

شركة ميزان القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت

تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل والمعلومات المالية المرحلية
المكتفة المراجعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020

الصفحة	المحتويات
2-1	تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
3	بيان المركز المالي المكثف المجمع
4	بيان الأرباح أو الخسائر المكثف المجمع
5	بيان الدخل الشامل المكثف المجمع
7-6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المكثف المجمع
8	بيان التدفقات النقدية المكثف المجمع
23-9	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

كي بي إم جي صافي المطوع وشركاه
برج الحمراء، الدور 25
شارع عبدالعزيز الصقر
ص.ب. 24، الصفاة 13001
تلفون: +965 2228 7000
فاكس: +965 2228 7444

تقرير مراقب الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرورية المكثفة المجموعة

السادة / أعضاء مجلس الإدارة
المحترمين
شركة ميزان القابضة ش.م.ك.ع.
دولة الكويت

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المكثفة المجموعة المرفقة كما في 30 سبتمبر 2020 لشركة ميزان القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة")، والتي تتضمن بيان المركز المالي المكثف المجمع كما في 30 سبتمبر 2020 والبيانات المرورية المكثفة المجموعة للأرباح أو الخسائر، الدخل الشامل لفررتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2020 والبيانات المرورية المكثفة المجموعة للتغيرات في حقوق الملكية، التدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وإيضاحات حول المعلومات المالية المرورية المكثفة المجموعة. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرورية المكثفة المجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34، *التقارير المالية المرورية*. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول تلك المعلومات المالية المرورية المكثفة المجموعة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم 2410 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرورية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرورية في توجيه الاستفسارات، بصفة رئيسية للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. تعتبر المراجعة جوهرية أصبغ نطاقاً من التدقيق الذي يتم إجراؤه وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأن نكون على علم بكافة الأمور الهامة التي كان من الممكن تحديدها من خلال التدقيق. لذلك، فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد لعلمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرورية المكثفة المجموعة المرفقة كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 لم تعد، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 *التقارير المالية المرورية*.

التقرير على مراجعة المتطلبات النظامية والقانونية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وبناء على مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة. كذلك لم يرد لعلمنا ما يجعلنا نعتقد وجود أي مخالفات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020، لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 وتعديلاته ولائحته التنفيذية أو للنظام الأساسي وعقد تأسيس الشركة وتعديلاتهما، على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجموع.

كذلك نبين أنه خلال أعمال المراجعة، لم يرد لعلمنا أية مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010، بشأن إنشاء هيئة أسواق المال ولائحته التنفيذية ذات الصلة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجموع.

صافي عبد العزيز المطوع
مراقب حسابات – ترخيص رقم 138 فئة "أ"
من كي بي إم جي صافي المطوع وشركاه
عضو في كي بي إم جي العالمية

الكويت في 12 نوفمبر 2020

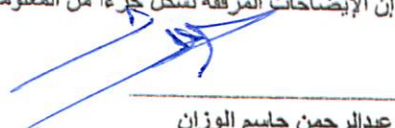
شركة ميزان القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان المركز المالي المكثف المجمع
كما في 30 سبتمبر 2020

30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	31 ديسمبر 2019 دينار كويتي (مدققة)	30 سبتمبر 2020 دينار كويتي	إيضاحات	
83,893,915	77,652,253	76,886,935		الموجودات
1,921,024	3,252,269	2,416,676		ممتلكات ومنشآت ومعدات
26,376,725	29,704,359	29,625,972		حق استخدام الموجودات
1,162,385	1,071,824	1,143,749		موجودات غير ملموسة
4,029,428	3,990,822	3,955,065	6	استثمار في شركات زميلة
717,715	722,751	819,047	17	عقارات استثمارية
				موجودات حيوية
1,939,897	1,933,479	2,767,492	17	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
<u>120,041,089</u>	<u>118,327,757</u>	<u>117,614,936</u>		الموجودات غير المتداولة
42,969,882	46,308,056	45,888,743	7	مخزون
84,098,204	78,362,148	75,575,251	8	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
17,098,630	17,182,905	14,159,281	10	النقد والتقد المعادل
<u>144,166,716</u>	<u>141,853,109</u>	<u>135,623,275</u>		موجودات متداولة
<u>264,207,805</u>	<u>260,180,866</u>	<u>253,238,211</u>		إجمالي الموجودات
31,132,500	31,132,500	31,132,500		حقوق الملكية
(4,563,800)	(4,563,800)	(4,563,800)	11	رأس المال
16,601,335	16,601,335	16,601,335		أسهم خزينة
16,601,335	16,601,335	16,601,335		احتياطي إجباري
1,126,682	1,120,264	1,954,277		احتياطي اختياري
(420,534)	(472,540)	(382,723)		احتياطي القيمة العادلة
(1,210,669)	(1,763,509)	(1,763,509)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
50,440,943	46,939,964	52,637,441		احتياطي آخر
109,707,792	105,595,549	112,216,856		أرباح مرحلة
7,685,890	7,875,310	8,910,587		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
<u>117,393,682</u>	<u>113,470,859</u>	<u>121,127,443</u>		حصص غير مسيطرة
				إجمالي حقوق الملكية
1,462,320	1,093,230	-	12	المطلوبات
1,198,930	2,030,641	1,379,383		قروض وسلفيات
7,406,474	7,275,294	7,728,123		مطلوبات التاجير
<u>10,067,724</u>	<u>10,399,165</u>	<u>9,107,506</u>		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
				مطلوبات غير متداولة
86,043,491	85,924,560	70,629,336	11	قروض وسلفيات
4,989,590	4,556,790	245,488	10	المحوبات على المكشوف لدى البنك
973,356	975,990	817,168		مطلوبات التاجير
44,739,962	44,853,502	51,311,270	13	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
<u>136,746,399</u>	<u>136,310,842</u>	<u>123,003,262</u>		مطلوبات متداولة
146,814,123	146,710,007	132,110,768		إجمالي المطلوبات
<u>264,207,805</u>	<u>260,180,866</u>	<u>253,238,211</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.


