

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
للفترة المنتهية في 30 يونيو 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 يونيو 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)
16 – 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)



RSM البزيع وشركاهم

برج الراجية 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 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 يونيو 2020، وكذلك البيانات المالية للأرباح أو الخسائر، الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر، التغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمع لفترة الستة 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 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 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، ولانحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليهما وعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة عليهما خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.


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

دولة الكويت
11 أغسطس 2020

تدقيق حسابات | ضرائب | استشارات

شركة RSM البزيع وشركاهم هي عضو في شبكة RSM. RSM هو الاسم التجاري المستخدم من قبل الأعضاء في شبكة RSM. إن كل عضو في شبكة RSM هو شركة محاسبية واستشارات لها وضعها القانوني المستقل. إن شبكة RSM ليست بذاتها كياناً قانونياً مستقلاً.

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

(معدل) 30 يونيو 2019	(مدقق) 31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	إيضاح	الموجودات
1,802,598	10,796,649	10,699,450		نقد ونقد معادل
4,293,350	21,865,174	20,806,025		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
-	1,021,949	579,390		موجودات عقود
6,487,310	6,278,282	3,650,129	3	مستحق من أطراف ذات صلة
4,991,292	31,639,943	32,213,213		مخزون
9,234,243	6,415,415	4,448,639	4	عقارات محتفظ بها لغرض المتاجرة
13,205,161	-	-		مدينون من بيع استثمار في شركة تابعة
656,485	808,117	808,117		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
41,766,685	2,868,389	2,796,843	5	استثمار في شركات زميلة
169,738,810	171,879,711	156,420,313	6	عقارات استثمارية
51,353,287	143,768,839	145,060,903		ممتلكات وعقارات ومعدات
1,949,840	2,112,753	1,515,904		أصول حق الاستخدام
875,551	26,812,951	26,812,951		شهرة
306,354,612	426,268,172	405,811,877		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية				
5,546,923	11,027,654	9,571,975		المطلوبات:
9,399,605	24,111,265	28,519,164		مستحق للبنوك
2,675,203	2,082,056	2,079,917		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
-	2,441,391	1,911,135		توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين
664,762	71,617	67,602	3	مطلوبات عقود
1,945,351	2,114,358	1,508,734		مستحق إلى أطراف ذات صلة
127,707,500	199,157,705	204,477,606	7	إلتزامات عقود الإيجار
55,177,370	60,393,286	59,554,069	8	قروض لأجل
1,779,913	4,069,054	4,181,872		مرايحات دائنة
204,896,627	305,468,386	311,872,074		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)	(740,061)	9	أسهم خزانة
2,589,875	2,589,875	2,589,875		إحتياطي أسهم خزانة
(358,519)	(194,733)	(265,005)		أثر التغير في الخسائر 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
6,639,462	8,294,464	8,548,562		تعديلات ترجمة عملات أجنبية
18,016,922	19,716,189	(6,496,993)		(خسائر متراكمة) أرباح مرحلة
98,535,865	102,461,491	76,266,436		مجموع حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
2,922,120	18,338,295	17,673,367		الحصص غير المسيطرة
101,457,985	120,799,786	93,939,803		مجموع حقوق الملكية
306,354,612	426,268,172	405,811,877		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

* تم إعادة إدراج بعض أرقام المقارنة للمعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع كما في 30 يونيو 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.

