

شركة اسيكو للصناعات - ش.م.ك. (مقفلة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2009
(غير مدققة)

مع

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

شركة اسيكو للصناعات - ش.م.ك. (مقفلة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2009
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

المحتويات

<u>صفحة</u>	تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة
3	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
4	بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
5	بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
8 - 7	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
15 - 9	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة اسيكو للصناعات - ش.م.ك. (مقفلة)
دولة الكويت

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة اسيكو للصناعات - ش.م.ك. (مقفلة) (الشركة الأم) وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في 30 يونيو 2009 وكذلك بيانات الدخل وبيان الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة السنة أشهر المنتهية آنذاك . إن اعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 " التقارير المالية المرحلية" من مسؤولية الإدارة . إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة بناءا على مراجعتنا .

لم نقوم بمراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة للشركات التابعة، شركة غسان احمد سعود الخالد وشركاه - ذ.م.م وشركة اسيكو للإنشاءات - ش.م.ك. (مقفلة) والتي تمثل اجمالي موجوداتهم وإيراداتهم ما نسبته 7.64% و 59.42% من الاجماليات المجمعة على التوالي . إن هذه المعلومات المالية لتلك الشركات التابعة قد تم مراجعتها من قبل مدققين آخرين. وقد تم تزويدنا بتقاريرهم والتي أظهرت نتيجة غير متحفظة، ان مراجعتنا فيما يتعلق بالمبالغ المتعلقة لتلك الشركات التابعة والمتضمنة في هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة يستند فقط على تقارير المدققين الآخرين .

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقا للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للشركة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة تشتمل مبدئيا على توجيه استفسارات للموظفين المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى . إن نطاق المراجعة الفعلية أقل من ما هو مطبق في عملية التدقيق وفقا لمعايير التدقيق الدولية وهي بالتالي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا على علم بكافة الأحداث الهامة التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق ، وبناءا عليه فإننا لا نبدي رأيا يتعلق بالتدقيق .

النتيجة

استنادا إلى مراجعتنا وتقارير المدقق الآخر، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المرفقة لم تعد بصورة عادلة، من جميع النواحي المادية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

تقرير المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك ، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعّة متفقّة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم، وحسب ما ورد إليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2009 أيه مخالفات لأحكام قانون الشركات التجارية أو للنظام الأساسي للشركة الأم على وجه يؤثر مادياً في المركز المالي للمجموعة أو نتائج أعمالها .

د. شعيب عبدالله شعيب
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 33
البزيع وشركاهم
عضو في RSM العالمية

عبدالرحمن مبارك القعود
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 25
محاسبون قانونيون
عضو في MSI Global Alliance