جارييت والش
الرئيس التنفيذي


عبدالرحمن جاسم الوزان
رئيس مجلس الإدارة



شركة ميزان القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان الأرباح أو الخسائر المكثف المجمع

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2020

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2019 دينار كويتي	2020 دينار كويتي	2019 دينار كويتي	2020 دينار كويتي	
169,814,505	194,353,275	54,779,122	60,098,086	16 الإيرادات
(131,093,991)	(147,274,182)	(42,345,265)	(44,900,015)	تكلفة الإيرادات
38,720,514	47,079,093	12,433,857	15,198,071	مجمّل الربح
(13,947,935)	(15,156,608)	(4,655,187)	(5,221,130)	مصروفات بيع وتوزيع
(13,335,776)	(17,341,949)	(4,921,381)	(6,660,644)	مصروفات عمومية وإدارية
666,298	99,976	71,340	42,709	14 إيرادات أخرى
12,103,101	14,680,512	2,928,629	3,359,006	نتائج من الأنشطة التشغيلية
(2,560,150)	(2,578,978)	(953,401)	(697,556)	تكاليف تمويل
(5,820)	72,925	-	37,463	حصة في نتائج شركات زميلة
9,537,131	12,174,459	1,975,228	2,698,913	ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(96,375)	(108,622)	(19,488)	(22,769)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(249,242)	(308,943)	(61,407)	(65,149)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(99,045)	(122,691)	(24,563)	(26,060)	الزكاة
(56,250)	(56,250)	(18,750)	(18,750)	9 مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
9,036,219	11,577,953	1,851,020	2,566,185	ربح الفترة
9,136,616	10,265,652	1,824,652	2,144,087	الربح العائد إلى:
(100,397)	1,312,301	26,368	422,098	مساهمي الشركة
9,036,219	11,577,953	1,851,020	2,566,185	الحصص غير المسيطرة
30.00	33.71	5.99	7.04	15 ربحية السهم (الأساسية والمخففة) (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءًا من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة ميزان القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان الدخل الشامل المكثف المجمع

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2020

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2019	2020	2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
9,036,219	11,577,953	1,851,020	2,566,185	ربح الفترة
(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر				
البنود المعاد أو التي قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر				
فروق ترجمة عملات أجنبية ناتجة من ترجمة عمليات أجنبية				
(33,665)	216,342	(41,729)	(130,593)	
69,705	(131,264)	25,255	75,515	صافي الأرباح / (الخسائر) من تحوط استثمار
36,040	85,078	(16,474)	(55,078)	
البنود التي لن يُعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر التغير في القيمة العادلة لاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
151,463	834,013	48,375	(88,916)	
151,463	834,013	48,375	(88,916)	
187,503	919,091	31,901	(143,994)	الدخل الشامل الآخر
9,223,722	12,497,044	1,882,921	2,422,191	إجمالي الدخل الشامل للفترة
إجمالي الدخل الشامل العائد إلى:				
9,338,694	11,189,482	1,888,444	2,007,517	مساهمي الشركة
(114,972)	1,307,562	(5,523)	414,674	الحصص غير المسيطرة
9,223,722	12,497,044	1,882,921	2,422,191	إجمالي الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة ميزان القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المكثف المجموع
لتفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020

	العائد إلى مساهمي الشركة										
	إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرّة	الإجمالي	أرباح مرحلة	إجمالي آخر	إجمالي ترجمة عملات أجنبية	إجمالي القيمة العادلة	إجمالي اختياري	إجمالي إجمالي	إجمالي أسهم خزينة	إجمالي رأس المال
الرصيد في 1 يناير 2019	110,549,698	4,489,938	106,059,760	46,891,407	(1,210,669)	(468,207)	975,219	16,601,335	16,601,335	(4,463,160)	31,132,500
تأثير تصحيح خطأ (إيضاح 20)	(717,302)	-	(717,302)	(714,360)	-	(2,942)	-	-	-	-	-
الرصيد المعدل كما في 1 يناير 2019	109,832,396	4,489,938	105,342,458	46,177,047	(1,210,669)	(471,149)	975,219	16,601,335	16,601,335	(4,463,160)	31,132,500
ربح الفترة	9,036,219	(100,397)	9,136,616	9,136,616	-	-	-	-	-	-	-
الدخل/التشمل الأخر	151,463	-	151,463	-	-	-	151,463	-	-	-	-
التغير في القيمة العادلة لإستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر (إيضاح 17)	36,040	(14,575)	50,615	-	-	50,615	-	-	-	-	-
ترجمة عملات أجنبية	9,223,722	(114,972)	9,338,694	9,136,616	-	50,615	151,463	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة	(100,640)	-	(100,640)	-	-	-	-	-	-	(100,640)	-
شراء أسهم خزينة	(4,872,720)	-	(4,872,720)	(4,872,720)	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح مدفوعة لحصص غير مسيطرة (إيضاح 21)	(219,090)	(219,090)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شراء شركة تابعة بحصص غير مسيطرة (إيضاح 5)	3,530,014	3,530,014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في 30 سبتمبر 2019	117,393,682	7,685,890	109,707,792	50,440,943	(1,210,669)	(420,534)	1,126,682	16,601,335	16,601,335	(4,563,800)	31,132,500

إن الإيضاحات المرتقة تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرطبة المكثفة المجمعة.

شركة ميزان القابضة ش.م.ك.ع. وشركاؤها التابعة
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المكثف المجموع
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020

		العائد إلى مساهمي الشركة										
		احتياطي					احتياطي					
		إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطره	الإجمالي	أرباح مرحلة	احتياطي آخر	تريمة صلات أجنبية	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي اختياري	احتياطي إجمالي	اسهم خزينة	رأس المال
		دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
الرصيد في 1 يناير 2020	التعديل نتيجة تخصيص سعر الشراء (إيضاح 5)	113,620,401	8,024,852	105,595,549	46,939,964	(1,763,509)	(472,540)	1,120,264	16,601,335	16,601,335	(4,563,800)	31,132,500
	الرصيد المعدل في 1 يناير 2020	(149,542)	(149,542)	-	-	-	(472,540)	-	-	-	-	-
	إجمالي الدخل الشامل للفترة	113,470,859	7,875,310	105,595,549	46,939,964	(1,763,509)	(472,540)	1,120,264	16,601,335	16,601,335	(4,563,800)	31,132,500
	ربح الفترة	11,577,953	1,312,301	10,265,652	10,265,652	-	-	-	-	-	-	-
	الدخل الشامل الأخر											
	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	834,013	-	834,013	-	-	-	834,013	-	-	-	-
	(إيضاح 16)	85,078	(4,739)	89,817	-	-	89,817	-	-	-	-	-
	ترجمة صلات أجنبية	12,497,044	1,307,562	11,189,482	10,265,652	-	89,817	834,013	-	-	-	-
	إجمالي الدخل الشامل للفترة	(4,568,175)	-	(4,568,175)	(4,568,175)	-	-	-	-	-	-	-
	توزيعات الأرباح المدفوعة للحصص غير المسيطره											
	توزيعات أرباح مستحقة الدفع لمساهمي الشركة	(272,285)	(272,285)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	(إيضاح 21)	121,127,443	8,910,587	112,216,856	52,637,441	(1,763,509)	(382,723)	1,954,277	16,601,335	16,601,335	(4,563,800)	31,132,500
	الرصيد في 30 سبتمبر 2020											

إن الإيضاحات المرتبطة تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرجعية المجمعة.

