

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
للفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(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 المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(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)

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

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

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة أسيكو للصناعات - ش.م.ك. (عامة) (الشركة الأم) وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2021 وكذلك البيانات المالية للأرباح أو الخسائر، الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر، التغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المراجعة لفترة التسعة أشهر المنتهية آنذاك. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي" من مسؤولية إدارة الشركة الأم. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

النتيجة

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

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم، وحسب ما ورد إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016، ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليهما وعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة عليهما خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

علاوة على ذلك، وحسب ما ورد إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا خلال مراجعتنا ما يشير إلى وجود أي مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليهما خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



نايف مساعد البزيع

مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 91
RSM البزيع وشركاهم

دولة الكويت
11 نوفمبر 2021

تدقيق حسابات | ضرائب | استشارات

شركة أسيكو للصناعات - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 سبتمبر 2020	(مدقق) 31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	إيضاح	الموجودات
5,869,596	7,355,098	8,423,202		نقد وودائع قصيرة الأجل
20,322,622	21,489,522	23,894,304		مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
432,322	86,693	85,179		موجودات عقود
4,794,917	1,711,395	4,842,050	3	مستحق من أطراف ذات صلة
33,475,101	30,693,784	22,096,129		مخزون
4,416,711	1,332,547	942,613		عقارات محتفظ بها لغرض المتاجرة
808,117	683,767	683,767		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
2,811,605	1,991,732	1,965,581		استثمار في شركات زميلة
155,604,721	153,462,657	152,450,608		عقارات استثمارية
145,717,853	145,692,507	144,020,358		ممتلكات وعقارات ومعدات
1,407,524	2,971,491	2,744,318		أصول حق الإستخدام
26,812,951	26,812,951	26,812,951		شهرة
402,474,040	394,284,144	388,961,060		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية				
11,696,196	9,956,374	19,456,687		المطلوبات:
39,053,018	22,180,695	20,175,592		مستحق للبنوك
2,079,676	2,009,346	1,962,631		داننوت وأرصدة دائنة أخرى
1,715,330	1,431,893	1,946,340		توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين
83,210	-	469,175	3	مطلوبات عقود
1,387,927	3,029,742	2,737,991		مستحق إلى أطراف ذات صلة
201,284,184	199,864,145	189,723,659	4	إلتزامات عقود الإيجار
59,243,002	59,234,828	58,009,400	5	قروض لأجل
4,097,401	4,045,985	4,402,547		مرابحات دائنة
320,639,944	301,753,008	298,884,022		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
مجموع المطلوبات				
33,340,009	33,340,009	33,340,009		حقوق الملكية:
24,426,446	24,426,446	24,426,446		رأس المال
13,119,257	13,119,257	13,119,257		علاوة إصدار
(747,716)	(803,064)	(535,557)	6	إحتياطي إجباري
2,566,079	2,568,207	2,491,444		أسهم خزانة
(224,611)	(129,449)	(109,023)		إحتياطي أسهم خزانة
64,739	64,739	64,739		أثر التغيير في الخسائر الشاملة الأخرى لشركات زميلة
28,959	(95,391)	(95,391)		فائض إعادة التقييم
1,650,648	1,650,648	1,650,648		إحتياطي القيمة العادلة
8,858,873	9,876,907	9,554,099		إحتياطي آخر
(18,275,023)	(8,994,164)	(9,660,121)		تعديلات ترجمة عملات أجنبية
64,807,660	75,024,145	74,246,550		خسائر متراكمة
17,026,436	17,506,991	15,830,488		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
81,834,096	92,531,136	90,077,038		الحصص غير المسيطرة
402,474,040	394,284,144	388,961,060		مجموع حقوق الملكية
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية				

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (14) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكتفة المراجعة.