دولة الكويت
12 أغسطس 2009

شركة اسيكو للصناعات - ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكتف (غير مدقق)
كما في 30 يونيو 2009
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 يونيو 2008	31 ديسمبر 2008 (مدققة)	30 يونيو 2009	إيضاح	الموجودات
6,518,488	469,609	1,621,105	3	نقد ونقد معادل
8,129,448	9,695,242	9,294,036		مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
2,262,858	4,439,530	2,429,361		إجمالي المستحق من العملاء عن اعمال المقاولات
4,081,349	4,071,551	4,754,717	4	مستحق من أطراف ذات صلة
3,215,513	6,758,793	4,950,125		مخزون
164,420	164,420	164,420		أراضي تحت التطوير
6,141,259	3,035,520	3,035,520		استثمارات متاحة للبيع
9,187,959	13,283,638	15,329,247	5	استثمار في شركات زميلة
33,186,361	49,047,640	45,347,640	6	عقارات استثمارية
65,412,895	69,781,267	88,554,366	7	مشاريع تحت التنفيذ
809,248	780,520	751,792		حق انتفاع أراضي مستأجرة
28,789,003	29,780,193	29,350,632		موجودات ثابتة
2,250,506	2,250,506	2,250,506		الشهرة
13,550,912	9,250,441	-	2	موجودات متعلقة بالعمليات غير المستمرة
183,700,219	202,808,870	207,833,467		مجموع الموجودات
<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>				
المطلوبات :				
84,439,353	99,870,730	106,294,562	8	قروض وبنوك دائنة
9,003,254	13,489,725	11,355,731		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
9,521,594	6,157,060	10,503,698	4	مستحق إلى أطراف ذات صلة
1,057,030	489,372	915,250		توزيعات مستحقة للمساهمين
524,950	878,169	932,034		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
6,357,935	7,180,187	-	2	مطلوبات متعلقة بالعمليات غير المستمرة
110,904,116	128,065,243	130,001,275		إجمالي المطلوبات
حقوق الملكية :				
20,467,874	20,467,874	21,491,268		رأس المال
24,426,446	24,426,446	24,426,446		علاوة إصدار
7,001,050	7,683,349	7,683,349		احتياطي اجباري
(429,419)	(731,539)	(432,774)	9	أسهم خزانة
2,583,763	2,583,763	2,589,875		احتياطي أسهم خزانة
9,197	(71,143)	(71,143)		التغيرات التراكمية في القيمة العادلة
(5,206,587)	(2,648,533)	(2,100,721)		تعديلات ترجمة عملات أجنبية
-	(259,149)	(259,149)		أثر التغير في حقوق ملكية شركة زميلة
20,187,303	19,767,020	21,935,590		أرباح مرحلة
69,039,627	71,218,088	75,262,741		مجموع حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة الام
3,756,476	3,525,539	2,569,451		الحصص غير المسيطرة
72,796,103	74,743,627	77,832,192		مجموع حقوق الملكية
183,700,219	202,808,870	207,833,467		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من (1) الى (15) تشكل جزءا من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

عبدالعزیز الأیوب
رئيس مجلس الإدارة

شركة اسيكو للصناعات - ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2009
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		للتلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		ايضاح	
2008	2009	2008	2009		
15,096,341	29,968,833	6,551,995	14,704,206	14	العمليات المستمرة : إيرادات العمليات
(13,093,052)	(24,568,825)	(7,840,570)	(12,124,351)		تكاليف العمليات
2,003,289	5,400,008	(1,288,575)	2,579,855	14	مجمول ربح العمليات
(1,352,188)	(2,274,008)	(885,466)	(1,057,071)		مصروفات عمومية وإدارية
(707,262)	(525,903)	(366,407)	(213,345)		مصروفات بيعية
(250,077)	(221,226)	(80,238)	(108,367)		إستهلاكات وإطفاءات
(306,238)	2,378,871	(2,620,686)	1,201,072		ربح العمليات
509,349	2,903,300	412,899	1,444,899		إيرادات إيجارات
33,676	-	33,676	(5,460)		(خسائر) إيرادات استثمارات
516,058	(450,000)	516,058	(450,000)	6	(خسارة) ربح بيع استثمارات عقارية
1,400,000	51,286	-	-	2	ربح بيع حصة من استثمار في شركة تابعة مجمعة
315,000	-	119,000	-		حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
(1,671,529)	(905,347)	(711,642)	(313,196)		مصروفات تمويلية
(10,000)	(24,556)	-	(10,000)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
2,029,093	374,364	1,141,979	210,458	10	إيرادات أخرى
2,815,409	4,327,918	(1,108,716)	2,077,773		ربح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة
4,239,912	-	3,540,587	-	2	ربح الفترة من العمليات الغير مستمرة
7,055,321	4,327,918	2,431,871	2,077,773		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة
(55,867)	(33,779)	(19,164)	(16,128)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(163,935)	(111,939)	(56,539)	(54,528)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(68,996)	(42,252)	(23,658)	(21,811)		حصة الزكاة
6,766,523	4,139,948	2,332,510	1,985,306		صافي ربح الفترة
6,268,606	4,211,169	2,162,191	2,065,065		المتعلق بـ : مساهمي الشركة الأم
497,917	(71,221)	170,319	(79,759)		الحصص غير المسيطرة
6,766,523	4,139,948	2,332,510	1,985,306		صافي ربح الفترة
فلس	فلس	فلس	فلس		ربحية السهم المتعلقة بمساهمي الشركة الأم
9.48	19.70	(6.43)	9.65	11	من العمليات المستمرة
19.81	-	16.53	-	11	من العمليات الغير مستمرة
29.29	19.70	10.10	9.65	11	من العمليات المستمرة والغير مستمرة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) الى (15) تشكل جزءا من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