Almy

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 يونيو 2020
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو (معدل)*		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو (معدل)*		إيضاح	
2019	2020	2019	2020		
12,514,275	26,188,807	4,874,104	6,252,463		إيرادات العمليات
(9,774,436)	(24,850,428)	(3,918,980)	(7,360,000)		تكاليف العمليات
2,495,226	1,123,158	675,184	(134,176)		صافي إيرادات عقارات
-	(17,941,301)	-	-	6	التغيرات في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
5,235,065	(15,479,764)	1,630,308	(1,241,713)		مجمل (خسائر) أرباح العمليات
(2,426,873)	(3,205,747)	(1,245,913)	(1,528,782)		مصاريف عمومية وإدارية
(528,304)	(395,504)	(217,746)	(131,590)		مصاريف بيعية
(260,239)	(332,292)	(129,437)	(164,374)		إستهلاكات وإطفاءات
-	(696,603)	-	-	18	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
2,019,649	(20,109,910)	37,212	(3,066,459)		(خسائر) أرباح من العمليات
-	(1,489,984)	-	-	4	الإنخفاض في قيمة عقارات محتفظ بها لغرض المتاجرة
1,800,434	(1,274)	698,340	4,299	5	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
(4,044,320)	(5,575,288)	(2,031,248)	(2,513,503)		أعباء تمويلية
821,077	298,346	537,414	165,250		إيرادات أخرى
596,840	(26,878,110)	(758,282)	(5,410,413)		(خسارة) ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة
-	-	1,307	-		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(11,811)	-	23,869	-		ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	-	3,172	-		حصة الزكاة
585,029	(26,878,110)	(729,934)	(5,410,413)		(خسارة) ربح الفترة
575,761	(26,213,182)	(763,492)	(4,836,555)		الخاصة بـ:
9,268	(664,928)	33,558	(573,858)		مساهمي الشركة الأم
585,029	(26,878,110)	(729,934)	(5,410,413)		الحصص غير المسيطرة
					(خسارة) ربح الفترة
فلس	فلس	فلس	فلس		
1.74	(79.34)	(2.31)	(14.64)	10	(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

* تم إعادة إدراج بعض أرقام المقارنة للمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للفترة المنتهية في 30 يونيو 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 أسيكو للصناعات - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
 بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
 للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو (معدل)*		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو (معدل)*		
2019	2020	2019	2020	
585,029	(26,878,110)	(729,934)	(5,410,413)	خسارة) ربح الفترة
				صافي (الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر:
				بنود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر
(51,405)	254,098	(651,069)	(276,503)	فروقات ترجمة عملة من العمليات الأجنبية
(114,016)	(70,272)	(38,710)	(3,608)	الخسارة الشاملة الأخرى من شركات زميلة (إيضاح 5)
(165,421)	183,826	(689,779)	(280,111)	(الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر للفترة
419,608	(26,694,284)	(1,419,713)	(5,690,524)	مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة
				الخاص بـ:
411,931	(26,029,356)	(1,445,547)	(5,116,666)	مساهمي الشركة الأم
7,677	(664,928)	25,834	(573,858)	الحصص غير المسيطرة
419,608	(26,694,284)	(1,419,713)	(5,690,524)	مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة

* تم إعادة إدراج بعض أرقام المقارنة للمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للفترة المنتهية في 30 يونيو 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 أسيكو للصناعات - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

حقوق الملكية الخاصة بساهمي الشركة الأم													
المحصن غير المسيطر	المجموع الجزئي	أرباح مرحلة	تعديلات ترجمة عملات أجنبية	احتياطي آخر	إحتياطي القيمة العادلة	فقدان إعادة التقييم	أثر التغير في الخسائر الشاملة الأخرى لشركات زبيلة	إحتياطي أسهم خزانة	أسمم خزانة	إحتياطي إجبري	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
(165,699)	-	(165,699)	-	-	-	-	-	-	-	(165,699)	-	-	-
(26,694,284)	(664,928)	(26,029,356)	(26,213,182)	254,098	-	-	(70,272)	-	-	-	-	-	-
93,939,803	17,673,367	76,266,436	(6,496,993)	8,548,562	1,650,648	28,959	64,739	(265,005)	2,589,875	(740,061)	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
(94,501)	-	(94,501)	-	-	-	-	-	-	-	(94,501)	-	-	-
(1,576,251)	-	(1,576,251)	(1,587,619)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,587,619
(28,049)	(78,697)	50,648	-	50,648	-	-	-	-	-	-	-	-	-
419,608	7,677	411,931	575,761	(49,814)	-	-	(114,016)	-	-	-	-	-	-
101,457,985	2,922,120	98,535,865	18,016,922	6,639,462	1,650,648	(122,673)	64,739	(358,519)	2,589,875	(574,362)	12,863,318	24,426,446	33,340,009