مازن سعد الناهض
رئيس مجلس الإدارة

شركة أسيكو للصناعات - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2020	2021	2020	2021	
38,467,253	54,074,876	12,278,446	19,649,529	إيرادات العمليات
(36,415,310)	(45,764,052)	(11,564,882)	(15,963,156)	تكاليف العمليات
1,268,600	2,054,971	145,442	584,108	صافي إيرادات عقارات
(1,489,984)	-	-	-	الإنخفاض في قيمة عقارات محتفظ بها لغرض
(17,941,301)	(24,732)	-	-	المتاجرة
(16,110,742)	10,341,063	859,006	4,270,481	التغيرات في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
(4,961,800)	(4,706,150)	(1,756,053)	(1,545,214)	مجمل أرباح (خسائر) العمليات
(675,586)	(1,283,056)	(280,082)	(578,719)	مصاريف عمومية وإدارية
(495,392)	(376,612)	(163,100)	(115,806)	مصاريف بيعية
(423,044)	(374,620)	273,559	(142,314)	إستهلاكات وإطفاءات
(22,666,564)	3,600,625	(1,066,670)	1,888,428	صافي مخصصات (محملة) لم يعد لها ضرورة
(26,906)	(46,577)	(25,632)	(15,327)	أرباح (خسائر) من العمليات
(8,665,988)	1,308,309	(8,665,988)	-	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
(8,352,359)	(6,229,371)	(2,777,071)	(1,930,280)	مخصص دعوى قضائية (لم يعد له ضرورة) محمل 9 (ب - (i))
408,746	400,022	110,400	131,908	أعباء تمويلية
(39,303,071)	(966,992)	(12,424,961)	74,729	إيرادات أخرى
				ربح (خسارة) الفترة
(37,991,212)	(665,957)	(11,778,030)	152,745	الخاصة بـ:
(1,311,859)	(301,035)	(646,931)	(78,016)	مساهمي الشركة الأم
(39,303,071)	(966,992)	(12,424,961)	74,729	الحصص غير المسيطرة
				ربح (خسارة) الفترة
فلس	فلس	فلس	فلس	
(115.14)	(2.02)	(35.69)	0.46	7 ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (14) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة أسيكو للصناعات - ش.م.ك. (عامّة) وشركاتها التابعة
 بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
 للفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2021
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	
(39,303,071)	(966,992)	(12,424,961)	74,729	ربح (خسارة) الفترة
				(الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر:
564,409	(328,004)	310,311	(975,774)	ينود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر فروقات ترجمة عملة من العمليات الأجنبية
(29,878)	20,426	40,394	(35,744)	(الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر من شركات زميلة
534,531	(307,578)	350,705	(1,011,518)	(الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر للفترة
(38,768,540)	(1,274,570)	(12,074,256)	(936,789)	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
				الخاصة بـ:
(37,456,681)	(968,339)	(11,427,325)	(847,556)	مساهمي الشركة الأم
(1,311,859)	(306,231)	(646,931)	(89,233)	الحصص غير المسيطرة
(38,768,540)	(1,274,570)	(12,074,256)	(936,789)	مجموع الخسارة الشاملة للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (14) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة أسيكو للصناعات - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع (غير مدقق)
للفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم

مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	المجموع الجزئي	(خسائر متراكمة) أرباح مرحلية	تعديلات ترجمة عملات أجنبية	احتياطي آخر	إحتياطي القيمة المعادلة	فائض إعادة التقييم	الأخرى لشركات زمنية	احتياطي أسهم خزائنية	أصوات	إحتياطي اجباري	رأس المال
92,531,136	17,506,991	75,024,145	(8,994,164)	9,876,907	1,650,648	(95,391)	64,739	(129,449)	2,568,207	24,426,446	13,119,257	33,340,009
190,744	-	190,744	-	-	-	-	-	-	(76,763)	-	-	-
(1,370,272)	(1,370,272)	(968,339)	-	(322,808)	-	-	-	20,426	-	-	-	-
(1,274,570)	(306,231)	74,246,550	(9,660,121)	9,554,099	1,650,648	(95,391)	64,739	(109,023)	2,491,444	24,426,446	13,119,257	33,340,009
90,077,038	15,830,488	74,246,550	9,660,121	9,554,099	1,650,648	(95,391)	64,739	(109,023)	2,491,444	24,426,446	13,119,257	33,340,009
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	24,426,446	13,119,257	33,340,009
(225,217)	-	(225,217)	-	-	-	-	-	-	(23,796)	-	-	-
28,067	-	28,067	-	-	-	-	-	-	51,863	-	-	-
(38,768,540)	(1,311,859)	(37,456,681)	(37,991,212)	564,409	-	-	-	(29,878)	(23,796)	-	-	-
81,834,096	17,026,436	64,807,660	(18,275,023)	8,858,873	1,650,648	28,959	64,739	(224,611)	2,566,079	24,426,446	13,119,257	33,340,009

