

شركة أسيكو للصناعات - ش.م.ك. (عامة)  
وشركاتها التابعة  
دولة الكويت  
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة  
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 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 30 سبتمبر 2019  
(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 الراية 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 (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2019، وكذلك البيانات المرحلية المكثفة المجمع للأرباح أو الخسائر، الأرباح أو الخسائر، الدخل والشامل الأخر، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية آنذاك. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي" من مسؤولية إدارة الشركة الأم. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع بناءً على مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للشركة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع 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

إستناداً إلى مراجعتنا، فإنه 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

### التأكيد على أمر

من دون تحفظ إلى نتيجتنا، نود أن نشير إلى الإيضاح رقم (4) من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع المرفقة والتي تبين قيام المجموعة بالمحاسبة على دمج الأعمال بإستخدام قيم عادلة مؤقتة.

### تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك وإستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع تتفق مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم، وحسب ما ورد إليه علمنا وإعتقادنا، لم يرد إلى علمنا أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016، ولإئحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليهما أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة عليهما خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 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  
12 نوفمبر 2019

تدقيق حسابات | ضرائب | استشارات

شركة أسبكو للصناعات - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة  
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
كما في 30 سبتمبر 2019  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 سبتمبر 2018	(مدقق) 31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019	إيضاح	الموجودات
7,942,121	2,793,453	8,670,867		نقد ونقد معادل
5,741,084	5,083,738	24,956,873		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
-	-	156,063		موجودات عقود
10,668,959	11,397,673	8,664,013	5	مستحق من أطراف ذات صلة
5,233,958	4,884,669	30,031,560		مخزون
10,235,822	10,249,700	8,779,591		عقارات محتفظ بها لغرض المتاجرة
12,239,431	12,710,436	-	4	مدينو من بيع استثمار في شركة تابعة
678,798	656,485	656,485		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
40,782,094	41,555,448	2,764,231	6	استثمار في شركات زميلة
165,446,726	168,893,827	168,689,861		عقارات استثمارية
-	-	12,428,329		حقوق إنتفاع أراضي مستأجرة
-	-	1,986,403	3	أصول حق الإستخدام
52,929,929	51,265,826	139,862,783	4	ممتلكات وعقارات ومعدات
875,551	875,551	5,853,332		الشهرة
<b>312,774,473</b>	<b>310,366,806</b>	<b>413,500,391</b>		<b>مجموع الموجودات</b>
				<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
				<b>المطلوبات:</b>
2,669,033	4,631,561	8,012,313		مستحق للبنوك
8,858,260	8,943,613	24,493,316		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
2,042,400	2,035,786	2,555,217		توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين
-	-	2,084,726		مطلوبات عقود
255,649	642,601	4,606	5	مستحق إلى أطراف ذات صلة
136,212,363	132,719,363	199,191,600	7	قروض لأجل
60,024,565	56,791,740	61,353,118		مرابحات دائنة
-	-	2,078,437	3	التزامات عقود الإيجار
1,829,597	1,864,964	4,032,255		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<b>211,891,867</b>	<b>207,629,628</b>	<b>303,805,588</b>		<b>مجموع المطلوبات</b>
				<b>حقوق الملكية:</b>
31,752,390	31,752,390	33,340,009	8	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)	9	أسهم خزانة
2,589,875	2,589,875	2,589,875		إحتياطي أسهم خزانة
(251,968)	(244,503)	(217,774)		أثر التغير 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
6,318,356	6,689,276	7,169,205		تعديلات ترجمة عملات أجنبية
19,424,374	20,605,031	18,371,247		أرباح مرحلة
97,954,012	99,744,038	99,560,678		مجموع حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
2,928,594	2,993,140	10,134,125		الحصص غير المسيطرة
<b>100,882,606</b>	<b>102,737,178</b>	<b>109,694,803</b>		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
<b>312,774,473</b>	<b>310,366,806</b>	<b>413,500,391</b>		<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (16) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.



