

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

تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل
والمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

الصفحة

المحتويات

| | |
|------|---|
| 1 | تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة |
| 2 | بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) |
| 3 | بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) |
| 4 | بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) |
| 6-5 | بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) |
| 7 | بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) |
| 19-8 | إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) |

تقرير مراقب الحسابات المستقل عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع إلى حضرات السادة أعضاء مجلس إدارة شركة ميزان القابضة ش.م.ك.ع. المحترمين

المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المكثف المجمع المرفق لشركة ميزان القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2021، وبياني الربح أو الخسارة، والدخل الشامل المكتفين المجمعين لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية المكتفين المجمعين لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل المنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتضمن توجيه استفسارات بصفة رئيسية إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناءً عليه، فإننا لا نبيدي رأي تدقيق.

آخر

تم تدقيق البيانات المالية المجمع للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 من قبل مراقب حسابات آخر والذي أبدى رأياً غير متحفظ في تقريره الصادر حول تلك البيانات المالية المجمع في 18 مارس 2021. وإضافة لذلك، تم مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 من قبل مراقب حسابات آخر والذي أبدى استنتاج غير متحفظ في تقريره الصادر حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع في 12 نوفمبر 2020.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية".

تقرير عن المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة. نرى أيضاً أنه حسبما نرى إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة وتعديلاتها اللاحقة، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021، على وجه قد يؤثر مادياً في نشاط الشركة أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، وحسبما نرى إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010، وتعديلاته اللاحقة، بشأن هيئة أسواق المال ولائحته التنفيذية خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021، على وجه قد يؤثر مادياً في نشاط الشركة أو مركزها المالي.



طلال يوسف المزيني

سجل مراقبي الحسابات رقم 209 فئة أ

ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

الكويت في 11 نوفمبر 2021

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2021

| 30 سبتمبر 2020 دينار كويتي (غير مدققة) | 31 ديسمبر 2020 دينار كويتي (مدققة) | 30 سبتمبر 2021 دينار كويتي (غير مدققة) | إيضاح | |
|---|---|---|-------|--|
| | | | | الموجودات |
| 76,886,935 | 75,472,395 | 75,999,158 | 4 | ممتلكات ومنشآت ومعدات |
| 2,416,676 | 2,398,877 | 1,510,542 | | أصول حق الاستخدام |
| 29,625,972 | 29,602,194 | 31,931,251 | 5 | موجودات غير ملموسة |
| 1,143,749 | 1,204,973 | 1,207,404 | | استثمار في شركات زميلة |
| 3,955,065 | 3,891,222 | 3,794,639 | 6 | عقار استثماري |
| 819,047 | 821,317 | 862,826 | | موجودات حيوية |
| - | 1,773,336 | - | 8 | ذمم تجارية مدينة وأخرى |
| 2,767,492 | 3,215,593 | 3,053,090 | | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر |
| <u>117,614,936</u> | <u>118,379,907</u> | <u>118,358,910</u> | | الموجودات غير المتداولة |
| 45,888,743 | 49,987,571 | 46,589,308 | 7 | المخزون |
| 75,575,251 | 64,938,039 | 75,672,413 | 8 | ذمم تجارية مدينة وأخرى |
| 14,159,281 | 19,611,856 | 19,500,467 | 10 | نقد وأرصدة بنكية |
| <u>135,623,275</u> | <u>134,537,466</u> | <u>141,762,188</u> | | الموجودات المتداولة |
| <u>253,238,211</u> | <u>252,917,373</u> | <u>260,121,098</u> | | إجمالي الموجودات |
| | | | | حقوق الملكية |
| 31,132,500 | 31,132,500 | 31,132,500 | | رأس المال |
| (4,563,800) | (5,547,635) | (2,077,820) | 11 | أسهم خزينة |
| - | - | 221,342 | | احتياطي أسهم خزينة |
| 16,601,335 | 16,601,335 | 16,601,335 | | احتياطي إجباري |
| 16,601,335 | 16,601,335 | 16,601,335 | | احتياطي اختياري |
| 1,954,277 | 2,402,378 | 2,239,875 | | احتياطي القيمة العادلة |
| (382,723) | (541,189) | (643,991) | | احتياطي ترجمة عملات أجنبية |
| (1,763,509) | (4,525,549) | (4,528,072) | | احتياطي آخر |
| 52,637,441 | 53,297,415 | 53,087,545 | | أرباح مرحلة |
| 112,216,856 | 109,420,590 | 112,634,049 | | حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة |
| 8,910,587 | 8,230,180 | 8,704,279 | | حصص غير مسيطرة |
| <u>121,127,443</u> | <u>117,650,770</u> | <u>121,338,328</u> | | إجمالي حقوق الملكية |
| | | | | المطلوبات |
| 1,379,383 | 1,343,694 | 796,009 | | التزامات عقد إيجار |
| - | 1,944,666 | 1,944,666 | | ذمم تجارية دائنة وأخرى |
| 7,728,123 | 8,497,006 | 8,759,148 | | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| <u>9,107,506</u> | <u>11,785,366</u> | <u>11,499,823</u> | | المطلوبات غير المتداولة |
| 70,629,336 | 69,862,155 | 68,636,420 | 12 | قروض وسلفيات |
| 245,488 | 3,263,469 | 4,313,604 | 10 | سحب بنكي على المكشوف |
| 817,168 | 957,429 | 645,661 | | التزامات عقد إيجار |
| 51,311,270 | 49,398,184 | 53,687,262 | 13 | ذمم تجارية دائنة وأخرى |
| <u>123,003,262</u> | <u>123,481,237</u> | <u>127,282,947</u> | | المطلوبات المتداولة |
| <u>132,110,768</u> | <u>135,266,603</u> | <u>138,782,770</u> | | إجمالي المطلوبات |
| <u>253,238,211</u> | <u>252,917,373</u> | <u>260,121,098</u> | | إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات |

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 21 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.


جاريت والش
الرئيس التنفيذي


عبدالرحمن جاسم الوزان
رئيس مجلس الإدارة



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

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2021

| فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | إيضاح |
|---|----------------------------|--|----------------------------|---|
| 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | |
| دينار كويتي (غير مدققة) | دينار كويتي (غير مدققة) | دينار كويتي (غير مدققة) | دينار كويتي (غير مدققة) | |
| 194,353,275 | 191,223,814 | 60,098,086 | 57,193,564 | الإيرادات |
| (147,274,182) | (150,746,143) | (44,900,015) | (46,222,377) | تكلفة الإيرادات |
| 47,079,093 | 40,477,671 | 15,198,071 | 10,971,187 | مجمّل الربح |
| (15,156,608) | (13,762,931) | (5,221,130) | (3,491,041) | مصاريف بيعية وتوزيعية |
| (17,341,949) | (14,087,941) | (6,660,644) | (4,449,412) | مصاريف عمومية وإدارية |
| 99,976 | 426,397 | 42,709 | 49,062 | إيرادات أخرى |
| 14,680,512 | 13,053,196 | 3,359,006 | 3,079,796 | نتائج من الأنشطة التشغيلية |
| (2,578,978) | (1,712,026) | (697,556) | (493,397) | تكاليف تمويل |
| 72,925 | 20,686 | 37,463 | 20,237 | حصّة في نتائج شركات زميلة |
| 12,174,459 | 11,361,856 | 2,698,913 | 2,606,636 | ربح الفترة قبل حصّة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة |
| (108,622) | (101,334) | (22,769) | (24,884) | حصّة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي |
| (308,943) | (318,726) | (65,149) | (109,796) | ضريبة دعم العمالة الوطنية |
| (122,691) | (126,506) | (26,060) | (43,917) | الزكاة |
| (56,250) | (56,250) | (18,750) | (18,750) | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة |
| 11,577,953 | 10,759,040 | 2,566,185 | 2,409,289 | ربح الفترة |
| 10,265,652 | 9,530,605 | 2,144,087 | 2,291,039 | الربح العائد إلى: |
| 1,312,301 | 1,228,435 | 422,098 | 118,250 | مساهمي الشركة |
| 11,577,953 | 10,759,040 | 2,566,185 | 2,409,289 | حصص غير مسيطرة |
| 33.71 | 31.20 | 7.04 | 7.44 | ربحية السهم (الأساسية والمخففة) (فلس) |