شركة اسيكو للصناعات - ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2009
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2008	2009	2008	2009	
6,766,523	4,139,948	2,332,510	1,985,306	صافي ربح الفترة
				الدخل الشامل الاخر :
(2,723,681)	811,032	110,157	(11,083)	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
(2,723,681)	811,032	110,157	(11,083)	(الخسارة) الدخل الشامل الاخر للفترة
<u>4,042,842</u>	<u>4,950,980</u>	<u>2,442,667</u>	<u>1,974,223</u>	مجموع الدخل الشامل للفترة
				المتعلق بـ :
3,618,549	4,758,981	2,309,511	2,060,807	مساهمي الشركة الأم
424,293	191,999	133,156	(86,584)	الحصص غير المسيطرة
<u>4,042,842</u>	<u>4,950,980</u>	<u>2,442,667</u>	<u>1,974,223</u>	مجموع الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) الى (15) تشكل جزءا من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

شركة اسيكو للصناعات - ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكتف (غير مدقق)
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2009
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

المتعلقة بمساهمي الشركة الأم												
مجموع حقوق الملكية	الحصص الغير مسيطرة	مجموع حقوق الملكية	أرباح مرحلة	أثر التغير في حقوق ملكية شركة زميلة	تعديلات ترجمة عملات أجنبية	التغيرات التراكمية في القيمة العادلة	احتياطي أسهم خزائنة	أسهم خزائنة	احتياطي اجباري	علاوة اصدار	رأس المال	
74,743,627	3,525,539	71,218,088	19,767,020	(259,149)	(2,648,533)	(71,143)	2,583,763	(731,539)	7,683,349	24,426,446	20,467,874	الرصيد في 31 ديسمبر 2008
4,950,980	191,999	4,758,981	4,211,169	-	547,812	-	-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	-	(1,023,394)	-	-	-	-	-	-	-	1,023,394	اسهم منحة - 5% (إيضاح 12)
(1,019,205)	-	(1,019,205)	(1,019,205)	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات نقدية - 5% (إيضاح 12)
304,877	-	304,877	-	-	-	-	6,112	298,765	-	-	-	بيع أسهم خزائنة
(1,596,801)	(1,596,801)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	أثر شركة تابعة نتج عنها شركة زميلة
448,714	448,714	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	أثر بيع حصة من استثمار في شركة تابعة
77,832,192	2,569,451	75,262,741	21,935,590	(259,149)	(2,100,721)	(71,143)	2,589,875	(432,774)	7,683,349	24,426,446	21,491,268	الرصيد في 30 يونيو 2009
76,302,274	190,504	76,111,770	25,570,512	-	(2,556,530)	9,197	2,583,763	(415,881)	7,001,050	24,426,446	19,493,213	الرصيد في 31 ديسمبر 2007
4,042,842	424,293	3,618,549	6,268,606	-	(2,650,057)	-	-	-	-	-	-	مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
-	-	-	(974,661)	-	-	-	-	-	-	-	974,661	اسهم منحة - 5% (إيضاح 12)
(10,677,154)	-	(10,677,154)	(10,677,154)	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات نقدية - 55% (إيضاح 12)
(543,453)	(543,453)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات نقدية (شركات تابعة)
(13,538)	-	(13,538)	-	-	-	-	-	(13,538)	-	-	-	شراء أسهم خزائنة
3,685,132	3,685,132	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	أثر تجميع شركة تابعة
72,796,103	3,756,476	69,039,627	20,187,303	-	(5,206,587)	9,197	2,583,763	(429,419)	7,001,050	24,426,446	20,467,874	الرصيد في 30 يونيو 2008