شركة ميزان القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المكنف المجمع
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020

2019 دينار كويتي	2020 دينار كويتي	إيضاحات
		التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
9,537,131	12,174,459	ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
		تسويات لـ:
5,348,832	6,336,580	الاستهلاك
240,334	271,371	إطفاء موجودات غير ملموسة
5,820	(72,925)	حصة في نتائج شركات زميلة
928,664	1,166,204	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
443,232	1,024,742	7 مخصص البضاعة المتقدمة وبطينة الحركة
(24)	1,112,382	مخصص / (رد مخصص) خسائر الائتمان المتوقعة
(53,063)	24,094	14 ربح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	256,052	انخفاض قيمة ممتلكات ومنشآت ومعدات
(88,078)	(98,370)	17 ربح إعادة تقييم موجودات حيوية
(5,637)	(3,823)	ربح بيع موجودات حيوية
17,481	21,212	17 شطب موجودات حيوية
2,560,150	2,578,978	تكاليف تمويل
(65,250)	(88,700)	14 إيرادات توزيعات أرباح
(185,060)	99,697	14 خسارة / (ربح) ترجمة عملات أجنبية
18,684,532	24,801,953	
		التغيرات في:
2,089,479	(601,840)	- بضاعة
(17,582,338)	1,696,640	- مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
34,860	1,719,699	- التغيرات في أرصدة الأطراف ذات صلة - بالصافي
2,678,394	4,038,953	- دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(672,080)	(727,610)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
5,232,847	30,927,795	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
(3,612,157)	(4,729,212)	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
295,140	103,239	المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(186,979)	-	شراء موجودات غير ملموسة
(96,195)	-	17 شراء استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الامل الأخر
182	23,418	المحصل من بيع موجودات غير ملموسة
(108,421)	(77,264)	17 شراء موجودات حيوية
52,750	61,949	المحصل من بيع موجودات حيوية
138,270	89,700	توزيعات أرباح مستلمة
(22,608,431)	-	5 شراء شركة تابعة، صافي النقد المكتسب
(26,125,841)	(4,528,170)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
40,725,550	7,652,500	المحصل من القروض والسلفيات
(7,251,190)	(24,409,959)	سداد القروض والسلفيات
(555,857)	(1,013,155)	سداد مطلوبات التأجير
(100,640)	-	شراء أسهم خزينة
(2,516,626)	(2,487,216)	تكاليف تمويل مدفوعة
(4,872,720)	(4,568,175)	21 توزيعات أرباح مدفوعة لمساهمي الشركة
(219,090)	(272,285)	توزيعات أرباح مدفوعة لحصص غير مسيطرة
25,209,427	(25,098,290)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
21,921	(13,657)	تأثير فروق ترجمة عملات أجنبية
4,338,354	1,287,678	صافي (النقص) / الزيادة في النقد والنقد المعادل
7,770,686	12,626,115	10 النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
12,109,040	13,913,793	10 النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1. معلومات حول الشركة

إن شركة ميزان القابضة ش.م.ك.ع. هي شركة مساهمة تم تسجيلها وتأسيسها كشركة قابضة بالكويت في 3 أغسطس 1999. تم إدراج أسهم الشركة في سوق الكويت للأوراق المالية ("بورصة الكويت") في 11 يونيو 2015.

فيما يلي الأنشطة الرئيسية للشركة وفقاً للنظام الأساسي:

- تملك أسهم شركات مساهمة كويتية أو أجنبية وكذلك تملك أسهم أو حصص في شركات ذات مسؤولية محدودة سواء كانت كويتية أو أجنبية أو الأشتراك في تأسيس هذه الشركات بنوعيتها وإدارتها وكفالتها لدى الغير.
- إقراض الشركات التي تمتلك فيها أسهم وكفالتها وفي هذه الحالة، يتعين ألا تقل نسبة مشاركة الشركة في رأس مال الشركة المقترضة عن نسبة 20%.
- تملك حقوق الملكية الفكرية من براءات اختراع أو علامات تجارية أو رسوم صناعية أو أي حقوق أخرى تتعلق بذلك وتأجيرها لشركات أخرى لاستغلالها في داخل الكويت وخارجها.
- تملك المنقولات أو العقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.

يسمح للشركة تنفيذ العمليات المشار إليها أعلاه في دولة الكويت أو خارجها لصالحها أو كوكيل نيابة عن أطراف أخرى. يجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو أن تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاو أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج ولها أن تنشئ أو تشارك أو تشتري هذه الهيئات أو أن تلحقها بها.

عنوان المكتب المسجل للشركة هو بناية رقم 287، قطعة 1، منطقة العارضية، الكويت.

تتضمن تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعين بـ "المجموعة").

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ 12 نوفمبر 2020.

2. الأساس المحاسبي

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" وينبغي الاطلاع عليها مع آخر بيانات مالية مجمعة سنوية للمجموعة كما في للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 (آخر بيانات مالية مجمعة سنوية). إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تشمل جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. غير أنه تم إدراج إيضاحات تفسيرية لبيان الأحداث والمعاملات الهامة لغرض فهم التغييرات في المركز والأداء المالي للمجموعة منذ آخر بيانات مالية مجمعة سنوية. إن النتائج التشغيلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 لا تعبر بالضرورة عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2020.

3. الأحكام والتقدير

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، اتخذت الإدارة أحكاماً ووضعت تقديرات قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

إن الأحكام الهامة المتخذة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها المبينة في البيانات المالية المجمعة السنوية الأخيرة.

ومع ذلك، كما هو مبين في إيضاح 22، قامت الإدارة بمراجعة المصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات المفصّل عنها في آخر بيانات مالية مجمعة سنوية للمجموعة على خلفية جائحة كوفيد-19. ترى الإدارة بأن مصادر عدم التأكد من التقديرات لا تزال مماثلة لتلك المفصّل عنها في آخر بيانات مالية مجمعة سنوية للمجموعة. سوف تستمر الإدارة في مراقبة الوضع وأي تغييرات سوف تنعكس في فترات التقارير المستقبلية.

4. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متسقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، باستثناء تطبيق التعديلات والتحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تسري على فترات التقارير السنوية بداية من 1 يناير 2020. لم ينتج عن تلك التغييرات أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية، المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

يسري عدد من المعايير والتعديلات الجديدة على المعايير للفترة السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2020 مع السماح بالتطبيق المبكر. إلا أن المجموعة لم تقم بالتطبيق المبكر لأي من المعايير الجديدة أو المعدلة المقبلة في إعداد تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

5. دمج الأعمال - 2019

بتاريخ 6 أغسطس 2019، استحوذت المجموعة على حصة ملكية بنسبة 66.994% من أسهم الشركة الكويتية السعودية للصناعات الدوائية ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة المستحوذ عليها") نظير مقابل شراء وقدره 19,967,606 دينار كويتي، وهو ما ترتب عليه ممارسة المجموعة للسيطرة على الشركة المستحوذ عليها. إن الشركة المصنعة هي شركة مصنعة للمنتجات الدوائية في دولة الكويت. اختارت المجموعة قياس الحصص غير المسيطرة وفقاً للحصص التناسبية في صافي موجودات الشركة المستحوذ عليها.