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (14) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
(39,303,071)	(966,992)	خسارة الفترة
		التسويات:
1,489,984	-	الإنخفاض في قيمة عقارات محتفظ بها لغرض المتاجرة
17,941,301	24,732	التغيرات في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
423,044	1,029,774	صافي مخصصات محملة
669,672	743,247	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
5,486,132	3,713,149	إستهلاكات وإطفاءات
26,906	46,577	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
8,665,988	(1,308,309)	مخصص دعوى قضائية (لم يعد له ضرورة) محمل
27,983	(410,995)	(ربح) خسارة من بيع عقارات محتفظ بها لغرض المتاجرة
23,350	(1,930)	(ربح) خسارة من بيع عقارات استثمارية
-	(27,088)	ربح من بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
(20,827)	(8,637)	إيرادات فوائد
8,352,359	6,229,371	أعباء تمويلية
3,782,821	9,062,899	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
1,119,508	(1,133,967)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
589,627	1,514	موجودات عقود
1,483,365	(3,130,655)	مستحق من أطراف ذات صلة
(1,835,158)	7,869,013	مخزون
542,522	794,571	صافي الحركة على عقارات محتفظ بها لغرض المتاجرة
(243,186)	(1,861,449)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(726,061)	514,447	مطلوبات عقود
11,593	469,175	مستحق إلى أطراف ذات صلة
4,725,031	12,585,548	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات التشغيلية
(646,860)	(383,936)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
4,078,171	12,201,612	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(1,760,439)	(91,485)	المدفوع لشراء عقارات استثمارية
1,851,655	153,392	المحصل من بيع عقارات استثمارية
(6,764,203)	(2,232,644)	المدفوع لشراء ممتلكات وعقارات ومعدات
-	490,904	المحصل من بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
(6,672,987)	(1,679,833)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
668,542	9,500,313	صافي الحركة على مستحق للبنوك
2,126,479	(10,140,486)	صافي الحركة على قروض لأجل
(1,150,284)	(1,225,428)	صافي الحركة على مرابحات دائنة
(791,524)	(839,015)	المدفوع لعقود الإيجار
(3,549,192)	(7,496,762)	أعباء تمويلية مدفوعة
(225,217)	-	شراء أسهم خزانة
28,067	190,744	بيع أسهم خزانة
(2,380)	(46,715)	توزيعات أرباح مدفوعة لمساهمي الشركة الأم
20,827	8,637	إيرادات فوائد مستلمة
(2,874,682)	(10,048,712)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(5,469,498)	473,067	صافي الزيادة (النقص) في النقد والودائع القصيرة الأجل
542,445	595,037	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
10,796,649	7,355,098	نقد وودائع قصيرة الأجل في بداية الفترة
5,869,596	8,423,202	نقد وودائع قصيرة الأجل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (14) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعّة.

1 - التأسيس والأنشطة الرئيسية الخاصة بالشركة الأم

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

إن الأغراض التي أسست من أجلها الشركة الأم هي القيام بما يلي:

- إنشاء مصنع لإنتاج الخرسانة الخلوية المسلحة وغير المسلحة بجميع أنواعها وأحجامها وكافة لوازم تشييدها وإستيراد وتصدير كافة مواد ولوازم وتركيبات البناء وتعتبر الشركة الوكيل الوحيد في منطقة الشرق الأوسط لتصنيع منتجات هيبيل العالمية.
- تملك وبيع وشراء العقارات والأراضي وتطويرها لحساب الشركة داخل وخارج الكويت، وكذلك إدارة أملاك الغير وكل ذلك بما لا يخالف الأحكام المنصوص عليها في القوانين القائمة وما حظرته من الاتجار في قسائم السكن الخاص على النحو الذي نصت عليه هذه القوانين.
- التعامل في أسهم وسندات الشركات الصناعية المتعلقة بالنشاط الأساسي لحساب الشركة فقط داخل وخارج الكويت.
- إعداد وتقديم الدراسات والاستشارات وكذلك تنظيم المعارض الصناعية الخاصة بمشاريع الشركة وإقامة المزادات الخاصة بها وفقاً للقرارات والانظمة 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 الشركة الأم يتم تنظيمها والإشراف عليها من قبل هيئة أسواق المال كشركة مدرجة.