* تم إعادة إدراج بعض أرقام المقارنة للمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للفترة المنتهية في 30 يونيو 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 أسيكو للصناعات - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو (معدل)* 2019	2020	إيضاح
596,840	(26,878,110)	
-	17,941,301	6
-	696,603	18
-	1,489,984	4
189,809	454,170	
1,245,803	2,153,308	
(1,800,434)	1,274	5
178,218	29,439	
(1,334)	20,550	
4,044,320	5,575,288	
(494,725)	-	
3,958,497	1,483,807	
790,540	362,546	
-	442,559	
4,910,363	2,628,153	
(106,623)	(573,270)	
835,797	542,522	
207,393	(177,591)	
-	(530,256)	
22,161	(4,015)	
10,618,128	4,174,455	
(46,782)	-	
(274,797)	(349,160)	
10,296,549	3,825,295	
(1,171,672)	(1,232,245)	
306,810	1,336,120	
(947,527)	(2,882,809)	
1,475,181	-	5
(28,049)	-	
(365,257)	(2,778,934)	
915,362	(1,455,679)	
(5,011,863)	5,319,901	
(1,614,370)	(839,217)	
(448,629)	(652,558)	
(3,705,459)	(3,549,192)	
(94,501)	(165,699)	
(936,834)	(2,139)	
(10,896,294)	(1,344,583)	
(965,002)	(298,222)	
(25,853)	201,023	
2,793,453	10,796,649	
1,802,598	10,699,450	

* تم إعادة إدراج بعض أرقام المقارنة للمعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع للفترة المنتهية في 30 يونيو 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.

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 هيبال 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 والأنظمة لهذا الغرض.
 - المقاولات العامة وإدارة الصناديق العقارية.

ويجوز للشركة الأم أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاو 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 المجمعة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 11 أغسطس 2020.

2- أسس الإعداد
لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 مماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019. تعتبر المصادر الرئيسية لعدم التأكد والمتعلقة بالافتراضات والتقديرات مماثلة لتلك المطبقة في البيانات المالية المجمعة 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 المجمعة 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 المجمعة. إن نتائج الأعمال لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الجارية التطبيق

لم تقم المجموعة بتطبيق مكر 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 المجمعة 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 المجمعة. لم يكن لتطبيق تلك التعديلات أي تأثير مادي على الإفصاحات أو المبالغ المدرجة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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 المعروفة 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
- تصديق تعريفات الأعمال والإنتاج من خلال التركيز على البضائع والخدمات المقدمة للعملاء وإزالة الإشارة إلى القدرة على تخفيض التكاليف
- إضافة إرشادات وأمثلة توضيحية لمساعدة المنشآت تقييم 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 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 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 الأرصد والمعاملات الهامة التي تمت مع أطراف ذات صلة هي كما يلي:

(مدقق)		أطراف ذات صلة أخرى		مساهمون رئيسيون		(i) الأرصد المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:
30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	أطراف ذات صلة أخرى	رئيسيون	مستحق من أطراف ذات صلة مخصص خسائر الإئتمان المتوقعة	
7,870,029	8,769,882	6,141,729	5,534,382	607,347		
(1,382,719)	(2,491,600)	(2,491,600)	(2,300,514)	(191,086)		
6,487,310	6,278,282	3,650,129	3,233,868	416,261		
664,762	71,617	67,602	52,409	15,193	مستحق إلى أطراف ذات صلة	

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

(ii) المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		مزايا أفراد الإدارة العليا:	
2019	2020	2019	2020	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل	مزايا مكافأة نهاية الخدمة
765,770	-	68,105	70,662		
1,198,581	-	4,553	4,527		
140,725	141,324	68,105	70,662		
9,055	9,054	4,553	4,527		