غسان أحمد سعود الخالد  
نائب رئيس مجلس الإدارة

شركة أسيكو للصناعات - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة  
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2018	2019	2018	2019	
				العمليات المستمرة:
14,576,508	<b>19,963,651</b>	5,001,973	<b>7,449,376</b>	إيرادات العمليات
(10,043,482)	<b>(15,502,426)</b>	(3,642,023)	<b>(5,683,264)</b>	تكاليف العمليات
2,860,824	<b>2,511,357</b>	277,478	<b>16,131</b>	صافي إيرادات عقارات
(36,446,868)	-	(36,446,868)	-	التغيرات في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
(29,053,018)	<b>6,972,582</b>	(34,809,440)	<b>1,782,243</b>	مجمل أرباح (خسائر) من العمليات
(3,917,832)	<b>(3,670,005)</b>	(1,409,380)	<b>(1,089,182)</b>	مصروفات عمومية وإدارية
(1,270,980)	<b>(895,267)</b>	(685,765)	<b>(366,963)</b>	مصروفات بيعية
(191,064)	<b>(928,505)</b>	(63,263)	<b>(807,160)</b>	إستهلاكات وإطفاءات
(34,432,894)	<b>1,478,805</b>	(36,967,848)	<b>(481,062)</b>	(خسائر) أرباح من العمليات
				الإنخفاض في قيمة عقارات محتفظ بها لغرض
(1,653,321)	-	(1,653,321)	-	المتاجرة
				خسائر الإنخفاض في قيمة ممتلكات وعقارات
(1,995,526)	-	(1,995,526)	-	ومعدات
627,326	<b>2,092,205</b>	610,731	<b>291,771</b>	6 حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
				الربح الناتج من إعادة قياس استثمار محتفظ به في الشركة
27,975,155	-	27,975,155	-	11 التابعة سابقاً
-	<b>367,095</b>	-	<b>367,095</b>	4 الربح المؤقت الناتج من المساومة في الإقتناء
(6,375,510)	<b>(6,085,897)</b>	(2,341,871)	<b>(2,096,870)</b>	أعباء تمويلية
418,983	<b>3,087,134</b>	310,880	<b>2,266,057</b>	10 إيرادات أخرى
(15,435,787)	<b>939,342</b>	(14,061,800)	<b>346,991</b>	أرباح (خسائر) الفترة من العمليات المستمرة
				العمليات غير المستمرة:
17,642,711	-	11,776,902	-	11 أرباح الفترة من العمليات غير المستمرة
2,206,924	<b>939,342</b>	(2,284,898)	<b>346,991</b>	أرباح (خسائر) الفترة قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية
(20,389)	<b>(21,089)</b>	58,134	<b>(9,278)</b>	ضريبة دعم العمالة الوطنية
2,186,535	<b>918,253</b>	(2,226,764)	<b>337,713</b>	أرباح (خسائر) الفترة
				الخاصة بـ:
851,955	<b>930,086</b>	(2,109,792)	<b>358,814</b>	مساهمي الشركة الأم
1,334,580	<b>(11,833)</b>	(116,972)	<b>(21,101)</b>	الحصص غير المسيطرة
2,186,535	<b>918,253</b>	(2,226,764)	<b>337,713</b>	أرباح (خسائر) الفترة
فلس	فلس	فلس	فلس	
				ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة
				بمساهمي الشركة الأم:
2.57	<b>2.81</b>	(6.36)	<b>1.08</b>	12 ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة
				بمساهمي الشركة الأم
				ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة من العمليات
				المستمرة:
(46.16)	<b>2.81</b>	(41.83)	<b>1.08</b>	12 ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة
				بمساهمي الشركة الأم
				ربحية السهم الأساسية والمخفضة من العمليات غير
				المستمرة:
48.73	-	35.48	-	12 ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة
				الأم

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (16) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة أسيكو للصناعات - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة  
 بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
 للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019  
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018	2019	2018	2019	
2,186,535	918,253	(2,226,764)	337,713	أرباح (خسائر) الفترة
				الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى): بنود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر
628,332	511,267	38,632	562,672	فروقات ترجمة عملة من العمليات الأجنبية
(49,334)	26,729	(39,736)	140,745	الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى) من شركات زميلة (إيضاح 6)
578,998	537,996	(1,104)	703,417	الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى) للفترة
2,765,533	1,456,249	(2,227,868)	1,041,130	مجموع الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة
				الخاص بـ:
1,475,040	1,436,744	(2,088,301)	1,029,302	مساهمي الشركة الأم
1,290,493	19,505	(139,567)	11,828	الحصص غير المسيطرة
2,765,533	1,456,249	(2,227,868)	1,041,130	مجموع الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (16) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة أسيكو للصناعات - ش.م.ك. (عمامة) وشركاتها التابعة  
 بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
 للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019  
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

المجموع	المخصص غير المسطر	المجموع الجزئي	أرباح مرحلة	تدخلات ترحمة صلات الجنية	احتياطي الأثر	الاحتياطي القيمة العادلة	فائض أطفاف قيم	إثر التغير في		احتياطي أسهم خزانة	إجمالي	علاوة إصدار	رأس المال	
								الصناديق القائمة	الأخرى غير كالت					
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	2018
(94,501)	-	(94,501)	-	-	-	-	-	-	-	(94,501)	-	-	1,587,619	31 ديسمبر 2018
(1,576,251)	-	(1,576,251)	(1,587,619)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شراء أسهم خزانة
50,648	-	50,648	(1,576,251)	-	50,648	-	-	-	-	-	-	-	-	إسهم محقة (إضاح 13)
7,121,480	7,121,480	7,121,480	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات نقدية (إضاح 13)
1,456,249	19,505	1,436,744	930,086	479,929	-	-	-	26,729	-	-	-	-	-	إثر الإمتياز على شركة تابعة (إضاح 4)
109,694,803	10,134,125	99,560,678	18,371,247	7,169,205	1,650,648	(122,673)	64,739	(217,774)	2,589,875	(574,362)	12,863,318	24,426,446	33,340,009	2019
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	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2017
(6,826,086)	(1,300,343)	(5,525,743)	(5,425,383)	-	-	(100,360)	-	-	-	-	-	-	-	تغير تطبيق الصغر المول للفترة المالية رقم
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	تغير خطة التمويل القابل للتداول المالية رقم
-	-	-	(1,512,019)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,512,019	(9) كما في 1 يناير 2018
(3,010,888)	-	(3,010,888)	(3,010,888)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد كما في 1 يناير 2018 (معدل)
(5,698,289)	(4,798,416)	(899,873)	(899,873)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	إسهم محقة (إضاح 13)
2,765,533	1,290,493	1,475,040	851,955	672,419	-	-	-	(49,334)	-	-	-	-	-	توزيعات نقدية (إضاح 13)
(1,837,889)	(1,837,889)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات نقدية (إضاح 13)
100,882,606	2,928,594	97,954,012	19,424,374	6,318,356	1,600,000	(100,360)	-	(251,968)	2,589,875	(432,774)	12,627,673	24,426,446	31,752,390	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2018

إن الأرصود المرفقة من (1) إلى (6) تتشكل جزئاً من المعلومات المالية المرحلية المحققة المجمعة.