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 المجمعة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 11 نوفمبر 2021.

2 - أسس العرض

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 للفترة مماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

لم تقم المجموعة بتطبيق مبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات تم إصدارها وغير جارية التأثير. إن تعديلات وتفسيرات أخرى تنطبق لأول مرة في 2021، ولكن ليس لها أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

3 - الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات الصلة

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

(مدقق)		30 سبتمبر 2021	أطراف ذات صلة أخرى	مساهمون رئيسيون	(1) الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:
30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021			
7,286,517	3,576,985	6,705,170	5,969,106	736,064	مستحق من أطراف ذات صلة
(2,491,600)	(1,865,590)	(1,863,120)	(1,622,383)	(240,737)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
4,794,917	1,711,395	4,842,050	4,346,723	495,327	
83,210	-	469,175	469,175	-	مستحق إلى أطراف ذات صلة

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		(2) مزايا أفراد الإدارة العليا
2020	2021	2020	2021	
211,863	239,723	70,539	110,593	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
13,582	16,802	4,527	8,560	مزايا مكافأة نهاية الخدمة

4 - قروض لأجل

إن القروض لأجل تحمل معدل فائدة سنوية تتراوح من 1.25% إلى 2.50% (31 ديسمبر 2020: تتراوح من 1.25% إلى 2.50%)، 30 سبتمبر 2020: تتراوح من 1.25% إلى 2.50%) فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي.

إن القروض لأجل مضمونة بضمانات من المرتبة الأولى كالتالي:

- (1) رهن عدد 30,225,000 سهم من أسهم المجموعة المملوكة في شركة أسيكو للإنشاءات ش.م.ك. (مقفلة) (شركة تابعة للمجموعة).
- (2) رهن عقارات استثمارية بقيمة دفترية تبلغ 92,286,021 ديناراً كويتياً (31 ديسمبر 2020: 88,476,179 ديناراً كويتياً، 30 سبتمبر 2020: 92,028,041 ديناراً كويتياً).
- (3) رهن بعض الممتلكات والعقارات والمعدات بقيمة دفترية تبلغ 13,116,965 ديناراً كويتياً (31 ديسمبر 2020: 13,198,373 ديناراً كويتياً، 30 سبتمبر 2020: 13,516,442 ديناراً كويتياً).

5 - مرابحات دائنة

يتراوح معدل الربح السنوي الخاص بالمرابحات الدائنة من 1.5% إلى 1.75% (31 ديسمبر 2020: تتراوح من 1.5% إلى 1.75%)، 30 سبتمبر 2020: تتراوح من 1.5% إلى 1.75%) فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي.

إن المرابحات الدائنة مضمونة مقابل رهن عقارات استثمارية بقيمة دفترية تبلغ 26,765,779 ديناراً كويتياً (31 ديسمبر 2020: 28,192,404 ديناراً كويتياً، 30 سبتمبر 2020: 27,168,375 دينار كويتي).

6 - أسهم خزانة

(مدقق)		30 سبتمبر	عدد أسهم الخزانة
30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	
4,265,869	4,813,915	3,210,360	نسبة الملكية
1.28%	1.44%	0.96%	القيمة السوقية (بالدينار الكويتي)
409,523	432,771	398,085	التكلفة (بالدينار الكويتي)
747,716	803,064	535,557	

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

7 - ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ربح (خسارة) الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
2020	2021	2020	2021	
(37,991,212)	(665,957)	(11,778,030)	152,745	
أسهـم	أسهـم	أسهـم	أسهـم	عدد الأسهم المصدرة في بداية الفترة
333,400,090	333,400,090	333,400,090	333,400,090	ناقصاً : المتوسط المرجح لأسهم الخزانة
(3,436,218)	(3,799,820)	(3,436,218)	(3,799,820)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة
329,963,872	329,600,270	329,963,872	329,600,270	
فلس	فلس	فلس	فلس	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
(115.14)	(2.02)	(35.69)	0.46	

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

8 - الجمعية العامة

- وافقت الجمعية العامة السنوية للمساهمين في إجتماعها المنعقد بتاريخ 30 مايو 2021 على:
- 1- البيانات المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020،
 - 2- عدم توزيع أرباح نقدية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020،
 - 3- عدم صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