في وقت اعتماد إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما في 30 سبتمبر 2019 والبيانات المالية المجمعة السنوية كما في 31 ديسمبر 2019، لم تستكمل المجموعة تخصيص سعر الشراء النهائي، وبالتالي قامت المجموعة بالمحاسبة عن الموجودات والمطلوبات والمطلوبات المحتملة للشركة المستحوذ عليها بالقيم المؤقتة. خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020، أكملت المجموعة عملية تخصيص سعر الشراء، وعدلت القيم المؤقتة للموجودات المستحوذ عليها والمطلوبات والمطلوبات المحتملة المتكبدة في تاريخ الاستحواذ. وبناءً عليه، قدمت المجموعة معلومات المقارنة كما في 30 سبتمبر 2019 وفي 31 ديسمبر 2019 لتعكس تخصيص سعر الشراء النهائي وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 3 - دمج الأعمال.

i. تعديل تخصيص سعر الشراء لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

القيم المؤقتة	التعديلات	القيم العادلة المعترف بها بعد التعديلات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
6,061,378	(456,175)	5,605,203	ممتلكات ومعدات
238,561	-	238,561	حق استخدام الموجودات
6,176,084	(1,644,062)	4,532,022	المخزون
7,699,612	(80,777)	7,618,835	مدينون تجاريون
607,398	-	607,398	النقد والنقد المعادل
(1,301,600)	-	(1,301,600)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(3,248,223)	-	(3,248,223)	سحب على المكشوف لدى البنوك
(687,085)	-	(687,085)	أوراق دفع
(87,205)	32,336	(54,869)	مستحق إلى أطراف ذات صلة
(272,730)	-	(272,730)	التزام تأجير
(2,488,590)	146,145	(2,342,445)	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
12,697,600	(2,002,533)	10,695,067	إجمالي صافي الموجودات القابلة للتجديد المستحوذ عليها
(19,967,606)	-	(19,967,606)	النقد المدفوع
(1,000,000)	1,000,000	-	المقابل المحتمل مستحق الدفع
(4,203,487)	673,473	(3,530,014)	حصص غير مسيطرة
(12,473,493)	(329,060)	(12,802,553)	الشهرة

شركة ميزان القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020

التدفق النقدي عند الاستحواذ	التعديلات	التدفق النقدي عند الاستحواذ	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
19,967,606	-	19,967,606	النقد المدفوع
(607,398)	-	(607,398)	النقد والنقد المعادل لشركة تابعة
19,360,208	-	19,360,208	صافي التدفق النقدي الصادر نتيجة الاستحواذ
3,248,223	-	3,248,223	سحوبات على المكشوف لدى البنوك للشركة التابعة
22,608,431	-	22,608,431	صافي التدفق النقدي الصادر في بيان التدفقات النقدية

ii. تعديل تخصيص سعر الشراء للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

القيم المؤقتة المعترف بها بعد التعديلات	التعديلات	القيم المؤقتة	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
5,605,205	(453,284)	6,058,489	ممتلكات ومعدات
238,561	-	238,561	حق استخدام الموجودات المخزون
4,532,022	-	4,532,022	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
7,618,835	-	7,618,835	النقد والنقد المعادل
607,398	-	607,398	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(1,301,600)	-	(1,301,600)	سحوبات على المكشوف لدى البنك
(3,248,223)	-	(3,248,223)	أوراق دافع دائنة
(687,085)	-	(687,085)	مستحق إلى أطراف ذات صلة
(54,839)	-	(54,839)	مطلوبات التأجير
(272,730)	-	(272,730)	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(2,342,477)	-	(2,342,477)	إجمالي صافي الموجودات القابلة للتجديد المستحوذ عليها
10,695,067	(453,284)	11,148,351	النقد المدفوع
(19,967,606)	-	(19,967,606)	حصص غير مسيطرة
(3,530,014)	149,542	(3,679,556)	الشهرة
(12,802,553)	(303,742)	(12,498,811)	
التدفق النقدي نتيجة الاستحواذ	التعديلات	التدفق النقدي نتيجة الاستحواذ	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
19,967,606	-	19,967,606	النقد المدفوع
(607,398)	-	(607,398)	النقد والنقد المعادل للشركة الكويتية السعودية للصناعات الدوائية
19,360,208	-	19,360,208	صافي التدفق النقدي الصادر نتيجة الاستحواذ
3,248,223	-	3,248,223	سحوبات على المكشوف لدى البنوك للشركة التابعة
22,608,431	-	22,608,431	صافي التدفق النقدي الناتج في بيان التدفقات النقدية

شركة ميزان القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020

إن أساليب التقييم المستخدمة لقياس القيمة العادلة للممتلكات والمنشآت والمعدات تتضمن أسلوب مقارنة السوق وأسلوب التكلفة: ويراعي التقييم أسعار السوق المعلنة لبند مماثلة عندما تكون متاحة، وتكلفة الاستبدال المستهلكة عندما يكون مناسباً. إن تكلفة الاستبدال المستهلكة تعكس التعديلات الناتجة عن التدهور المادي فضلاً عن التقادم الوظيفي والاقتصادي، عند الاقتضاء.

يتم تحديد القيمة العادلة للمخزون على أساس سعر البيع المقدر في سياق العمل العادي مخصوماً منه التكاليف المقدرة للإجاز والبيع، وهامش ربح معقول يستند إلى الجهد المطلوب لاستكمال وبيع المخزون.

ترتبط الشهرة المعترف بها بأوجه التعاون والمنافع الأخرى المتوقع تحقيقها نتيجة دمج موجودات وأنشطة الشركة المستحوذ عليها مع تلك الخاصة بالمجموعة. إن الشهرة تمثل إمكانيات الأعمال المستقبلية ونمو أرباح الشركة المستحوذ عليها. وتتضمن جميع الموجودات غير الملموسة التي لا يمكن الاعتراف بها بشكل فردي مثل القوى العاملة، وعلاقات العملاء المستقبلية، والتواجد في الأسواق الجغرافية، وأوجه التعاون التي ستحصل عليها الشركة المستحوذ عليها والمجموعة. عند الانتهاء من تخصيص سعر الشراء، قامت المجموعة بتخصيص الشهرة إلى قطاع المنتجات الاستهلاكية سريعة الدوران والرعاية الصحية المنصوح عنه في إيضاح 16.