شركة أسيكو للصناعات - ش.م.ك. (عامية) وشركاتها التابعة  
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2018	2019		
(15,435,787)	939,342		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
17,642,711	-		أرباح (خسائر) الفترة من العمليات المستمرة
2,206,924	939,342		أرباح الفترة من العمليات غير المستمرة
			أرباح الفترة قبل ضريبة دعم العملة الوطنية
			التسويات:
36,446,868	-		التغيرات في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
3,361,423	1,716,366		استهلاكات
467,388	126,227		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
1,653,321	-		الإنخفاض في قيمة عقارات محتفظ بها لغرض المتاجرة
1,995,526	-		خسائر الإنخفاض في قيمة ممتلكات وعقارات ومعدات
(627,326)	(2,092,205)	6	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
(27,975,155)	-	11	الربح الناتج من إعادة قياس استثمار محتفظ به في الشركة التابعة سابقاً
1,212	255,634		خسارة من بيع عقارات محتفظ بها لغرض المتاجرة
-	89,458		خسارة من بيع عقارات استثمارية
(38,576)	(16,262)		ربح من بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
-	(367,095)		الربح المؤقت الناتج من المساومة في الإقتناء
6,375,510	6,085,897		أعباء تمويلية
-	(2,624,158)		مخصص خسائر الإئتمان المتوقعة
(11,776,902)	-	11	الربح الناتج من استبعاد العمليات غير المستمرة
12,090,213	4,113,204		
(389,406)	219,508		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(50,494)	-		مديون وأرصدة مدينة أخرى
(8,978,576)	13,763,481		موجودات عقود
2,891,966	(368,512)		مستحق من أطراف ذات صلة
145,243	1,236,763		مخزون
(5,633,098)	(1,082,360)		صافي الحركة على عقارات محتفظ بها لغرض المتاجرة
69,541	-		دائون وأرصدة دائنة أخرى
8,601,937	(1,368,223)		مطلوبات عقود
8,747,326	16,513,861		مستحق إلى أطراف ذات صلة
(359,095)	(258,889)		التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(200,873)	(46,782)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
8,187,358	16,208,190		ضريبة دعم العملة الوطنية المدفوعة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(16,337)	(1,171,672)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
-	1,667,246		المدفوع لشراء عقارات استثمارية
(4,588,101)	(1,422,564)		المحصل من بيع عقارات استثمارية
346,204	92,958		المدفوع لشراء ممتلكات وعقارات ومعدات
-	1,475,181	6	المحصل من بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
-	(28,049)		توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
-	(6,000)	4	المدفوع لشراء حصة ملكية إضافية في شركة تابعة
4,000,000	-		المقابل المدفوع لدمج الأعمال
(258,234)	607,100		المقابل المستلم من استبعاد العمليات غير المستمرة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(648,315)	(2,127,238)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
10,428,713	(2,459,710)		مستحق للبنوك
(1,327,005)	(2,422,134)		قروض لأجل
-	(655,339)		مرايحات دائنة
(5,434,187)	(3,968,152)		المدفوع لعقود الإيجار
-	(94,501)		أعباء تمويلية مدفوعة
(2,890,859)	(1,056,820)		شراء أسهم خزائنة
(1,837,889)	-		توزيعات أرباح نقدية مدفوعة لمساهمي الشركة الأم
(1,709,542)	(12,783,894)		توزيعات أرباح نقدية مدفوعة للحصص غير المسيطرة
6,219,582	4,031,396		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(35,148)	576,788		صافي الزيادة في النقد والنفذ المعادل
4,928,902	2,793,453		تعديلات ترجمة عملات أجنبية
-	1,269,230	4	نقد و نقد معادل في بداية الفترة
(3,171,215)	-		نقد متعلق بدمج الأعمال
7,942,121	8,670,867		نقد المستبعد متعلق بالعمليات غير المستمرة
			نقد و نقد معادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (16) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.



1- التأسيس والأنشطة الرئيسية للشركة 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 وآخر تعديلاته بتاريخ 8 أبريل 2019 (إيضاح 8) 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:
1. 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.
  2. 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.
  3. التعامل في أسهم وسندات الشركات الصناعية المتعلقة بالنشاط الأساسي لحساب الشركة فقط داخل وخارج الكويت.
  4. إعداد وتقديم الدراسات والاستشارات وكذلك تنظيم المعارض الصناعية الخاصة بمشاريع الشركة واقامة المزادات الخاصة بها وفقاً للقرارات والانظمة لهذا الغرض.
  5. المقاولات العامة وإدارة الصناديق العقارية.

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

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

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 12 نوفمبر 2019.

2- أسس الإعداد  
لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لفترة ماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية المجمع السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 باستثناء التغييرات 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 تتطبق 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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- التغييرات في السياسات المحاسبية بسبب تطبيق معايير جديدة  
قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 - "عقود الإيجار" اعتباراً من 1 يناير 2019. إن التغييرات الرئيسية في السياسات المحاسبية للمجموعة الناتجة عن تطبيق ذلك المعيار هي ملخصة أدناه:

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) - عقود الإيجار  
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 المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (4) - تحديد ما إذا كان الترتيب يتضمن على 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 تطبيق هذا المعيار وبوضوح أيضاً طريقة المحاسبة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة 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 المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (4). بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16)، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان العقد أو المحتوى على عقد إيجار بناءً على تعريف عقد الإيجار وفقاً لما يلي:

- هل هناك أصل محدد للعمل كحق للإستخدام،
- هل يحصل المستأجر على جميع المنافع 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 والتمويلي بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (17) ويتطلب من المستأجر الاعتراف بأصول حق الاستخدام والالتزامات عقود الإيجار عند بدء عقد الإيجار لجميع عقود الإيجار، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار منخفضة القيمة.