9 - الإلتزامات المحتملة والقضايا القانونية

(أ) يوجد على المجموعة إلتزامات محتملة كما يلي:

30 سبتمبر 2020	(مدقق) 31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	
5,341,692	5,341,692	4,689,255	خطابات ضمان
16,576,658	16,576,658	4,231,776	إعتمادات مستندية
21,918,350	21,918,350	8,921,031	

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

(i) بتاريخ 28 يوليو 2013، قامت شركة كيلي للمقاولات ذ.م.م. ("المدعية") برفع دعوى قضائية تحت رقم 2013/1252 ضد شركة أسيكو للصناعات - فرع دبي (حالياً) ("المدعى عليها") لتتبع اموال مدينتها لدى شركة أسيكو للصناعات، ومطالبة المدعى 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 للمقاولات ذ.م.م. دعوى بذات المطالبات ضد المدعى عليها تحت رقم 321 / 2018. بتاريخ 26 فبراير 2020، أصدرت "المحكمة الابتدائية" بدبي حكمها بإلزام المدعى 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 المدعى عليها باستئناف الحكم من خلال الاستئناف رقم 2020/1083 لدى "محكمة الاستئناف" بدبي. بتاريخ 12 أغسطس 2020، أصدرت "محكمة الاستئناف" حكمها لصالح المدعية وذلك بإلزام المدعى عليها بدفع مبلغ 62,126,172 درهم إماراتي بالإضافة إلى الفوائد القانونية بواقع 9% سنوياً من تاريخ الاستحقاق في 30 مايو 2010 وحتى تمام السداد. إستأنفت المدعى عليها الحكم بموجب الاستئناف رقم 916/900 لسنة 2020. بتاريخ 16 ديسمبر 2020، أصدرت المحكمة حكمها لصالح المدعى عليها بإحالة الدعوى القضائية إلى "محكمة الاستئناف" لنظرها بدائرة مشكلة من قضاة آخرين، بتاريخ 5 مايو 2021، أصدرت "محكمة الاستئناف" حكمها في الاستئناف رقم 447 / 2021 وذلك بعدم جواز نظر الاستئناف السابق الفصل فيه في الدعوى رقم 1252 لسنة 2013 وإلزام المستأنف ضدها بالمصروفات ومبلغ ألف درهم مقابل أعاب المحاماه مع رد مبلغ التأمين، وعليه وعند صدور الحكم بالاستئناف رقم 447 / 2021 ، تم تقديم طلب في التنفيذ رقم 6343 / 2020 تجاري لوقف اجراءات التنفيذ في الملف الذي تم فتحه من قبل شركة كيلي للمقاولات ذ.م.م. بتاريخ 21 ديسمبر 2020. وقد صدر قرار قاضي التنفيذ بتاريخ 2 يونيو 2021 بإلغاء كافة اجراءات التنفيذ وبحفظ الملف على ضوء الحكم الصادر في الاستئناف رقم 447/2021 تجاري. وبناء على ذلك، قامت المجموعة بعكس مخصص بمبلغ 1,308,309 ديناراً كويتياً كمخصص دعوى قضائية لم يعد له ضرورة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021. قامت "المدعية" برفع دعوى جديدة أمام محكمة أخرى في محاكم دبي.

(ii) بالإضافة إلى ما سبق، يوجد قضايا مرفوعة من المجموعة ضد الغير ومن الغير ضد المجموعة كما في 30 سبتمبر 2021. 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.

10 - 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 الأخر ضمن قياس المستوى الثاني.

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

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021، 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.