إن الإيضاحات المرفقة من (1) الى (15) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

شركة اسيكو للصناعات - ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكتف (غير مدقق)
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2009
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2008	2009	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
2,815,409	4,327,918	ربح الفترة من العمليات المستمرة
4,239,912	-	ربح الفترة من العمليات الغير مستمرة
		تسويات :
1,114,498	1,122,728	إستهلاكات و إطفاءات
(315,000)	-	حصة المجموعة من نتائج اعمال شركات زميلة
1,671,093	905,347	مصاريف تمويلية
(516,058)	450,000	خسارة (ربح) بيع عقارات استثمارية
(33,676)	-	إيرادات توزيعات
(447,562)	(828)	أرباح بيع موجودات ثابتة
(509,349)	(2,903,300)	إيرادات إيجارات
(535,324)	-	إيرادات فوائد
153,910	115,409	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
10,000	24,556	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
(1,360,671)	194,387	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
6,287,182	4,236,217	ربح العمليات قبل التغير في رأس المال العامل
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(3,513,787)	376,650	مدينين وأرصدة مدينة أخرى
201,901	2,010,169	اجمالي المستحق من العملاء عن أعمال المقاولات
(1,465,277)	(683,166)	مستحق من اطراف ذات صلة
366,542	1,808,668	مخزون
47,283	(3,101,964)	دائنين وأرصدة دائنة أخرى
10,283,855	4,346,638	مستحق الى أطراف ذات صلة
(125,221)	(61,544)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(57,333)	-	المدفوع لمؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(63,000)	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
11,962,145	8,931,668	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
33,676	-	إيرادات توزيعات مستلمة
535,324	-	إيرادات فوائد مستلمة
509,349	2,903,300	إيرادات إيجارات مستلمة
700,006	74,148	المحصل من بيع موجودات ثابتة
(11,392)	-	المدفوع في عقارات استثمارية
-	3,250,000	المحصل من بيع استثمارات عقارية
(6,375,462)	(737,759)	شراء موجودات ثابتة
(11,976,216)	(18,948,611)	المدفوع لمشاريع تحت التنفيذ
(16,584,715)	(13,458,922)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

شركة اسيكو للصناعات - ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
 بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق) / (تابع)
 للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2009
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2008	2009	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
(10,331,241)	6,423,832	صافي المحصل من (المدفوع في) قروض وبنوك دائنة
(1,671,093)	(905,347)	مصاريف تمويلية مدفوعة
(13,538)	-	شراء أسهم خزانة
-	304,877	المحصل من بيع أسهم خزانة
(9,973,804)	(593,327)	توزيعات نقدية مدفوعة
3,685,132	-	زيادة رأس المال (شركات تابعة)
(543,453)	-	توزيعات نقدية مدفوعة (شركات تابعة)
-	448,714	أثر بيع حصة من استثمار في شركة تابعة
(18,847,997)	5,678,749	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(23,470,567)	1,151,495	صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
31,364,480	613,557	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
(1,375,425)	(143,947)	النقد والنقد المعادل لشركة تابعة مجمعة سابقاً (إيضاح 2)
6,518,488	1,621,105	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة (إيضاح 3)

إن الإيضاحات المرفقة من (1) الى (15) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

1 - التأسيس والنشاط

تأسست شركة اسيكو للصناعات - ش.م.ك. (مقفلة) بموجب عقد تأسيس موثق لدى إدارة التسجيل العقاري والتوثيق بوزارة العدل تحت رقم 16540 بتاريخ 23 يونيو 1990 ، وقد تم التأشير على ذلك بالسجل التجاري تحت رقم 41903 بتاريخ 17 يوليو 1991 .

تتلخص الأغراض التي تأسست من أجلها الشركة في 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 .

كذلك تتضمن أغراض الشركة تملك وبيع وشراء العقارات والأراضي وتطويرها لحساب الشركة داخل وخارج الكويت ، 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 .

ويجوز للشركة ان تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاوُل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت وفي الخارج ولها ان تشتري هذه الهيئات أو ان تلحقها بها .