يتم قياس أصل حق الاستخدام مبدئياً بالتكلفة ويتم قياسه لاحقاً بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة، ويعدل بأى إعادة قياس للالتزام عقد الإيجار (ما لم يطبق المستأجر طريقة القيمة العادلة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (40) - أصول حق الاستخدام التي تتماشى مع تعريف العقارات الاستثمارية 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 الفائدة المتضمن في 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 وفقاً لتغيير معدلات الفائدة أو 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)، وعلى عقود 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 بالمبدئي كتعديل في الأرباح المرحلة (أو أي بند آخر أكثر ملاءمة في حقوق الملكية)، أو تطبيق الخيار الثاني ضمن نفس النموذج والذي يسمح بقياس التزامات عقود الإيجار بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المستقبلية المتبقية حتى نهاية عقد الإيجار مخصومة باستخدام معدل الفائدة المتضمن في عقد الإيجار إذا كان متوفراً أو معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر مقابل اثبات أصل حق الاستخدام بنفس القيمة دون أثر على الأرباح المرحلة.

#### (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 المبرمة من الباطن. 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

عند تطبيق متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16)، قامت المجموعة باستخدام نموذج الأثر الرجعي المعدل (الخيار الثاني) المذكور أعلاه في تاريخ التطبيق المبدئي في 1 يناير 2019، وبالتالي لم يتم تعديل أرقام المقارنة. اختارت المجموعة استخدام وسيلة الانتقال العملية التي تسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها سابقاً على أنها عقود إيجار طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (17) وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (4) في تاريخ التطبيق المبدئي. كما اختارت المجموعة أيضاً استخدام إعفاءات الاعتراف لعقود الإيجار التي تبلغ مدتها في تاريخ بدء مدة عقد الإيجار 12 شهراً أو أقل ولا تحتوي على خيار شراء (عقود الإيجار قصيرة الأجل) وعقود الإيجار التي يكون فيها الأصل محل العقد منخفض القيمة (أصول منخفضة القيمة).

إن أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) هو كما يلي:

**بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 1 يناير 2019**

الموجودات :	دينار كويتي
أصول حق الإستخدام	2,732,449
المطلوبات :	
التزامات عقود الإيجار	(2,732,449)

**بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019**  
انخفاض ربح الفترة بمبلغ 92,034 دينار كويتي وبيانه كالتالي:

دينار كويتي	زيادة في الأعباء التمويلية
(90,958)	زيادة في مصاريف الإطفاء
(746,046)	إنخفاض في تكاليف العمليات
497,804	إنخفاض في مصروفات عمومية و إدارية
247,166	أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16)
<b>(92,034)</b>	

إن الحركة على أصول حق الإستخدام هي كما يلي:

دينار كويتي	أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) كما في 1 يناير 2019
2,732,449	ناقصاً: مصاريف إطفاء
746,046	الرصيد في نهاية الفترة
<b>1,986,403</b>	

إن الحركة على التزامات عقود الإيجار هي كما يلي:

دينار كويتي	أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) كما في 1 يناير 2019
2,732,449	مضافاً: أعباء تمويلية
90,958	ناقصاً: المدفوع لعقود الإيجار خلال الفترة
744,970	الرصيد في نهاية الفترة
<b>2,078,437</b>	

إن السياسات المحاسبية للمجموعة والنتيجة من تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (16) كالتالي:

**أ- أصول حق الإستخدام**

تعترف المجموعة بأصول حق الإستخدام كمستأجر في تاريخ بدء مدة عقد الإيجار، تتضمن تكلفة أصول حق الإستخدام قيمة للالتزامات عقد الإيجار المعترف بها (والتي تتمثل في القيمة الحالية لدفعات عقد الإيجار المقرر سدادها خلال فترة عقد الإيجار مخصومة باستخدام معدل الإقتراض الإضافي في تاريخ بدء مدة عقد الإيجار)، والتكاليف المباشرة المبدئية المنكبة، ودفعات عقد الإيجار المسددة في أو قبل تاريخ بدء مدة عقد الإيجار ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة.

**ب. التزامات عقد الإيجار**

تعترف المجموعة في تاريخ بدء مدة عقد الإيجار بالتزامات عقد الإيجار المقاسة بالقيمة الحالية لدفعات عقد الإيجار المستقبلية المقرر سدادها خلال فترة عقد الإيجار. وتتضمن دفعات عقد الإيجار الدفعية الثابتة (تشمل دفعات ثابتة في جوهرها) ناقصاً أي حوافز إيجار مستحقة ودفعات عقد إيجار متغيرة تعتمد على مؤشر أو معدل، وكذلك المبالغ المتوقع دفعها بواسطة المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية. كما تشتمل دفعات عقد الإيجار على سعر ممارسة خيار الشراء إذا كانت المجموعة متأكدة من ممارسة هذا الخيار بصورة معقولة ودفعات الغرامات لإنهاء عقد الإيجار إذا كانت مدة عقد الإيجار تعكس ممارسة المجموعة خيار إنهاء عقد الإيجار. يتم الاعتراف بدفعات عقد الإيجار المتغيرة والتي لا تعتمد على مؤشر أو معدل كمصروف في الفترة التي تقع فيها الأحداث أو الظروف التي تستدعي سداد الدفعات.