11 - معلومات القطاع

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

تتضمن نتائج القطاع الإيرادات والمصروفات المتعلقة مباشرة بقطاع:

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

فيما يلي تفاصيل القطاعات المذكورة أعلاه والتي تشكل معلومات التشغيل المجمعة كما في 30 سبتمبر:

الإجمالي	قبول إستبعاد المعاملات / المتبادلة / الحصص غير المسيطرة	الإجمالي	عمليات المقاولات	العمليات العقارية	العمليات الصناعية	2021
54,074,876	(17,628,402)	71,703,278	6,325,795	-	65,377,483	إيرادات العمليات
(45,764,052)	16,424,944	(62,188,996)	(5,476,224)	-	(56,712,772)	تكاليف العمليات
2,054,971	-	2,054,971	-	2,054,971	-	صافي إيرادات عقارات
(24,732)	-	(24,732)	-	(24,732)	-	التغيرات في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
(376,612)	-	(376,612)	-	(4,142)	(254,049)	إستهلاكات وطاقات
1,308,309	-	1,308,309	-	1,308,309	-	مخصص دعوى قضائية لم يعد له ضرورة
(6,229,371)	-	(6,229,371)	-	-	(6,229,371)	أعباء تمويلية
(665,957)	301,035	(966,992)	362,803	2,030,239	(3,360,034)	(خسارة) ربح الفترة
388,961,060	607,553	388,353,507	32,267,061	161,580,277	194,506,169	مجموع الموجودات
298,884,022	-	298,884,022	19,763,494	179,509,317	99,611,211	مجموع المطلوبات
38,467,253	(7,990,410)	46,457,663	3,925,029	682,793	41,849,841	2020
(36,415,310)	7,554,762	(43,970,072)	(3,382,575)	(625,845)	(39,961,652)	إيرادات العمليات
1,268,600	-	1,268,600	-	1,268,600	-	تكاليف العمليات
(1,489,984)	-	(1,489,984)	-	(1,489,984)	-	صافي إيرادات عقارات
(17,941,301)	-	(17,941,301)	-	(17,941,301)	-	الإخفاض في قيمة عقارات محتفظ بها لغرض المتاجرة
(495,392)	-	(495,392)	(19,487)	(2,550)	(473,355)	التغيرات في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
(8,665,988)	-	(8,665,988)	-	(8,665,988)	-	إستهلاكات وطاقات
(8,352,359)	-	(8,352,359)	-	-	(8,352,359)	مخصص دعوى قضائية محتمل
(37,991,212)	1,311,859	(39,303,071)	65,261	(22,200,647)	(17,167,685)	أعباء تمويلية
402,474,040	(30,141,912)	432,615,952	4,290,884	169,776,360	258,548,708	(خسارة) ربح الفترة
320,639,944	-	320,639,944	3,278,180	186,712,141	130,649,623	مجموع الموجودات
						مجموع المطلوبات

قبول
إستبعاد المعاملات
/ المتبادلة /
الحصص
غير المسيطرة

12 - جدول استحقاقات الموجودات والمطلوبات

إن جدول استحقاقات الموجودات والمطلوبات كما في 30 سبتمبر 2021 هي كالتالي :

المجموع	5 - 1 سنوات	12 - 3 شهر	3 - 1 شهر	
				الموجودات:
8,423,202	-	420,000	8,003,202	نقد وودائع قصيرة الأجل
23,894,304	3,022,823	7,537,950	13,333,531	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
85,179	-	85,179	-	موجودات عقود
4,842,050	-	4,842,050	-	مستحق من أطراف ذات صلة
22,096,129	-	10,811,842	11,284,287	مخزون
942,613	-	942,613	-	عقارات محتفظ بها لغرض المتاجرة
683,767	683,767	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
1,965,581	1,965,581	-	-	استثمار في شركات زميلة
152,450,608	152,450,608	-	-	عقارات استثمارية
144,020,358	144,020,358	-	-	ممتلكات وعقارات ومعدات
2,744,318	2,744,318	-	-	أصول حق الاستخدام
26,812,951	26,812,951	-	-	شهرة
388,961,060	331,700,406	24,639,634	32,621,020	
				المطلوبات:
19,456,687	-	19,456,687	-	مستحق للبنوك
20,175,592	2,579,201	8,432,074	9,164,317	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
1,962,631	-	1,962,631	-	توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين
1,946,340	-	1,946,340	-	مطلوبات عقود
469,175	469,175	-	-	مستحق إلى أطراف ذات صلة
2,737,991	1,775,737	962,254	-	التزامات عقود الإيجار
189,723,659	167,909,576	21,814,083	-	قروض لأجل
58,009,400	42,160,588	15,848,812	-	مرايحات دائنة
4,402,547	4,402,547	-	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
298,884,022	219,296,824	70,422,881	9,164,317	

13 - رأس المال العامل

كما في 30 سبتمبر 2021 ، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة عن موجوداتها المتداولة بمبلغ 22,326,544 ديناراً كويتياً (31 ديسمبر 2020: 9,496,786 ديناراً كويتياً، 30 سبتمبر 2020: 26,785,104 ديناراً كويتياً). تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على أساس افتراض إستمرارية المجموعة في أعمالها. والذي يفترض قدرة المجموعة على تحقيق موجوداتها وسداد التزاماتها من خلال نشاطها الاعتيادي. إن إستمرارية المجموعة تعتمد على قدرتها على تحسين الربح وتعزيز تدفقاتها النقدية في المستقبل.