4- عقارات محتفظ بها لغرض المتاجرة

خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 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 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 1,299,008 ديناراً كويتياً (31 ديسمبر 2019: 1,847,087 ديناراً كويتياً، 30 يونيو 2019: 3,524,625 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 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019 (مدقق)	30 يونيو 2020	
41,555,448	41,555,448	2,868,389	الرصيد في بداية الفترة / السنة
1,800,434	2,173,322	(1,274)	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
(114,016)	49,770	(70,272)	حصة المجموعة من (الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر
(1,475,181)	(1,475,181)	-	توزيعات أرباح نقدية مستلمة
-	(39,434,970)	-	أثر تحول شركة زميلة إلى شركة تابعة (أ)
41,766,685	2,868,389	2,796,843	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 30 يونيو 2020، قامت المجموعة بتقييم الظروف الاقتصادية في المنطقة نتيجة لتفشي فيروس كورونا، وبناءً عليه قامت المجموعة بتقييم 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 91,768,873 ديناراً كويتياً مرهونة لبنوك مقابل قروض لأجل (إيضاح 7) وعقارات استثمارية بقيمة دفترية تبلغ 27,288,500 دينار كويتي مرهونة مقابل مرائب دانة (إيضاح 8) (31 ديسمبر 2019: 95,170,435 ديناراً كويتياً و 39,336,139 ديناراً كويتياً على التوالي، 30 يونيو 2019: 87,800,381 ديناراً كويتياً و 40,560,122 ديناراً كويتياً على التوالي).

إن عقارات استثمارية بقيمة دفترية تبلغ 7,681,142 ديناراً كويتياً (31 ديسمبر 2019: 8,908,647 ديناراً كويتياً، 30 يونيو 2019: 13,151,642 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 يونيو 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 13,689,365 ديناراً كويتياً (31 ديسمبر 2019: 15,443,994 ديناراً كويتياً، 30 يونيو 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 يونيو 2019: تتراوح من 1.5% إلى 1.75%) فوق سعر الخصم المعطى من قبل بنك الكويت المركزي.

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

9- أسهم خزانة

30 يونيو 2019	(مدقق) 31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	
2,386,064	2,387,615	3,952,011	عدد أسهم الخزانة
0.72%	0.72%	1.19%	نسبة الملكية
310,188	317,553	430,769	القيمة السوقية (بالدينار الكويتي)
574,362	574,362	740,061	التكلفة (بالدينار الكويتي)

قامت إدارة الشركة الأم بتجميد مبلغ يساوي رصيد أسهم الخزانة من الأرباح المرحلة المتاحة كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكتنفة المجمعة. إن هذا الرصيد غير قابل للتوزيع طوال فترة الاحتفاظ بأسهم الخزانة. إن أسهم الخزانة غير مرهونة.

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

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
(معدل)* 2019	2020	(معدل)* 2019	2020	
575,761	(26,213,182)	(763,492)	(4,836,555)	(خسارة) ربح الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
أسهم	أسهم	أسهم	أسهم	عدد الأسهم المصدرة في بداية الفترة
317,523,900	333,400,090	317,523,900	333,400,090	مضافاً : أسهم منحة
15,876,190	-	15,876,190	-	ناقصاً : المتوسط المرجح لأسهم الخزانة
(2,386,064)	(2,994,302)	(2,386,064)	(2,994,302)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة
331,014,026	330,405,788	331,014,026	330,405,788	
فلس	فلس	فلس	فلس	(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
1.74	(79.34)	(2.31)	(14.64)	

* بلغت ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019، 1.73 فلس قبل إعادة احتسابها وذلك لعكس التعديلات التي تم إجراؤها كما هو مبين بالتفصيل في (إيضاح 15).

* بلغت خسارة السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019، 2.32 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 والمخففة 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 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 يونيو 2019	(مدقق) 31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	
1,109,321	7,723,425	5,341,692	خطابات ضمان
104,800	2,253,249	18,676,058	إعتمادات مستندية
<u>1,214,121</u>	<u>9,976,674</u>	<u>24,017,750</u>	

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

30 يونيو 2019	(مدقق) 31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	
3,989,354	-	-	خطابات ضمان
11,507,322	-	-	إعتمادات مستندية
<u>15,496,676</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

(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 اختصاصها نوعياً بنظر الدعوى وإختصاص قاضي التنفيذ بمحكمة دبي. وفي عام 2018، أقامت شركة كيلي ذات الدعوى بذات الطلبات ضد المدعي عليها تحت رقم 2018 / 321. 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 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 يونيو، إن القيمة العادلة للأدوات المالية الأخرى تقارب قيمتها الدفترية.

خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2019، لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة لقياس القيمة العادلة.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات التي يتم الإعراف 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 أسيكو للصناعات - ش.م.ك. (عامية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 يونيو 2020
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

فيما يلي تفاصيل القطاعات المذكورة أعلاه والتي تشكل معلومات قطاعات التشغيل للمجموعة كما في 30 يونيو:

قيود إستبعاد المعاملات المتبادلة الحصص /غير المسيطرة		الإجمالي	عمليات المقاولات	العمليات العقارية	العمليات الصناعية	2020
الإجمالي						إيرادات العمليات
26,188,807	(5,193,777)	31,382,584	2,306,928	655,561	28,420,095	تكاليف العمليات
(24,850,428)	4,871,499	(29,721,927)	(2,009,028)	(626,299)	(27,086,600)	صافي إيرادات عقارات
1,123,158	-	1,123,158	-	1,123,158	-	التغيرات في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية
(17,941,301)	-	(17,941,301)	-	(17,941,301)	-	إستهلاكات وإطفاءات
(332,292)	-	(332,292)	(13,619)	(1,705)	(316,968)	أعباء تمويلية
(5,575,288)	-	(5,575,288)	-	-	(5,575,288)	خسارة (ربح) الفترة
(26,213,182)	664,928	(26,878,110)	(23,485)	(18,637,761)	(8,216,864)	مجموع الموجودات
405,811,877	(62,948,832)	468,760,709	6,292,730	173,503,153	288,964,826	مجموع المطلوبات
311,872,074	-	311,872,074	5,368,772	186,818,195	119,685,107	
قيود إستبعاد المعاملات المتبادلة / الحصص /غير المسيطرة		الإجمالي	عمليات المقاولات	العمليات العقارية	العمليات الصناعية	2019 (معدل)
الإجمالي						إيرادات العمليات
12,514,275	(6,385,418)	18,899,693	-	1,589,624	17,310,069	تكاليف العمليات
(9,774,436)	6,034,234	(15,808,670)	-	(1,767,842)	(14,040,828)	صافي إيرادات عقارات
2,495,226	-	2,495,226	-	2,495,226	-	إستهلاكات وإطفاءات
(260,239)	-	(260,239)	-	(865)	(259,374)	أعباء تمويلية
(4,044,320)	-	(4,044,320)	-	(2,756,017)	(1,288,303)	ربح الفترة
575,761	(9,268)	585,029	-	(514,260)	1,099,289	مجموع الموجودات
306,354,612	(5,667,595)	312,022,207	-	184,847,682	127,174,525	مجموع المطلوبات
204,896,627	-	204,896,627	-	183,183,883	21,712,744	

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

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 30 يونيو 2019، وكذلك أرقام المقارنة للبيانات المالية للأرباح أو الخسائر، الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر، التغيرات في حقوق الملكية و التدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 30 يونيو 2020	المبلغ المعدل	المبالغ كما في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة في 30 يونيو 2019	
1,949,840	1,949,840	-	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
1,945,351	1,945,351	-	أصول حق الإستخدام
18,016,922	4,489	18,012,433	إلتزامات عقود الإيجار
			أرباح مرحلة
9,774,436	(44,726)	9,819,162	بيان الأرباح أو الخسائر و الدخل الشامل الأخر المرحلي المكثف المجمع
2,426,873	(153,950)	2,580,823	تكاليف العمليات
260,239	138,894	121,345	مصاريف عمومية وإدارية
4,044,320	55,293	3,989,027	إستهلاكات وإطفاءات
585,029	4,489	580,540	أعباء تمويلية
			ربح الفترة