عند احتساب القيمة الحالية لدفعات عقد الإيجار، تستخدم المجموعة معدل الاقتراض الإضافي والذي يتراوح من 5% إلى 5.50% سنوياً في تاريخ بدء مدة عقد الإيجار، إذا كان معدل الفائدة المتضمن في عقد الإيجار غير قابل للتحديد بشكل فوري. بعد تاريخ بدء مدة العقد، يتم زيادة قيمة التزامات عقد الإيجار كي تعكس تراكم الربح، بينما يتم تخفيضها مقابل دفعات عقد الإيجار المسددة. إضافة إلى ذلك، يعاد قياس القيمة الدفترية لالتزامات عقد الإيجار، إذا طرأ تعديل أو تغيير في مدة عقد الإيجار أو تغيير في دفعات عقد الإيجار الثابتة في جوهرها أو تغيير في التقييم الذي يتم إجراؤه لتحديد ما إذا كان سيتم شراء الأصل محل العقد.

#### ج. عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الأصول منخفضة القيمة:

تطبق المجموعة إعفاء الاعتراف الخاص بعقود الإيجار قصيرة الأجل على عقود الإيجار التي تبلغ مدتها 12 شهراً أو أقل من تاريخ بدء مدة العقد ولا تحتوي على خيار شراء. كما تطبق أيضاً إعفاء الاعتراف بعقود إيجار الأصول منخفضة القيمة. يتم الاعتراف بدفعات عقد الإيجار على عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الأصول منخفضة القيمة كمصروف على أساس طريقة القسط الثابت خلال مدة عقد الإيجار.

#### د. الأحكام الجوهرية لتحديد مدة عقد الإيجار للعقود المشتملة على خيارات التجديد:

تحدد المجموعة مدة عقد الإيجار باعتبارها الفترة غير القابلة للإلغاء بالإضافة إلى أي فترات مشمولة بخيار تمديد عقد الإيجار إذا كانت ممارسة هذا الخيار مؤكدة بصورة معقولة أو أي فترات مشمولة بخيار إنهاء عقد الإيجار إذا كانت ممارسة هذا الخيار غير مؤكدة بصورة معقولة. عند تحديد مدة عقد الإيجار، تأخذ الإدارة في الحسبان كافة الوقائع والظروف ذات الصلة التي توجد حافزاً اقتصادياً للمستأجر لممارسة خيار التمديد أو عدم ممارسة خيار الإنهاء. يتم إدراج خيارات التمديد (أو الفترات بعد خيارات الإنهاء) فقط في مدة عقد الإيجار، إذا كان تمديدها (أو عدم إنهاءها) مؤكداً بصورة معقولة. يتم مراجعة التقييم، عند وقوع حدث مهم أو تغيير مهم في الظروف التي تقع وتؤثر في هذا التقييم وتكون ضمن سيطرة المستأجر.

#### 4- دمج الأعمال

بناءً 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) ("شركة أصلان") والتي تمثل نسبة 100% من رأس مال الشركة بقيمة 6,000 دينار كويتي.

فيما يلي ملخص المقابل المدفوع والقيم العادلة المؤقتة لصادفي الموجودات المكتتة في تاريخ الاستحواذ:

دينار كويتي	مجموع الموجودات
19,369,731	ناقصاً: مجموع المطلوبات
18,996,636	صافي الموجودات المؤقتة المحددة
373,095	ناقصاً: مقابل الاستحواذ المدفوع
(6,000)	الربح المؤقت الناتج من المساومة في الإقتناء
367,095	

(أ) إن المطلوبات تتضمن مبلغ 15,371,484 دينار كويتي والذي يمثل الرصيد المستحق للشركة الأم الناتج من الاستحواذ على شركة أسيكو للإنشاءات - ش.م.ك. (مقفلة) ("أسيكو للإنشاءات") من قبل شركة أصلان خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018. خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019، نتيجة لإستحواذ الشركة الأم على شركة أصلان لتصبح شركة تابعة للمجموعة، تم مقاصة هذا الرصيد المستحق مقابل الرصيد المدين من بيع أسيكو للإنشاءات. وبناءً على ذلك، قامت المجموعة بتسجيل مبلغ 1,895,569 دينار كويتي ضمن بند "إيرادات أخرى" (إيضاح 10) والذي يتمثل في الربح الناتج من التسوية التعاقدية الموقعة سابقاً مع شركة أصلان.

نتيجة لإستحواذ الشركة الأم على شركة أصلان، زادت نسبة ملكية المجموعة في شركتها الزميلة السابقة 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 الاستحواذ على شركة أصلان بالسيطرة على شركة أسيكو للإنشاءات كما في 30 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).

تم المحاسبة على دمج الأعمال الناتجة لشركة أسيكو للإنشاءات وفقاً لـ "المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3: دمج الأعمال" والتي تم تحقيقها على مراحل.

قامت الشركة الأم بالمحاسبة على دمج الأعمال باستخدام قيم عادلة مؤقتة. تتوقع الشركة الأم إجراء تعديلات على تلك المبالغ المؤقتة خلال فترة القياس لتعكس المعلومات الجديدة التي سوف يتم الحصول عليها بناءً على الحقائق والظروف الموجودة في تاريخ الاستحواذ. خلال فترة القياس، قد تعترف الشركة الأم بموجودات أو مطلوبات إضافية.

كما في تاريخ التقرير، إن الإجراءات القانونية لنقل ملكية أسهم شركة أصلان إلى الشركة الأم لا تزال قيد التنفيذ.