إن عنوان المركز الرئيسي للشركة هو : الشرق - شارع أحمد الجابر - مركز رائد - الدور الخامس
ص . ب : 24079 الصفاة - 13101 - دولة الكويت .

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 12 أغسطس 2009 .

2 - أسس العرض

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي" . إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة للفترة مماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008 باستثناء التغييرات الناتجة عن تطبيق بعض التعديلات التالية على المعايير الدولية للتقارير المالية:

معيار المحاسبة الدولي رقم "1" عرض البيانات المالية (المعدل)

ابتداء من 1 يناير 2009 طبقت المجموعة معيار المحاسبة الدولي رقم (1) المعدل والذي أثر على عرض البيانات المالية ليعزز من فائدة المعلومات المعروضة . إن المعيار المعدل قد أدخل بعض التغييرات في المصطلحات (متضمنة أسماء القوائم المعدلة في البيانات المالية المكثفة) وقد نتج عن ذلك عدد من التغييرات في العرض و الإفصاح . أدخل معيار المحاسبة الدولي رقم (1) بيان الدخل الشامل، حيث يتم عرض جميع التغييرات في حقوق الملكية الناشئة من المعاملات مع أطراف غير المساهمين في هذا البيان، و تبعاً لذلك فإن التغييرات في حقوق الملكية الناشئة فقط من المعاملات مع المساهمين يتم عرضها في بيان التغييرات في حقوق الملكية .

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم "8" قطاعات التشغيل

ابتداء من 1 يناير 2009 طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 8 ، والذي أدى إلى الإفصاح عن معلومات لتقييم طبيعة الأنشطة والتأثيرات المالية للأنشطة التشغيلية التي تعمل بها والأوساط الاقتصادية التي تعمل فيها. وتبعاً لذلك، فإن القطاعات التشغيلية يجب تعريفها على أساس التقارير الداخلية حول تقسيمات المجموعة و التي يتم مراجعتها بانتظام من قبل متخذ القرار و ذلك بهدف توزيع الموارد على القطاعات وتقييم أدائها .

شركة اسيكو للصناعات - ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)

30 يونيو 2009

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

معيار المحاسبة الدولي رقم " 23 " تكلفة الاقتراض (المعدل)

ابتداء من 1 يناير 2009 طبقت المجموعة معيار المحاسبة الدولي رقم (23) المعدل والذي يتطلب من المجموعة أن تقوم برسمة تكلفة الاقتراض الخاصة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل كجزء من تكلفة الأصل واستبعاد الخيار المتعلق بتحميل تكلفة الاقتراض على بيان الدخل المجمع . إن هذا التعديل من المتوقع ان لا يكون له اي تاثير على البيانات المالية المجمعة.

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . وترى الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل . إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 30 يونيو 2009 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2009. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008 .

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المعلومات المالية لشركة اسيكو للصناعات- ش.م.ك. (مقفلة) والشركات التابعة التالية :

نسبة الملكية			اسم الشركة التابعة
31 ديسمبر 2008	30 يونيو 2009	بلد التأسيس	
75%	75%	الكويت	غسان أحمد سعود الخالد وشركاه - ذ.م.م.
75%	-	الامارات	شركة اسيكو العالمية للمقاولات - ذ.م.م.
60%	60%	الكويت	شركة اسيكو العربية للتجارة العامة والمقاولات - ذ.م.م.
100%	75%	الكويت	شركة اسيكو للإنشاءات - ش.م.ك (مقفلة)

اعتباراً من 1 يناير 2009 قامت الشركة الأم ببيع 30% من استثمارها في شركة اسيكو العالمية للمقاولات - ذ.م.م. بمبلغ 1,929,698 دينار كويتي وهو مساوئ للتكلفة لطرف ذو صلة و نتيجة لذلك إنخفضت حصة الشركة الأم من 75% الى 45% و بالتالي تم تصنيف الاستثمار كاستثمار في شركة زميلة. إن المعلومات المالية للفترة المنتهية في 30 يونيو 2009 لا تتضمن المعلومات المالية المتعلقة بالشركة المذكورة أعلاه والتي أدرجت ضمن البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008 والفترة المنتهية في 30 يونيو 2008 وهي كالاتي:

