601	356,683	356,683	-	-

(1) الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:

مساهمون رئيسيون

مستحق من أطراف ذات صلة

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

مستحق إلى أطراف ذات صلة

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

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2018	2019
98,627	72,620
2,680	4,502

(2) مزايا أفراد الإدارة العليا

رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
مزايا مكافأة نهاية الخدمة

5 - استثمار في شركات زميلة

إن الحركة خلال الفترة / السنة كانت كما يلي:

31 مارس 2018	(مدقق) 31 ديسمبر 2018	31 مارس 2019
3,196,097	3,196,097	41,555,448
18,630	37,008,005	-
80,253	1,393,215	1,102,094
3,294,980	(41,869)	(75,306)
	41,555,448	42,582,236

الرصيد في بداية الفترة / السنة
أثر تحول شركة تابعة إلى شركة زميلة (إيضاح 8)
حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
حصة المجموعة من (الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل
الأخر
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

6 - قروض لأجل

خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2019، قامت المجموعة بإجراء عمليات سحب إضافية من التسهيلات البنكية بمبلغ 1,517,004 دينار كويتي. إن القروض لأجل تحمل معدل فائدة تتراوح من 1.25% إلى 2.50% سنوياً (31 ديسمبر 2018: تتراوح من 1.25% إلى 2.50% سنوياً، 31 مارس 2018: تتراوح من 1.25% إلى 2.50% سنوياً) فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي. قامت المجموعة أيضاً بتسديد قروض بقيمة 2,812,500 دينار كويتي.

إن القروض لأجل مضمونة بضمانات من المرتبة الأولى كالتالي:

(1) رهن عقارات استثمارية بقيمة دفترية تبلغ 86,895,765 دينار كويتي.
(2) رهن بعض الممتلكات والعقارات والمعدات بقيمة دفترية تبلغ 5,111,070 دينار كويتي.

7 - أسهم خزانة

31 مارس 2018	(مدقق) 31 ديسمبر 2018	31 مارس 2019
1,378,637	1,658,838	2,271,663
0.43%	0.52%	0.72%
340,523	277,026	374,824
432,774	479,861	574,362

عدد أسهم الخزانة
نسبة الملكية
القيمة السوقية (بالدينار الكويتي)
التكلفة (بالدينار الكويتي)

قامت إدارة المجموعة 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.

8 - العمليات غير المستمرة

خلال السنة السابقة، بناءً على قرار مجلس إدارة الشركة الأم في إجتماعه المنعقد بتاريخ 24 مايو 2018، قامت المجموعة بتاريخ 8 يوليو 2018 بتوقيع عقد لبيع نسبة 32.89% من ملكيتها في أسهم شركتها التابعة - شركة أسيكو للإنشاءات - ش.م.ك. (مقفل) ("أسيكو للإنشاءات")، والتي تتمثل في بيع عدد 30,225,000 سهم مقابل مبلغ 18,135,000 دينار كويتي. ونتيجة لذلك، فقد إنخفضت نسبة ملكية المجموعة في شركة أسيكو للإنشاءات من 70.7% إلى 47.45%، والذي نتج عنه فقدان المجموعة السيطرة على الشركة التابعة وذلك من خلال فقدان أغلبية حقوق التصويت والتمثيل في مجلس إدارة الشركة التابعة، ولكن لا تزال المجموعة تمارس تأثيراً جوهرياً على شركة أسيكو للإنشاءات. وعليه، نتيجة لفقدان السيطرة تم إعادة تصنيف شركة أسيكو للإنشاءات كشركة زميلة للمجموعة، حيث تم المحاسبة عنها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (28) "الاستثمار في الشركات الزميلة وشركات المحاصة" (إيضاح 5).

وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (5) "الموجودات غير المتداولة المحفوظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة"، تم تصنيف استبعاد شركة أسيكو للإنشاءات كعمليات غير المستمرة في السنة السابقة. تم عرض نتائج العمليات غير المستمرة للفترة من 1 يناير 2018 إلى 31 مارس 2018 أدناه.