إن صافي الموجودات المحددة للشركة التابعة - شركة أسيكو للإنشاءات والتي تم احتسابها على أساس القيم العادلة المؤقتة هي كما يلي:

دينار كويتي	مجموع الموجودات (أ)
122,088,850	ناقصاً: مجموع المطلوبات
97,783,457	صافي الموجودات المؤقتة المحددة
<b>24,305,393</b>	

(أ) إن مجموع الموجودات تتضمن تعديلات متعلقة بالقيمة العادلة المؤقتة للممتلكات والعقارات والمعدات بمبلغ 41,611,979 دينار كويتي والذي سوف يتم إستهلاكها لاحقاً على العمر الإنتاجي المتبقي للممتلكات والعقارات والمعدات.

إن القيم العادلة المؤقتة لصافي الموجودات المحددة تم توزيعها على النحو التالي:

دينار كويتي	القيمة العادلة المؤقتة لحصة حقوق الملكية المحتفظ بها في الشركة الزميلة سابقاً (إيضاح 6)
39,434,970	رصيد الاستثمار في شركة أسيكو للإنشاءات في دفاتر الشركة التابعة المستحوذ عليها ("شركة أصلان")
19,360,922	الحصص غير المسيطرة
7,121,480	التعديل في القيمة العادلة المؤقتة للممتلكات والعقارات والمعدات
<b>65,917,372</b>	

إن أرقام المقارنة كما في 31 ديسمبر 2018 و30 سبتمبر 2018 وفترة التسعة أشهر والثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 لا تتماشى مع أرقام الفترة الحالية بسبب دمج الأعمال الموضحة أعلاه.

5- 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 وأطراف 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 خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

(مدقق)		أطراف ذات صلة		مساهمون رئيسيون		(i) الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:	
30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019	أخرى	رئيسيون	مستحق من أطراف ذات صلة	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة	
14,386,177	12,780,457	11,967,063	11,341,459	625,604			
(3,717,218)	(1,382,784)	(3,303,050)	(3,064,907)	(238,143)			
10,668,959	11,397,673	8,664,013	8,276,552	387,461			
255,649	642,601	4,606	4,606	-			مستحق إلى أطراف ذات صلة

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		شركات زميلة		(ii) المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع:	
2018	2019	2018	2019	إيرادات العمليات	تكاليف العمليات
-	1,148,460	1,148,460			
-	1,780,540	1,780,540			

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		(iii) مزايا أفراد الإدارة العليا:	
2018	2019	2018	2019	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل	مزايا مكافأة نهاية الخدمة
253,709	211,987	35,213	71,262		
15,354	13,582	5,188	4,527		

6- استثمارات في شركات زميلة

القيمة الدفترية			نسبة الملكية			بلد التأسيس	إسم الشركة الزميلة
30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019		
18,263 (18,263)	18,263 (18,263)	18,263 (18,263)	%50	%50	%50	الجمهورية العربية السورية	شركة أسيكو الكويتية السورية - ذ.م.م. مخصص انخفاض القيمة
3,151,048	2,790,121	2,764,231	%35	%35	%35	دولة الكويت	شركة المساكن الدولية للتطوير العقاري - ش.م.ك. (عامّة) (المساكن)
37,631,046 40,782,094	38,765,327 41,555,448	- 2,764,231	%47.45	%47.45	-	دولة الكويت	شركة أسيكو للإنشاءات - ش.م.ك. (مفصلة) ("السيكو للإنشاءات")

إن الحركة خلال الفترة / السنة كانت كما يلي:

(مدقق)			30 سبتمبر 2019	الرصيد في بداية الفترة / السنة
30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019		
3,196,097	3,196,097	41,555,448	-	أثر تحول شركة تابعة إلى شركة زميلة (إيضاح 11)
37,008,005	37,008,005	2,092,205	-	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
627,326	1,393,215	26,729	2,092,205	حصة المجموعة في الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى) لشركات زميلة
(49,334)	(41,869)	(1,475,181)	26,729	توزيعات أرباح نقدية مستلمة
-	-	(39,434,970)	(1,475,181)	أثر تحول شركة زميلة إلى شركة تابعة نتيجة لدمج أعمال (إيضاح 4)
-	-	2,764,231	(39,434,970)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
40,782,094	41,555,448	2,764,231	2,764,231	

7- قروض لأجل

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019، قامت المجموعة بإجراء عمليات سحب إضافية من التسهيلات البنكية بمبلغ 77,431,947 دينار كويتي. إن القروض لأجل تحمل معدل فائدة تتراوح من 1.25% إلى 2.50% (31 ديسمبر 2018: تتراوح من 1.25% إلى 2.50%)، 30 سبتمبر 2018: تتراوح من 1.25% إلى 2.50% سنوياً فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي. قامت المجموعة أيضاً بتسديد قروض لأجل بقيمة 10,959,710 دينار كويتي.

إن القروض لأجل مضمونة بضمانات من المرتبة الأولى كالتالي:

- رهن عقارات استثمارية بمبلغ 87,800,381 دينار كويتي.
- رهن بعض الممتلكات والعقارات والمعدات بمبلغ 5,041,626 دينار كويتي.
- رهن عدد 30,225,000 سهم من أسهم المجموعة المملوكة في شركة أسيكو للإنشاءات (شركة تابعة للمجموعة).

8- رأس المال

كما في 30 سبتمبر 2019، يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من 333,400,090 سهم (31 ديسمبر 2018: 317,523,900 سهم، 30 سبتمبر 2018: 317,523,900 سهم) بقيمة إسمية 100 فلس للسهم الواحد، وجميع الأسهم نقدية.