بيان المركز المالي المجمع

30 يونيو 2008	31 ديسمبر 2008 (مدققة)	
1,049,445	143,947	الموجودات :
325,980	-	نقد ونقد معادل
11,107,659	4,166,095	ودائع ثابتة
-	3,819,793	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
-	5,141	إجمالي المستحق من العملاء عن اعمال المقاولات
1,067,828	1,115,463	مستحق من أطراف ذات صلة
13,550,912	9,250,441	موجودات الثابتة
-	2,344,052	المطلوبات :
2,166,900	-	بنوك دائنة
3,726,216	4,275,467	فروض
23,469	329,502	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
441,350	231,166	مستحق إلى أطراف ذات صلة
6,357,935	7,180,187	مخصص مكافأة نهاية الخدمة

شركة اسيكو للصناعات - ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)

30 يونيو 2009

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

بيان الدخل المجمع

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2008	لثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2008	
17,133,437	12,119,171	إيرادات العمليات
(12,724,553)	(8,486,844)	تكاليف العمليات
(171,650)	(90,800)	مصروفات إدارية وعمومية
(24,640)	(12,000)	استهلاكات وإطفاءات
(10,191)	(5,060)	مصروفات تمويلية
37,509	16,120	إيرادات أخرى
4,239,912	3,540,587	ربح العمليات الغير مستمرة

قامت الشركة الأم خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2009 ببيع 25% من استثماراتها في شركة اسيكو للإنشاءات - ش.م.ك. (مقفلة) إلى طرف ذو صلة بمبلغ 487,782 دينار كويتي وقد نتج عن العملية ربح بمبلغ 51,286 دينار كويتي وانخفاض نسبة الملكية إلى 75% .

3 - النقد والنقد المعادل

30 يونيو 2008	31 ديسمبر 2008 (مدققة)	30 يونيو 2009	
1,225,836	459,294	1,621,105	نقد بالصندوق ولدى البنوك
5,292,652	10,315	-	ودائع لأجل
6,518,488	469,609	1,621,105	

4 - معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في مساهمي المجموعة الرئيسيين . الشركات الزميلة ، الشركات التابعة ، الشركات التابعة غير المجمعة ، أعضاء مجلس الإدارة والأطراف ذات الصلة بهم والإدارة العليا . هناك بعض المعاملات التي تمت مع أطراف ذات صلة وتم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المجمعة على النحو التالي :

30 يونيو 2008	31 ديسمبر 2008 (مدققة)	30 يونيو 2009	اطراف اخرى ذات صلة	شركات زميلة	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف
4,081,349	4,071,551	4,754,717	2,807,406	1,947,311	مستحق من أطراف ذات صلة
9,521,594	6,157,060	10,503,698	5,614,520	4,889,178	مستحق إلى أطراف ذات صلة
2,577,439	-	-	-	-	استثمارات متاحة للبيع

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2008	30 يونيو 2009	اطراف اخرى ذات صلة	شركات زميلة	بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف
644,554	159,341	-	159,341	إيرادات العمليات
394,132	135,440	-	135,440	تكاليف العمليات
315,000	-	-	-	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
516,058	-	-	-	ربح بيع استثمار عقاري
1,400,000	40,068	40,068	-	ربح بيع حصة من استثمار في شركة تابعة لمجموعة
-	325,000	-	325,000	إيرادات أخرى

شركة اسيكو للصناعات - ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)
30 يونيو 2009
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

مزاي موظفي الإدارة العليا

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2008	2009
70,452	70,452
6,000	12,000
76,452	82,452