6. عقارات استثمارية

30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	31 ديسمبر 2019 دينار كويتي (مدققة)	30 سبتمبر 2020 دينار كويتي	
4,095,856	4,095,856	3,990,822	الرصيد في 1 يناير
(76,433)	(102,190)	(77,257)	الاستهلاك
10,005	(2,844)	41,500	صافي فروق صرف عملات أجنبية
<u>4,029,428</u>	<u>3,990,822</u>	<u>3,955,065</u>	

تم تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية بواسطة مقيم عقاري خارجي مستقل يمتلك مؤهلات مهنية مناسبة ومعترف بها وخبرات حديثة تتعلق بموقع وفئة العقار الذي يتم تقييمه واستخدم أساليب التقييم المقبولة عموماً. ونظراً لحالة عدم التأكد المتأصلة في تقييم العقارات الاستثمارية، قد تختلف القيمة العادلة المقدرة عن القيمة التي قد كان من الممكن استخدامها في حال وجود سوق جاهز لهذا العقار الاستثماري. في تاريخ بيان المركز المالي، بلغت القيمة العادلة للأرض والمبنى 5,224,616 دينار كويتي ومبلغ 2,354,583 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: الأرض والمبنى بمبلغ 5,170,978 دينار كويتي و2,330,410 دينار كويتي وفي 30 سبتمبر 2020: الأرض والمباني بمبلغ 5,406,022 دينار كويتي وبمبلغ 2,330,410 دينار كويتي) على الترتيب.

كما في 30 سبتمبر 2020، لا تتوقع الإدارة أي تغيير جوهري في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية. تم تصنيف القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية ضمن المستوى 3 في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

في تاريخ بيان المركز المالي، تتضمن العقارات الاستثمارية أرض ملك حر ذات عمر اقتصادي غير محدد ونتيجة لذلك لا يتم استهلاكها.

قامت الإدارة بتقدير العمر الاقتصادي للمباني ما بين 5-30 سنة.

شركة ميزان القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020

7. المخزون

30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	31 ديسمبر 2019 دينار كويتي (مدققة)	30 سبتمبر 2020 دينار كويتي	
25,896,482	29,768,606	30,141,619	بضائع لغرض إعادة البيع
12,356,090	12,798,231	12,932,427	مواد خام و مواد استهلاكية
4,748,593	3,216,858	2,758,293	بضائع تامة الصنع وأعمال قيد التنفيذ
1,794,141	2,595,085	2,182,124	بضاعة في الطريق
44,795,306	48,378,780	48,014,463	
(1,825,424)	(2,070,724)	(2,125,720)	مخصص بضاعة متقادمة وبطيئة الحركة
42,969,882	46,308,056	45,888,743	

خلال الفترة، اعترفت المجموعة بمخصص مقابل البضاعة المتقادمة وبطيئة الحركة ومشطوبات بمبلغ 1,024,742 دينار كويتي و 969,746 دينار كويتي على التوالي (30 سبتمبر 2019: مخصص البضاعة المتقادمة وبطيئة الحركة ومشطوبات بمبلغ 443,232 دينار كويتي ومبلغ 283,699 دينار كويتي على التوالي) وتم إدراجه في تكلفة الإيرادات في بيان الأرباح أو الخسائر المجموع.

8. مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	31 ديسمبر 2019 دينار كويتي (مدققة)	30 سبتمبر 2020 دينار كويتي	
69,792,800	66,166,921	66,229,844	مدينون تجاريون
(8,802,432)	(7,716,880)	(8,740,644)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
60,990,368	58,450,041	57,489,200	
14,398,601	12,043,938	9,231,967	دفعات مقدمة لموردين
1,967,342	1,642,438	1,575,666	مصروفات مدفوعة مقدما
861,302	846,649	961,145	تأمينات مستردة
40,081	35,039	38,978	مستحق من أطرف ذات صلة (إيضاح 9)
5,840,510	5,344,043	6,278,295	أرصدة مدينة أخرى
84,098,204	78,362,148	75,575,251	

9. معاملات مع أطرف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في المساهمين الذين لهم تمثيل في مجلس إدارة الشركة وأفراد عائلاتهم المقربين وموظفي الإدارة العليا للشركة والشركات المسيطر عليها أو المسيطر عليها بشكل مشترك أو تلك التي يمكنهم ممارسة تأثير هام عليها. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط تلك المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

أحكام وشروط المعاملات مع أطرف ذات صلة

يتم تنفيذ كافة المعاملات مع أطرف ذات صلة وفقا لشروط معتمدة من قبل إدارة الشركة. الأرصدة القائمة كما في نهاية السنة غير مضمونة ولا تحمل فائدة وتتم التسوية نقدا. لم يتم تقديم أو استلام ضمانات عن أي أرصدة مدينة أو دائنة لطرف ذي صلة. لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020، لم تسجل المجموعة أي مخصص لخسائر الائتمان المتوقع فيما يتعلق بالمبالغ المستحقة من أطرف ذات صلة (31 ديسمبر 2019 و 30 سبتمبر 2019: لا شيء). يتم إجراء هذا التقييم كل فترة مالية عن طريق فحص المركز المالي للطرف ذي الصلة والسوق الذي تعمل فيه الأطراف ذات الصلة. فيما يلي أدناه تفاصيل الأرصدة والمعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات الصلة:

شركة ميزان القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020

30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	31 ديسمبر 2019 دينار كويتي (مدققة)	30 سبتمبر 2020 دينار كويتي	
			الأرصدة لدى الأطراف ذات الصلة مستحق من أطراف ذات صلة أطراف أخرى ذات صلة (إيضاح 8)
40,081	35,039	38,978	
			مدنيون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى أطراف أخرى ذات صلة
1,967,935	1,967,935	1,967,935	
			مستحق إلى أطراف ذات صلة (إيضاح 13) المساهمون الشركات الزميلة أطراف أخرى ذات صلة
74,376	311,011	385,990	
1,520	2,819	427	
1,023,378	1,669,383	3,320,434	
<u>1,099,274</u>	<u>1,983,213</u>	<u>3,706,851</u>	
2019 دينار كويتي	2020 دينار كويتي	2019 دينار كويتي	2020 دينار كويتي
			المعاملات مع أطراف ذات صلة المبيعات المساهمون أطراف أخرى ذات صلة
15,877	22,744	4,977	8,806
28,720	34,346	11,343	9,859
			تكلفة الإيرادات أطراف أخرى ذات صلة
4,085,266	11,990,343	1,283,547	4,157,116
			مصاريف عمومية وإدارية أطراف أخرى ذات صلة
351,005	313,185	113,705	105,059
			موظفو الإدارة العليا
			يتضمن موظفو الإدارة العليا أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء الإدارة الرئيسيين الذين يمتلكون صلاحيات ومسؤوليات التخطيط لأنشطة المجموعة وتوجيهها والسيطرة عليها.
			مكافأة الإدارة العليا رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1,411,297	1,618,604	463,754	526,226
75,236	86,489	26,079	26,696
<u>1,486,533</u>	<u>1,705,092</u>	<u>489,833</u>	<u>552,922</u>
			مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
56,250	56,250	18,750	18,750