16 - جدول استحقاقات الموجودات والمطلوبات

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

المجموع	5 - 1 سنوات	12 - 3 شهر	3 - 1 شهر	
10,699,450	-	-	10,699,450	الموجودات:
20,806,025	2,329,503	17,426,370	1,050,152	نقد و نقد معادل
579,390	-	579,390	-	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
3,650,129	-	3,650,129	-	موجودات عقود
32,213,213	-	25,770,570	6,442,643	مستحق من أطراف ذات صلة
4,448,639	-	4,448,639	-	مخزون
808,117	808,117	-	-	عقارات محتفظ بها لغرض المتاجرة
2,796,843	2,796,843	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
156,420,313	156,420,313	-	-	استثمار في شركات زميلة
145,060,903	145,060,903	-	-	عقارات استثمارية
1,515,904	1,515,904	-	-	ممتلكات وعقارات ومعدات
26,812,951	26,812,951	-	-	أصول حق الإستخدام
405,811,877	335,744,534	51,875,098	18,192,245	شهرة
9,571,975	-	9,571,975	-	المطلوبات:
28,519,164	3,519,307	23,432,535	1,567,322	مستحق للبنوك
2,079,917	-	2,079,917	-	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
1,911,135	-	1,911,135	-	توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين
67,602	-	67,602	-	مطلوبات عقود
1,508,734	1,188,778	319,956	-	مستحق إلى أطراف ذات صلة
204,477,606	160,481,328	43,996,278	-	إلتزامات عقود الإيجار
59,554,069	45,804,069	13,750,000	-	قروض لأجل
4,181,872	4,181,872	-	-	مرايحات دائنة
311,872,074	215,175,354	95,129,398	1,567,322	مخصص مكافأة نهاية الخدمة

17 - رأس المال العامل

كما في 30 يونيو 2020 ، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة عن موجوداتها المتداولة بمبلغ 26,629,377 ديناراً كويتياً (31 ديسمبر 2019: 4,405,318 ديناراً كويتياً، 30 يونيو 2019: لا شيء دينار كويتي). تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع على أساس افتراض إستمرارية المجمع في أعمالها. والذي يفترض قدرة المجمع على تحقيق موجوداتها وسداد التزاماتها من خلال نشاطها الاعتيادي. إن إستمرارية المجمع تعتمد على قدرتها على تحسين الربح وتعزيز تدفقاتها النقدية في المستقبل.

قامت المجمع خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2020، بالحصول على شرائح تسهيلات ائتمانية إضافية بمبلغ 25,688,859 دينار كويتي، كما قامت بتسديد مبلغ 21,208,175 ديناراً كويتياً من من التسهيلات الائتمانية القائمة.

برأي إدارة المجمع أن المؤسسات المالية المقرضة سوف تستمر بتقديم وتجديد التسهيلات الائتمانية نظراً لجودة أصول المجمع 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 المجمع باستمرار الأثر الواقع عليها وكيفية إدارة التعطل المحتمل في الأعمال بسبب تفشي وباء كوفيد 19.

نظراً لتفشي وباء كوفيد 19، تحققت المجمع من وجود أي تسويات وتغيرات في الأحكام والتقديرات وإدارة المخاطر يتعين أخذها في الاعتبار والإفصاح عنها في المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع. فيما يلي الافتراضات الرئيسية حول مصادر التقديرات الرئيسية المستقبلية والأخرى التي قد تتطوي على مخاطر جوهرية تتسبب في إجراء تعديلات مادية على المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع.

عقارات محتفظ بها لغرض المتاجرة

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

ممتلكات وعقارات ومعدات

قامت المجمع 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 المجمع إلى أنه لا يوجد أي أثر مترتب على وباء كوفيد 19.

شهرة

قامت المجمع بتقييم القيمة الدفترية للشهرة لغرض تحديد في حالة وجود دليل على أن الشهرة قد انخفضت قيمتها. قدرت المجمع 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 المجمع إلى أنه لا يوجد أي أثر مترتب على وباء كوفيد 19.

التسهيلات الائتمانية

إستفادت المجمع من التعميم الصادر عن بنك الكويت المركزي لدعم الشركات الكويتية وذلك من خلال تأجيل سداد أقساط القرض بمبلغ 10,455,178 ديناراً كويتياً والفوائد المتعلقة بها بمبلغ 2,483,987 ديناراً كويتياً خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2020.

إيرادات العمليات

نتيجة لتفشي فيروس كورونا، إنخفضت صافي إيرادات العمليات للمجموعة والمتمثلة بشكل رئيسي في الإيرادات الناتجة من قطاع العمليات العقارية والصناعية بمبلغ 2,372,068 ديناراً كويتياً ومبلغ 19,098,838 ديناراً كويتياً على التوالي خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 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 يونيو 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 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.