مزاي قصيرة الاجل
مزاي نهاية الخدمة

5 - استثمار في شركات زميلة

اسم الشركة الزميلة	بلد التأسيس	نسبة الملكية	30 يونيو 2009	31 ديسمبر 2008 (مدققة)	30 يونيو 2008
اسيكو السعودية - ذ.م.م.	السعودية	45%	226,257	226,257	375,209
اسيكو قطر - ذ.م.م.	قطر	49%	3,131,546	2,176,034	406,631
المساكن الدولية للتطوير العقاري - ش.م.ك. (مقفلة)	الكويت	35%	8,448,972	8,448,972	8,406,119
المساكن العربية القابضة - ش.م.ك. (قايضة)	الكويت	11.81%	2,432,375	2,432,375	-
اسيكو العالمية للمقاولات - ذ.م.م.	الإمارات	45%	1,090,097	-	-
			15,329,247	13,283,638	9,187,959

الحركة على الإستثمارات في الشركات الزميلة خلال الفترة كانت كالتالي :

رصيد بداية الفترة / السنة	30 يونيو 2009	31 ديسمبر 2008 (مدققة)	30 يونيو 2008
اضافات	13,283,638	8,872,959	8,872,959
المحول من استثمار في شركة تابعة	780,000	-	-
المحول من استثمار متاح للبيع	1,090,097	-	-
المحول من مشاريع تحت التنفيذ	175,512	2,362,500	2,362,500
حصة المجموعة من نتيجة أعمال شركة زميلة	-	1,848,590	1,848,590
حصة المجموعة من التغير التراكمي في القيمة العادلة لشركة زميلة	-	436,292	436,292
حركة أخرى	-	(259,149)	(259,149)
رصيد نهاية الفترة / السنة	15,329,247	13,283,638	9,187,959

6 - عقارات إستثمارية

خلال الفترة قامت الشركة الأم ببيع عقار استثماري بمبلغ 3,700,000 دينار كويتي نتج عنه خسارة بمبلغ 450,000 دينار كويتي .

شركة اسيكو للصناعات - ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)

30 يونيو 2009

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

7 - مشاريع تحت التنفيذ

إن الحركة على مشاريع تحت التنفيذ خلال الفترة كانت كالتالي :

30 يونيو 2008	31 ديسمبر 2008 (مدققة)	30 يونيو 2009	
59,315,822	59,315,822	69,781,267	الرصيد في بداية الفترة / السنة
11,496,524	31,382,328	17,281,714	إضافات
-	2,765,078	1,666,897	مصروفات تمويلية مرسمة
-	(14,829,256)	-	المحول إلى عقارات استثمارية
-	(1,848,590)	(175,512)	المحول إلى استثمار في شركة زميلة
(5,321,592)	(6,855,577)	-	المحول إلى موجودات ثابتة
(77,859)	(148,538)	-	المحول إلى المخزون
65,412,895	69,781,267	88,554,366	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تتمثل مشاريع تحت التنفيذ في مشاريع مختلفة في دول مجلس التعاون الخليجي .

8 - قروض وبنوك دائنة

خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2009 حصلت الشركة الأم على قروض جديدة من بنوك محلية وأجنبية بمبلغ 13,635,002 دينار كويتي بضمان سندات اذنية ومشاريع تحت التنفيذ بمعدل فائدة يتراوح بين 1% و 2.5% سنويا فوق سعر خصم بنك الكويت المركزي والديبور ، كما قامت الشركة الأم بتسديد قروض بمبلغ 6,907,801 دينار كويتي .

9 - أسهم الخزانة

30 يونيو 2008	31 ديسمبر 2008 (مدققة)	30 يونيو 2009	
822,062	1,471,286	837,349	عدد الأسهم
%0.41	%0.72	%0.39	نسبة الأسهم المصدرة
567,223	684,148	401,928	القيمة السوقية (دينار كويتي)
429,419	731,539	432,774	التكلفة (دينار كويتي)

10 - إيرادات أخرى

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		للثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2008	2009	2008	2009	
535,324	-	105,485	-	إيرادات فوائد
-	130,000	-	-	إيرادات إشراف
447,562	32,454	449,193	-	ربح بيع موجودات ثابتة
958,943	46,127	536,211	99,473	ربح فروق عملة
87,264	165,783	51,090	110,985	إيرادات أخرى
2,029,093	374,364	1,141,979	210,458	