شركة ميزان القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020

10. النقد والنقد المعادل		
30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	31 ديسمبر 2019 دينار كويتي (مدققة)	30 سبتمبر 2020 دينار كويتي
17,098,630	17,182,905	14,159,281
(4,989,590)	(4,556,790)	(245,488)
<u>12,109,040</u>	<u>12,626,115</u>	<u>13,913,793</u>

الأرصدة لدى البنوك والنقد
سحوبات على المكشوف لدى البنك
النقد والنقد المعادل في بيان التدفقات النقدية المكثف
المجمع

إن السحوبات على المكشوف لدى البنك مستحقة الدفع عند الطلب وتحمل متوسط معدل فائدة فعلي بواقع 2.50% (31 ديسمبر 2019: 3.75% وفي 30 سبتمبر 2019: 4%) سنوياً.

11. أسهم الخزينة

30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	31 ديسمبر 2019 دينار كويتي (مدققة)	30 سبتمبر 2020 دينار كويتي
6,780,000	6,780,000	6,780,000
2.18%	2.18%	2.18%
4,563,800	4,563,800	4,563,800
3,918,840	3,387,901	4,223,940

عدد الأسهم
نسبة رأس المال
التكلفة (د.ك.)
القيمة السوقية (د.ك.)

بتاريخ 5 يوليو 2020، أبرمت الشركة اتفاقية قرض أوراق مالية ("الاتفاقية") مع شركة استثمار معتمدة من قبل بورصة الكويت. بموجب شروط الاتفاقية، سوف تقوم الشركة بإقراض أسهم الخزينة الخاصة بها إلى شركة الاستثمار لتعزيز تداول أسهم الشركة في بورصة الكويت.

12. قروض وسلفيات

30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	31 ديسمبر 2019 دينار كويتي (مدققة)	30 سبتمبر 2020 دينار كويتي
51,994,321	51,987,070	36,339,676
32,586,850	32,479,850	32,816,900
1,462,320	1,457,640	1,472,760
<u>86,043,491</u>	<u>85,924,560</u>	<u>70,629,336</u>

الجزء المتداول مقوم ب:
الدينار الكويتي
الدولار الأمريكي
الريال السعودي

الجزء غير المتداول مقوم ب:
الريال السعودي

مدرج ضمن القروض والسلفيات مبلغ 70,289,660 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 81,479,850 دينار كويتي وفي 30 سبتمبر 2019: 86,993,490 دينار كويتي) والذي يمثل تسهيلات مدورة والإدارة على ثقة بتجديد التسهيلات عند انتهائها.

تتضمن القروض والسلفيات بالدينار الكويتي مبلغ 11,000,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 9,496,251 دينار كويتي وفي 30 سبتمبر 2019: 11,000,000 دينار كويتي) مقترضة من مؤسسة مصرفية إسلامية محلية.

شركة ميزان القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020

تحمل القروض والسلفيات معدلات فائدة تتراوح من 1.45% إلى 3.12% (31 ديسمبر: 4.86% إلى 3.61% و30 سبتمبر 2019: 3.49% سنوياً).

13. دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	31 ديسمبر 2019 دينار كويتي (مدققة)	30 سبتمبر 2020 دينار كويتي	
32,027,135	30,954,407	30,849,468	دائنون تجاريون
9,271,273	8,893,516	13,094,333	مصروفات مستحقة
12,855	18,995	12,134	دفعات مقدماً من عملاء
1,099,274	1,983,213	3,706,851	أرصدة مستحقة إلى أطراف ذات صلة (إيضاح 9)
2,329,425	3,003,371	3,648,484	أرصدة دائنة أخرى
<u>44,739,962</u>	<u>44,853,502</u>	<u>51,311,270</u>	

14. إيرادات أخرى

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2019 دينار كويتي	2020 دينار كويتي	2019 دينار كويتي	2020 دينار كويتي	
53,063	(24,094)	15,282	(26,496)	ربح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
185,060	(99,697)	43,189	35,748	(خسارة) / ربح تحويل عملات أجنبية
65,250	88,700	-	-	إيرادات توزيعات أرباح
362,925	135,067	12,869	33,457	إيرادات أخرى
<u>666,298</u>	<u>99,976</u>	<u>71,340</u>	<u>42,709</u>	

15. ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تحتسب مبالغ ربحية السهم الأساسية بقسمة ربح الفترة الخاص بحاملي الأسهم العاديين للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة ناقصاً أسهم الخزينة.

يتم احتساب ربحية السهم المخفضة بقسمة الربح الخاص بحاملي الأسهم العاديين للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة زائد المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي قد تصدر عند تحويل جميع الأسهم العادية المخفضة المحتملة إلى أسهم عادية. حيث لا توجد أدوات مخفضة قائمة، تكون ربحية السهم الأساسية والمخفضة متطابقة.

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2019	2020	2019	2020	
9,136,616	10,265,652	1,824,652	2,144,087	ربح الفترة (دينار كويتي)
304,550,612	304,545,000	304,545,000	304,545,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (بعد استثناء أسهم الخزينة)
<u>30.00 فلس</u>	<u>33.71 فلس</u>	<u>5.99 فلس</u>	<u>7.04 فلس</u>	

16. معلومات القطاع

لأغراض إعداد التقارير الإدارية، تم تنظيم أنشطة المجموعة إلى خمسة قطاعات تشغيلية رئيسية استناداً إلى التقارير الداخلية المقدمة إلى مسنولي اتخاذ قرارات التشغيل. يمثل مسنول اتخاذ قرارات التشغيل ذلك الشخص الذي يتولى مسؤولية توزيع الموارد وتقييم أداء القطاعات التشغيلية. لا يوجد لدى المجموعة معاملات جوهرية فيما بين القطاعات. إن الأنشطة والخدمات الرئيسية ضمن هذه القطاعات هي كما يلي:

قطاع الأغذية

غذائي يتضمن كافة العمليات التجارية والتي تتعلق بصناعة الأغذية بما في ذلك الأغذية والمرطبات وتجارة الجملة والتصنيع وتوريدات التجزئة. يتعامل القطاع في مجموعة متنوعة من المنتجات وهي بالتحديد منتجات اللحوم والكعك والبسكويت وشرايح البطاطس والوجبات الخفيفة ومنتجات الأغذية المعلبة ومنتجات الألبان والمياه.

تجهيزات غذائية يتمثل في تقديم خدمات الأغذية بغرض تقديم خدمات التسليم قصيرة وطويلة الأجل للأغذية الجاهزة وكذلك التوريد لمواقع العمل والتجمعات والأحداث التي تقام لمرة واحدة.