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018	
23,988,687	إيرادات العمليات
(18,705,523)	تكاليف العمليات
(953,580)	مصاريف عمومية وإدارية وبيعية
(736,328)	مصاريف تمويلية
114,016	إيرادات أخرى
3,707,272	ربح الفترة من العمليات غير المستمرة
	الخاص بـ:
2,780,454	مساهمي الشركة الأم
926,818	الحصص غير المسيطرة
3,707,272	ربح الفترة من العمليات غير المستمرة

بيان الموجودات والمطلوبات المستبعدة المتعلقة بالمجموعة كما في 31 مارس 2018 هي كما يلي:

	الموجودات:
6,672,633	نقد في الصندوق ولدى البنوك
24,310,993	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
117,439	موجودات عقود
5,719,786	مستحق من أطراف ذات صلة
17,359,252	مخزون
12,428,329	حقوق إنتفاع أراضي مستأجرة
46,627,373	ممتلكات وعقارات ومعدات
4,977,781	شهرة
118,213,586	مجموع الموجودات
	المطلوبات:
5,552,306	مستحق للبنوك
15,899,285	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
3,285,039	مطالبات عقود
10,032,155	مستحق إلى أطراف ذات صلة
57,173,291	قروض لأجل
1,999,200	مرايحات دائنة
2,135,120	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
96,076,396	مجموع المطلوبات
22,137,190	صافي الموجودات المتعلقة بالموجودات المستبعدة

إن صافي التدفقات النقدية المتعلقة بالعمليات غير المستمرة هي كما يلي:

2,449,672	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(646,352)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
3,016,869	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
4,820,189	صافي التدفقات النقدية المتعلقة بالعمليات غير المستمرة

9 - ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
ليس هناك أسهم عادية مخفضة متوقع إصدارها. يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم
على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2018	2019	
(121,672)	1,338,328	ربح (خسائر) الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم من العمليات المستمرة
2,780,454	-	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم من العمليات غير المستمرة
2,658,782	1,338,328	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم
أسهـم	أسهـم	
317,523,900	317,523,900	عدد الأسهم المصدرة في بداية الفترة
15,876,190	15,876,190	مضافاً : أسهم منحة
(1,447,569)	(2,385,246)	ناقصاً : المتوسط المرجح لأسهم الخزينة
331,952,521	331,014,844	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة
فلس	فلس	
8.01	4.04	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
(0.37)	4.04	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم من العمليات المستمرة
8.38	-	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم من العمليات غير المستمرة

كما في 31 مارس 2018، بلغت ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم 8.41 فلس قبل إعادة احتسابها بتأثير إصدار أسهم المنحة.

نظراً لعدم وجود أدوات مخفضة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم متطابقة.

10 - الجمعية العامة وتوزيعات الأرباح وأسهم المنحة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
قامت الجمعية العامة السنوية للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ 20 مارس 2019 بالموافقة على إقتراح مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بواقع 5 فلس لكل سهم بإجمالي مبلغ 1,579,325 دينار كويتي وأسهم منحة بواقع 5 أسهم لكل 100 سهم بإجمالي مبلغ 1,587,619 دينار كويتي ومكافأة 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.

11 - الإرتباطات والالتزامات المحتملة

(أ) يوجد على المجموعة إرتباطات والتزامات محتملة كما يلي:

31 مارس 2018	(مدقق) 31 ديسمبر 2018	31 مارس 2019	
9,998,837	1,107,873	1,176,076	خطابات ضمان
10,085,695	-	-	إعتمادات مستندية
20,084,532	1,107,873	1,176,076	

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

31 مارس 2018	(مدقق) 31 ديسمبر 2018	31 مارس 2019	
-	3,207,091	3,256,663	خطابات ضمان
-	1,042,715	3,022,466	إعتمادات مستندية
-	4,249,806	6,279,129	

12 - 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 31 مارس، إن القيمة العادلة للأدوات المالية الأخرى تقارب قيمتها الدفترية.

خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2019، لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة لقياس القيمة العادلة.