قامت المجموعة خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021، بالحصول على شرائح تسهيلات ائتمانية إضافية بمبلغ 15,170,313 ديناراً كويتياً، كما قامت بتسديد مبلغ 26,536,227 ديناراً كويتياً من التسهيلات الائتمانية القائمة.

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

14 - الأثر المترتب على وباء كورونا ("كوفيد-19")

أدى استمرار تفشي فيروس كورونا ("كوفيد-19") عبر مناطق جغرافية مختلفة على مستوى العالم إلى تعطيل الأعمال والأنشطة الاقتصادية، حيث أعلنت منظمة الصحة العالمية أنه وباء عالمي، كما أعلنت السلطات المالية والنقدية في جميع أنحاء العالم، بما في ذلك دولة الكويت، عن تدابير دعم مختلفة في جميع أنحاء العالم لمواجهة الآثار السلبية المحتملة. يبين هذا الإيضاح تأثير تفشي الوباء على عمليات المجموعة والتقديرات والأحكام الهامة التي تطبقها الإدارة في تقييم الموجودات والمطلوبات كما في 30 سبتمبر 2021.

(أ) إدارة مخاطر الائتمان

إتخذت إدارة المجموعة العديد من الإجراءات لإدارة المخاطر المتعلقة بالوباء، بما في ذلك تحديد القطاعات الأكثر ضعفاً التي تأثرت في المقام الأول ووضع تدابير إضافية لضمان مستوى عالٍ من إدارة تلك المخاطر.

تطلبت حالات عدم اليقين الناجمة عن وباء ("كوفيد - 19") من المجموعة أن تأخذ في الاعتبار تأثير التقلبات العالمية في عوامل الاقتصاد الكلي المستقبلية التي تم أخذها في الاعتبار وذلك لتحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة كما في 30 سبتمبر 2021. بالنسبة لعملياتها الدولية، قامت المجموعة بتحديث المعلومات التطلعية ذات الصلة المستخدمة والمتعلقة بيئة الاقتصاد الكلي لتحديد احتمالية الخسائر الائتمانية المتوقعة فيما يتعلق بالمناخ الاقتصادي للسوق الذي تزاوّل فيه المجموعة أنشطتها.

(ب) تكاليف العمليات

تكدت المجموعة مصاريف صناعية لطاقة إنتاجية غير مستغلة بمبلغ 1,286,355 ديناراً كويتياً (30 سبتمبر 2020: 2,479,868 ديناراً كويتياً).

(ج) إدارة مخاطر السيولة

إستجابة لتفشي وباء ("كوفيد - 19")، تقوم المجموعة بتقييم السيولة ووضع التمويل بعناية وإتخاذ الإجراءات والتدابير المناسبة. ستواصل المجموعة تقييم مركز السيولة لديها وذلك من خلال مراقبة تدفقاتها النقدية وتوقعاتها بعناية. إن تحليل جدول الإستحقاقات للموجودات والمطلوبات مفصّل عنه في (إيضاح 12).

(د) 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 كما هو موضح في (إيضاح 13).

من المتوقع أن تستمر الآثار الحالية والمتوقعة لتفشي تأثير وباء ("كوفيد-19") على الاقتصاد العالمي والأسواق المالية في التطور والانتشار، كما لا يزال حجم ومدة هذه التطورات غير مؤكد في هذه المرحلة ولكن يمكن أن يؤثر سلباً على الأداء المالي للمجموعة والتدفقات النقدية والمركز المالي في المستقبل. ستواصل المجموعة مراقبة توقعات السوق وتحديث الافتراضات والتوقعات الخاصة به حيث قد يكون لذلك تأثير كبير على البيانات المالية المجمعة في المستقبل.