خدمات يتضمن قطاع الخدمات تقديم/ بيع مجموعة متنوعة من الخدمات/ المنتجات على التوالي إلى المستهلكين الرئيسيين والتي تتضمن بصورة رئيسية خدمات البيع والتسليم للأغذية والتخزين والخدمات اللوجستية وخدمات الإصلاح والصيانة وبيع الأصناف غير الغذائية.

القطاع غير الغذائي

المنتجات يتمثل بصورة رئيسية في توزيع المستحضرات الطبية وأدوات التجميل والأدوية والمعدات الطبية وتصنيع الأدوية والمنتجات الطبية والمنتجات المنزلية.

الاستهلاكية سريعة الدوران والرعاية الصحية

صناعي يتألف هذا القطاع من تصنيع السلع بما في ذلك المواد البلاستيكية وزيوت التشحيم والكرتون المستخدم في التغليف.

قطاع الشركات

يضم هذا القطاع الموجودات والمطلوبات المركزية ومهام الدعم للمجموعة بأكملها. يوفر قطاع الشركات الخدمات الإدارية وأنظمة المعلومات والتكنولوجيا والموارد البشرية والشراء والدعم المالي للقطاعات الأخرى. تقوم المجموعة بدور الخزينة المركزية وتدير النقد ومركز الاقتراض بشكل مركزي.

يقوم الرئيس التنفيذي للمجموعة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية لكل قطاع كل ثلاثة أشهر على الأقل. يتم تقييم أداء القطاع استناداً إلى العائد على الاستثمار للقطاعات. ويتم إدارة الاستقطاعات الإلزامية ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة على أساس إجمالي ولا يتم توزيعها على القطاعات التشغيلية.

شركة ميزان القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020

ي عرض الجدول التالي معلومات حول القطاعات التشغيلية للمجموعة:

30 سبتمبر 2020

قطاع الشركات	القطاع غير المالي				قطاع الأخرى						
	قطاع الشركات	قطاع غير المالي	منتجات استهلاكية سريعة الدوران	منتجات استهلاكية سريعة الدوران عالية القيمة	قطاع الخدمات	قطاع خدمات	توريدات غذائية	قطاع غذائي			
المجموع	المجموع	المجموع الفرعي	المجموع الفرعي	المجموع الفرعي	المجموع الفرعي	المجموع الفرعي	المجموع الفرعي	المجموع الفرعي			
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي			
194,353,275	1,250	64,893,183	3,248,444	61,644,739	129,458,842	13,501,951	26,520,397	89,436,494			
12,174,459	(5,872,235)	6,554,263	307,068	6,247,195	11,492,431	3,039,969	2,557,920	5,894,542			
253,238,211	8,376,625	89,544,686	8,858,828	80,685,858	155,316,900	15,598,481	25,667,493	114,050,926			
132,110,768	78,486,877	19,695,353	2,029,384	17,665,969	33,928,538	3,303,619	8,068,362	22,556,557			
				30 سبتمبر 2019							
قطاع الشركات		القطاع غير المالي		قطاع الأخرى							
المجموع	دينار كويتي	المجموع الفرعي	دينار كويتي	منتجات استهلاكية سريعة الدوران	منتجات استهلاكية سريعة الدوران عالية القيمة	قطاع الخدمات	دينار كويتي	توريدات غذائية	دينار كويتي	قطاع غذائي	دينار كويتي
169,814,505	28,794	47,327,411	3,674,683	43,652,728	122,458,300	12,594,782	26,789,849	83,073,669	الإيرادات		
9,537,131	(3,334,983)	4,018,432	123,633	3,894,799	8,853,682	2,936,605	1,351,417	4,565,660	ربح / (خسارة) القطاع		
264,207,805	14,886,681	90,056,654	9,591,005	80,465,649	159,264,470	10,866,143	30,298,828	118,099,499	إجمالي الموجودات		
146,814,123	92,089,929	20,648,960	2,678,175	17,970,785	34,075,234	2,365,532	10,554,180	21,155,522	إجمالي المطلوبات		

17. قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة للأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات والمطلوبات المالية. لا تختلف القيم العادلة لجميع الأدوات المالية بشكل مادي عن قيمها الدفترية. بالنسبة للموجودات والمطلوبات المالية التي تكون سائلة أو ذات فترة استحقاق قصيرة الأجل، يفترض أن قيمها الدفترية تقارب قيمتها العادلة.

تتفق جميع جوانب أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

تحديد القيمة العادلة وتسلسل القيمة العادلة

تستخدم المجموعة التسلسل التالي لتحديد والإفصاح عن القيم العادلة للأدوات المالية:

- المستوى 1: أسعار معلنة في السوق النشط لنفس الأداة.
- المستوى 2: أسعار معلنة في السوق النشط لأدوات مماثلة أو وسائل تقييم أخرى التي تكون جميع مدخلاتها الرئيسية قائمة على البيانات المعروضة في السوق.
- المستوى 3: أساليب تقييم لا تعتمد أي من مدخلاتها الأساسية على البيانات المعروضة في السوق.

يوضح الجدول التالي مطابقة الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر اعتبارًا من الأرصدة الافتتاحية إلى الأرصدة الختامية للقيم العادلة للمستوى 3.

دينار كويتي

1,692,239	الرصيد في 1 يناير 2019 – (مدقق)
151,463	التغيرات في القيمة العادلة
96,195	حصص إضافية مشتراة
<u>1,939,897</u>	الرصيد في 30 سبتمبر 2019
1,692,239	الرصيد في 1 يناير 2019 – (مدقق)
145,045	التغيرات في القيمة العادلة
96,195	حصص إضافية مشتراة
<u>1,933,479</u>	الرصيد في 31 ديسمبر 2019 – (مدقق)
1,933,479	الرصيد في 1 يناير 2020 – (مدقق)
834,013	التغيرات في القيمة العادلة
<u>2,767,492</u>	الرصيد في 30 سبتمبر 2020

طرق التقييم والافتراضات

تستثمر المجموعة في شركات ذات أسهم خاصة غير مسعرة في سوق نشط. ولا تحدث المعاملات في هذه الاستثمارات على أساس منتظم. تستخدم المجموعة أساليب تقييم بالسوق لهذه المراكز. تحدد المجموعة شركات عامة مقارنة استناداً إلى القطاع، والحجم، والرفع والاستراتيجية وتحتسب مضاعف مناسب للتداول لكل شركة مقارنة محددة. يتم احتساب ذلك المضاعف من خلال قسمة قيمة المشروع لشركة المقارنة على قياس الأرباح. يتم خصم مضاعف التداول لعدة اعتبارات منها ضعف السيولة وفروق الحجم بين الشركات المقارنة بناء على المعلومات والظروف الخاصة بكل شركة. يطبق المضاعف المخصص على قياس الأرباح ذات الصلة للشركة المستثمر فيها لقياس القيمة العادلة. كما تصنف المجموعة القيمة العادلة لهذه الاستثمارات ضمن المستوى 3.