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019 تم زيادة رأس المال من خلال إصدار أسهم منحة (إيضاح 13). وقد تم التأشير على ذلك في السجل التجاري بتاريخ 8 أبريل 2019.

9- أسهم خزانة

(مدقق)			عدد أسهم الخزانة
30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019	
1,378,637	1,658,838	2,386,064	نسبة الملكية
0.43%	0.52%	0.72%	القيمة السوقية (بالدينار الكويتي)
290,892	277,026	331,663	التكلفة (بالدينار الكويتي)
432,774	479,861	574,362	

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- إيرادات أخرى

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018	2019	2018	2019	
-	1,895,569	-	1,895,569	الربح الناتج من التسوية التعاقدية الموقعة سابقاً مع الشركة المستحوذ عليها (إيضاح 4 ، 11)
-	728,589	-	233,864	إيرادات فوائد (أ)
-	243,384	-	285	مخصص صيانة مشاريع لم يعد له ضرورة إيرادات متنوعة أخرى
418,983	219,592	310,880	136,339	
418,983	3,087,134	310,880	2,266,057	

(أ) بناءً على عقد بيع شركة أسيكو للإنشاءات - ش.م.ك. (مقفلة) خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 (إيضاح 11)، إن الرصيد المدين المستحق سابقاً من المشتري يحمل معدل فائدة بنسبة 7% سنوياً. وفقاً لذلك، قامت المجموعة بتسجيل إيرادات فوائد بمبلغ 728,589 دينار كويتي خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019.

11- العمليات غير المستمرة

خلال السنة السابقة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، وبناءً على قرار مجلس إدارة الشركة الأم في إجتماعه المنعقد بتاريخ 24 مايو 2018، قامت الشركة الأم بتاريخ 8 يوليو 2018 بتوقيع عقد لبيع نسبة 32.89% من ملكيتها في أسهم شركتها التابعة - شركة أسيكو للإنشاءات - ش.م.ك. (مقفلة) ("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 تأثير جوهري على شركة أسيكو للإنشاءات.

وعليه، ونتيجة لفقدان السيطرة تم إعادة تصنيف شركة أسيكو للإنشاءات خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018 كشركة زميلة للمجموعة، حيث تم المحاسبة عنها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (28) "الاستثمار في الشركات الزميلة وشركات المحاصة" (إيضاح 6).

قامت المجموعة بإعادة قياس حصتها في حقوق الملكية المحتفظ بها في شركة أسيكو للإنشاءات من تاريخ فقدان السيطرة والاعتراف بربح بمبلغ 27,975,155 دينار كويتي في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018، إن الربح المعترف به يتمثل في زيادة القيمة العادلة عن القيمة الدفترية (بناءً على سعر البيع). بلغت القيمة العادلة للاستثمار 37,008,005 دينار كويتي.

وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 5 "الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة" تم تصنيف استبعاد شركة أسيكو للإنشاءات كعمليات غير المستمرة في الفترة السابقة.

إن ملخص نتائج الأعمال المتعلقة بالأنشطة الخاضعة للاستبعاد العمليات غير المستمرة للفترة من 1 يناير 2018 إلى 30 سبتمبر 2018 هي كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018	
43,989,080	-	إيرادات العمليات
(35,018,470)	-	تكاليف العمليات
(1,725,487)	-	مصاريف عمومية وإدارية وبيعية
(1,438,339)	-	أعباء تمويلية
161,453	-	إيرادات أخرى
(102,428)	-	مصاريف أخرى
5,865,809	-	صافي أرباح الفترة من العمليات غير المستمرة
11,776,902	11,776,902	الربح الناتج من استبعاد العمليات غير المستمرة (أ)
17,642,711	11,776,902	أرباح الفترة من العمليات غير المستمرة
16,176,259	11,776,902	الخاص بـ:
1,466,452	-	مساهمي الشركة الأم
17,642,711	11,776,902	الحصص غير المسيطرة
		أرباح الفترة من العمليات غير المستمرة

(أ) خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019 تم إحتساب الربح الناتج من إستبعاد شركة أسيكو للإنشاءات والمصنف تحت بند "الربح الناتج من العمليات غير المستمرة" كما يلي:

دينار كويتي	
4,000,000	النقد المستلم مقابل الاستبعاد
12,239,431	القيمة الحالية لمتحصلات البيع المؤجلة (i)
16,239,431	إجمالي مقابل الاستبعاد
(4,462,529)	ناقصاً: صافي الموجودات والشهرة المستبعدة
<b>11,776,902</b>	<b>الربح الناتج من إستبعاد العمليات غير المستمرة</b>

(i) إن القيمة الحالية لمتحصلات البيع المؤجلة، تتمثل في القيمة الحالية للمبلغ المدين المتبقي بقيمة 14,135,000 دينار كويتي والمستحق من بيع شركة أسيكو للإنشاءات والذي سوف يتم سداه خلال خمس سنوات من تاريخ تحويل الملكية إلى المشتري. إن الرصيد المدين يحمل معدل فائدة بنسبة 7٪ سنوياً.

12- ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم  
ليس هناك أسهم عادية مخففة متوقع إصدارها. يتم إحتساب ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة بقسمة أرباح (خسائر) الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018	2019	2018	2019	
(15,324,304)	930,086	(13,886,694)	358,814	أرباح (خسائر) الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم من العمليات المستمرة
16,176,259	-	11,776,902	-	أرباح الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم من العمليات غير المستمرة
851,955	930,086	(2,109,792)	358,814	أرباح (خسائر) الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
عدد الأسهم المصدرة في بداية الفترة	عدد الأسهم المصدرة في بداية الفترة	عدد الأسهم المصدرة في بداية الفترة	عدد الأسهم المصدرة في بداية الفترة	
317,523,900	317,523,900	317,523,900	317,523,900	مضافاً: أسهم منحة
15,876,190	15,876,190	15,876,190	15,876,190	ناقصاً: المتوسط المرجح لأسهم الخزائنة
(1,378,637)	(2,386,064)	(1,378,637)	(2,386,064)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة
332,021,453	331,014,026	332,021,453	331,014,026	
فلس	فلس	فلس	فلس	
2.57	2.81	(6.36)	1.08	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
(46.16)	2.81	(41.83)	1.08	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم من العمليات المستمرة
48.73	-	35.48	-	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم من العمليات غير المستمرة

كما في 30 سبتمبر 2018، بلغت ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم 2.69 فلس قبل إعادة إحتسابها بتأثير إصدار أسهم المنحة.

كما في 30 سبتمبر 2018، بلغت خسارة السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم من العمليات المستمرة 48.47 فلس قبل إعادة إحتسابها بتأثير إصدار أسهم المنحة.



كما في 30 سبتمبر 2018، بلغت ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم من العمليات غير المستمرة 51.17 فلس قبل إعادة إحتسابها بتأثير إصدار أسهم المنحة.

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

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

وافقت الجمعية العامة السنوية للمساهمين التي إنعقدت بتاريخ 8 مارس 2018، على إقتراحات مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بواقع 10 فلس لكل سهم بإجمالي مبلغ 3,010,888 دينار كويتي (بعد خصم أسهم الخزائنة)، وأسهم منحة بواقع 5 أسهم لكل 100 سهم بإجمالي مبلغ 1,512,019 دينار كويتي، وتوزيع أرباح عينية بنسبة 5% من الأسهم المملوكة من قبل المجموعة في شركتها التابعة سابقاً، "شركة أسيكو للإنشاءات - ش.م.ك. (مقفل)" على مساهمي الشركة الأم (وذلك عن طريق توزيع 1 سهم في الشركة التابعة لكل 62 سهم في الشركة الأم)، كما وافقت على توزيع مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 45,000 دينار كويتي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

#### 14- الإلتزامات المحتملة

(أ) يوجد على المجموعة الإلتزامات محتملة كما يلي:

30 سبتمبر 2018	(مدقق) 31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019	
890,685	1,107,873	5,098,675	خطابات ضمان
75,256	-	11,612,122	إعتمادات مستندية
965,941	1,107,873	16,710,797	

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

30 سبتمبر 2018	(مدقق) 31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019	
4,248,536	3,207,091	-	خطابات ضمان
4,749,953	1,042,715	-	إعتمادات مستندية
8,998,489	4,249,806	-	

#### 15- قياس القيمة العادلة

إن تفاصيل مستويات قياس القيمة العادلة هي كالتالي:

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

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

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

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

شركة أسبكو للصناعات - ش.م.ك. (علامة) وشركائها التابعة  
إيضاحات حول المعلومات المالية المرجحها المجمعة (غير مدققة)  
30 سبتمبر 2019  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

16- معلومات التوزيع القطاعي  
فيما يلي البيانات التحليلية لقطاعات النشاط الرئيسية بالمجموعة كما في 30 سبتمبر:

2019						
الإجمالي	قيود		الإجمالي	المقاولات	المقاربات	الصناعة
	إستبعاد المعاملات المتبادلة / الحصص	غير المسيطرة				
19,963,651	(6,385,418)	26,349,069	-	2,004,429	24,344,640	إيرادات العمليات
(15,502,426)	6,034,234	(21,536,660)	-	(2,261,280)	(19,275,380)	تكاليف العمليات
2,511,357	-	2,511,357	-	2,511,357	-	صافي إيرادات عقارات
(928,505)	-	(928,505)	-	(1,798)	(926,707)	إستهلاكات وإطفاءات
(6,085,897)	-	(6,085,897)	-	(4,143,590)	(1,942,307)	أصحاء تمويلية
930,086	11,833	918,253	-	(2,117,118)	3,035,371	أرباح الفترة
413,500,391	(20,845,793)	434,346,184	141,339,200	185,423,097	107,583,887	مجموع الموجودات
303,805,588	-	303,805,588	116,658,289	183,842,721	3,304,578	مجموع المطلوبات

2018

2018						
الإجمالي	قيود		الإجمالي	المقاولات	المقاربات	الصناعة
	إستبعاد المعاملات المتبادلة / الحصص	غير المسيطرة				
14,576,508	(11,601,307)	26,177,815	182,900	148,264	25,846,651	إيرادات العمليات
(10,043,482)	11,084,722	(21,128,204)	(39,874)	(149,476)	(20,938,854)	تكاليف العمليات
2,860,824	-	2,860,824	-	2,860,824	-	صافي إيرادات عقارات
(36,446,868)	-	(36,446,868)	-	(36,446,868)	-	التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
(191,064)	-	(191,064)	-	(3,367)	(187,697)	إستهلاكات وإطفاءات
(6,375,510)	-	(6,375,510)	-	(4,388,144)	(1,987,366)	أصحاء تمويلية
(15,324,304)	131,872	(15,456,176)	(73,715)	(40,039,068)	24,656,607	خسائر الفترة من العمليات المستمرة
312,774,473	(41,936,484)	354,710,957	235,995	183,848,856	170,626,106	مجموع الموجودات
211,891,867	-	211,891,867	3,522	186,325,828	25,562,517	مجموع المطلوبات