شركة اسيكو للصناعات - ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)

30 يونيو 2009

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

11 - ربحية السهم المتعلقة بمساهمي الشركة الأم

لا يوجد اسهم عادية مخففة متوقع اصدارها . وفيما يلي المعلومات اللازمة لاحتساب ربحية السهم بناء على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة :

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		لثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2008	2009	2008	2009	
6,268,606	4,211,169	2,162,191	2,065,065	صافي ربح الفترة المتعلق بمساهمي الشركة الأم
<u>عدد الاسهم القائمة</u>				
سهم	سهم	سهم	سهم	المتوسط المرجح لعدد الاسهم المصدرة
204,678,738	204,678,738	204,678,738	204,678,738	اسهم منحة
10,233,940	10,233,940	10,233,940	10,233,940	المتوسط المرجح لعدد اسهم الخزائنة
(885,165)	(1,194,434)	(812,083)	(879,216)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
214,027,513	213,718,244	214,100,595	214,033,462	
فلس	فلس	فلس	فلس	
9.48	19.70	(6.43)	9.65	ربحية السهم المتعلقة بمساهمي الشركة الأم من العمليات المستمرة
19.81	-	16.53	-	ربحية السهم المتعلقة بمساهمي الشركة الأم من العمليات الغير مستمرة
29.29	19.70	10.10	9.65	ربحية السهم المتعلقة بمساهمي الشركة الأم من العمليات المستمرة والغير مستمرة

إن ربحية السهم المتعلقة بمساهمي الشركة الأم للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2008 كانت 30.75 قبل التعديل بأثر رجعي المتعلق بإصدار أسهم منحة (إيضاح 12) .

12 - توزيعات نقدية وأسهم منحة

وافقت الجمعية العمومية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 4 يونيو 2009 على توزيعات نقدية بواقع 5 فلس لكل سهم و 5 أسهم منحة لكل 100 سهم (5%) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008 .

وافقت الجمعية العمومية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 8 مايو 2008 على توزيعات نقدية بواقع 55 فلس لكل سهم (55%) و 5 أسهم منحة لكل 100 سهم (5%) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2007 .

13 - الالتزامات المحتملة

30 يونيو 2008	31 ديسمبر 2008 (مدققة)	30 يونيو 2009	
393,302	1,698,587	1,232,239	خطابات ضمان
2,181,269	2,017,779	10,830,000	اعتمادات مستندية
2,574,571	3,716,366	12,062,239	

شركة اسيكو للصناعات - ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
 إيضاحات حول المعلومات المالية المجمعة (غير مدققة)
 30 يونيو 2009
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

14 - المعلومات حسب القطاعات

30 يونيو 2009

الإجمالي	معاملات القطاعات المتبادلة	الإجمالي	المقاولات	عقارات وفنادق	الصناعة	
29,968,833	(2,847,651)	32,816,484	11,254,259	2,229,940	19,332,285	إيرادات العمليات
5,400,008	(2,229,940)	7,629,948	(279,602)	2,229,940	5,679,610	اجمالي ربح القطاع
207,833,46	(7,787,932)	215,621,39	6,566,573	169,556,582	39,498,244	مجموع الموجودات
7		9				
130,001,27	3,702,377	126,298,89	5,334,872	93,650,057	27,313,969	مجموع المطلوبات
5		8				

30 يونيو 2008

الإجمالي	معاملات القطاعات المتبادلة	الإجمالي	المقاولات	عقارات وفنادق	الصناعة	
15,096,341	(11,202,909)	26,299,250	16,667,339	-	9,631,911	إيرادات العمليات
2,003,289	(2,772,002)	4,775,291	486,850	-	4,288,441	اجمالي ربح القطاع
183,700,219	(93,820,093)	277,520,312	31,963,578	905,264	244,651,470	مجموع الموجودات
110,904,116	(93,489,148)	204,393,264	27,329,552	908,697	176,155,015	مجموع المطلوبات

15 - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لتلائم مع العرض الحالي للفترة .