تفاصيل المدخلات الجوهرية غير الملحوظة للتقييم:

أساليب التقييم	المدخلات الجوهرية غير الملحوظة	النطاق	حساسية المدخلات للقيمة العادلة
استثمارات في أسهم غير مسعرة	الخصم لانعدام قابلية التسويق*	20%-30%	إن الزيادة (النقص) في معدل الخصم سوف تؤدي إلى نقص (زيادة) القيمة العادلة
طريقة السوق	الخصم لانعدام قابلية التسويق*	20%-30%	إن الزيادة (النقص) في معدل الخصم سوف تؤدي إلى نقص (زيادة) القيمة العادلة

إن الخصم لانعدام قابلية التسويق يمثل المبالغ التي توصلت المجموعة إلى أن المشاركين في السوق سوف يقومون بمراجعتها عند تسعير الاستثمارات.

القيمة العادلة للموجودات الحيوية

يوضح الجدول التالي تسوية للموجودات الحيوية من الأرصدة الافتتاحية إلى الأرصدة الختامية للقيم العادلة ضمن المستوى 3.

دينار كويتي	
585,810	الرصيد في 1 يناير 2019 - (مدقق)
(17,481)	مشطوبات
108,421	مشتريات ماشية
(47,113)	مبيعات ماشية
88,078	التغيرات في القيمة العادلة
717,715	الرصيد في 30 سبتمبر 2019
585,810	الرصيد في 1 يناير 2019 - (مدقق)
(15,896)	مشطوبات
108,420	مشتريات ماشية
(90,088)	مبيعات ماشية
134,505	التغيرات في القيمة العادلة
722,751	الرصيد في 31 ديسمبر 2019 - (مدقق)
722,751	الرصيد في 1 يناير 2020 - (مدقق)
(21,212)	مشطوبات
77,264	مشتريات ماشية
(58,126)	مبيعات ماشية
98,370	التغيرات في القيمة العادلة
819,047	الرصيد في 30 سبتمبر 2020

18. إدارة المخاطر المالية

إن جميع جوانب أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة تتفق مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

19. مطلوبات محتملة والتزامات

i. مطلوبات محتملة

كما في تاريخ المركز المالي، كان لدى المجموعة مطلوبات محتملة تتعلق بخطاب ضمان تم منحه من قبل بنوك ومن غير المتوقع أن تنتج عنها مطلوبات جوهرية:

30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	31 ديسمبر 2019 دينار كويتي (مدققة)	30 سبتمبر 2020 دينار كويتي	
14,668,318	16,970,861	18,209,179	خطابات ضمان

إن خطابات الضمانات تلزم المجموعة بدفع المبالغ نيابة عن الشركات التابعة عند اتخاذ إجراء معين يتعلق بشكل عام باستيراد أو تصدير البضاعة وضمانات حسن التنفيذ.

مطالبات قانونية

في السياق الاعتيادي للأعمال، تتعرض المجموعة الى مطالبات عرضية متنوعة وإجراءات قانونية. يعتقد المستشار القانوني للمجموعة أن هذه الأمور لن يكون لها تأثير سلبي جوهري على المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرفقة.

ii. التزامات

30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	31 ديسمبر 2019 دينار كويتي (مدققة)	30 سبتمبر 2020 دينار كويتي	
6,471,850	9,537,712	6,275,026	التزامات الإنفاق الرأسمالي:
114,582	419,498	425,428	ممتلكات ومنشآت ومعدات موجودات غير ملموسة
<u>6,586,432</u>	<u>9,957,210</u>	<u>6,700,454</u>	

20. أساس إعادة الإدراج في 2019

في عام 2019، قررت المجموعة عدم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بممتلكات ومنشآت ومعدات لشركة تابعة بمبلغ 748,020 دينار كويتي في البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، مما أدى إلى تسجيل الممتلكات والمنشآت والمعدات بأكثر من قيمتها وكذلك حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة كما في 31 ديسمبر 2018. وتم تصحيح هذا الأمر في الربع الرابع من عام 2019 عن طريق إعادة إدراج كل بند متأثر من بنود البيانات المالية المجمعة لعام 2018 بما في ذلك صافي التأثير بمبلغ 717,302 دينار كويتي على حقوق الملكية كما في 1 يناير 2019.

21. الجمعية العمومية السنوية

اقترح أعضاء مجلس الإدارة المنعقد اجتماعهم في 8 أبريل 2020 توزيعات أرباح نقدية بقيمة 15 فلس للسهم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019. اعتمد المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في 10 مايو 2020 توزيعات الأرباح النقدية.

اقترح اجتماع أعضاء مجلس الإدارة المنعقد في 21 مارس 2019 توزيعات أرباح نقدية بقيمة 16 فلس للسهم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018. اعتمد المساهمون خلال الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في 21 أبريل 2019 توزيعات الأرباح النقدية.

22. مستجدات كوفيد 19

استجابة لانتشار فيروس كوفيد-19 في دول مجلس التعاون الخليجي والمناطق الأخرى التي تعمل فيها المجموعة وما ينتج عنه من اضطرابات في الأنشطة الاجتماعية والاقتصادية في تلك الأسواق، قامت إدارة المجموعة بتقييم استباقي لآثار ذلك على عملياتها واتخذت سلسلة من التدابير الوقائية لضمان استمرارية أعمالها، بما في ذلك ضمان صحة وسلامة الموظفين واستمرارية توريد منتجاتها في جميع أسواقها. وعلى الرغم من هذه التحديات، لا تزال العمليات التجارية في الوقت الراهن غير متأثرة إلى حد كبير لأن صناعة الأغذية والمنتجات الاستهلاكية سريعة الدوران والرعاية الصحية بشكل عام معفاة من مختلف القيود والقرارات التي تفرضها السلطات، بما في ذلك الإعفاء من ساعات حظر التجول والقيود المفروضة على شحن البضائع وعمليات الطيران. ولم يتأثر الطلب المحدد من عملاء مبيعات الجملة على منتجات المجموعة إلى حد كبير، على الرغم من وضوح بعض التحولات الصغيرة في مزيج المنتجات. واستناداً إلى هذه العوامل، تعتقد إدارة المجموعة أن جائحة كوفيد-19 لم يكن لها أي تأثيرات مادية على النتائج المالية المعلنة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية 30 سبتمبر 2020. تواصل المجموعة مراقبة وضع كوفيد-19 عن كثب، بالرغم من عدم معرفة الإدارة في هذه المرحلة بوجود أي عوامل من المتوقع أن تغير تأثير الوباء على عمليات المجموعة خلال الفترة المتبقية من عام 2020 أو بعده.