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 21 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2021

| فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | |
|---|----------------------------|--|----------------------------|--|
| 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | |
| دينار كويتي (غير مدققة) | دينار كويتي (غير مدققة) | دينار كويتي (غير مدققة) | دينار كويتي (غير مدققة) | |
| 11,577,953 | 10,759,040 | 2,566,185 | 2,409,289 | ربح الفترة |
| (الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الآخر | | | | |
| بنود مُعاد أو قد يُعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة | | | | |
| فروق ترجمة عملات أجنبية ناتجة من ترجمة عمليات أجنبية | | | | |
| 216,342 | (161,039) | (130,593) | 81,921 | صافي (الخسارة) / الربح من تحوط استثمار |
| (131,264) | 19,936 | 75,515 | (6,995) | |
| 85,078 | (141,103) | (55,078) | 74,926 | |
| بنود لن يُعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة | | | | |
| التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر | | | | |
| 834,013 | (162,503) | (88,916) | (485,424) | (الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الآخر |
| 919,091 | (303,606) | (143,994) | (410,498) | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| 12,497,044 | 10,455,434 | 2,422,191 | 1,998,791 | |
| إجمالي الدخل الشامل العائد لـ: | | | | |
| مساهمي الشركة | | | | |
| 11,189,482 | 9,262,777 | 2,007,517 | 1,877,620 | حصص غير مسيطرة |
| 1,307,562 | 1,192,657 | 414,674 | 121,171 | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| 12,497,044 | 10,455,434 | 2,422,191 | 1,998,791 | |

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 21 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

| إجمالي حقوق الملكية | حصص غير مسيطرة | العائدة لمساهمي الشركة | | | | | | | | | رأس المال | |
|---------------------|----------------|------------------------|-------------|-------------|----------------------------|------------------------|-----------------|----------------|--------------------|-------------|-------------|-----------------------------------|
| | | الإجمالي | أرباح مرحلة | احتياطي آخر | احتياطي ترجمة عملات أجنبية | احتياطي القيمة العادلة | احتياطي اختياري | احتياطي إجباري | احتياطي أسهم خزينة | أسهم خزينة | | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 117,650,770 | 8,230,180 | 109,420,590 | 53,297,415 | (4,525,549) | (541,189) | 2,402,378 | 16,601,335 | 16,601,335 | - | (5,547,635) | 31,132,500 | الرصيد في 1 يناير 2021 |
| 10,759,040 | 1,228,435 | 9,530,605 | 9,530,605 | - | - | - | - | - | - | - | - | ربح الفترة |
| (162,503) | - | (162,503) | - | - | - | (162,503) | - | - | - | - | - | الدخل الشامل الأخر |
| (141,103) | (38,301) | (102,802) | - | - | (102,802) | - | - | - | - | - | - | التغير في القيمة العادلة |
| 10,455,434 | 1,190,134 | 9,265,300 | 9,530,605 | - | (102,802) | (162,503) | - | - | - | - | - | ترجمة عملات أجنبية |
| (5,444,190) | - | (5,444,190) | (5,444,190) | - | - | - | - | - | - | - | - | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| (718,558) | (718,558) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | توزيعات (إيضاح 20) |
| - | 2,523 | (2,523) | - | (2,523) | - | - | - | - | - | - | - | توزيعات مدفوعة من قبل شركات تابعة |
| (756,644) | - | (756,644) | - | - | - | - | - | - | - | (756,644) | - | التغير في حصص غير مسيطرة |
| 151,516 | - | 151,516 | - | - | - | - | - | - | 7,322 | 144,194 | - | شراء أسهم خزينة |
| - | - | - | (4,296,285) | - | - | - | - | - | 214,020 | 4,082,265 | - | بيع أسهم خزينة |
| 121,338,328 | 8,704,279 | 112,634,049 | 53,087,545 | (4,528,072) | (643,991) | 2,239,875 | 16,601,335 | 16,601,335 | 221,342 | (2,077,820) | 31,132,500 | أسهم خزينة مقدمة لمساهمين |
| | | | | | | | | | | | | كتوزيعات (إيضاح 20) |
| | | | | | | | | | | | | الرصيد في 30 سبتمبر 2021 |

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 21 تشكل من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

| إجمالي حقوق الملكية | حصص غير مسيطرة | العائدة لمساهمي الشركة | | | | | | | | رأس المال | | |
|---------------------|----------------|------------------------|-------------|-------------|----------------------------|------------------------|-----------------|----------------|-------------|-------------|-------------|--|
| | | الإجمالي | أرباح مرحلة | احتياطي آخر | احتياطي ترجمة عملات أجنبية | احتياطي القيمة العادلة | احتياطي اختياري | احتياطي إجباري | أسهم خزينة | | | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 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 في 1 يناير 2020 |
| (149,542) | (149,542) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | تعديل نتيجة توزيع سعر الشراء |
| 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 | | الرصيد المعدل في 1 يناير 2020 |
| 11,577,953 | 1,312,301 | 10,265,652 | 10,265,652 | - | - | - | - | - | - | - | - | ربح الفترة |
| 834,013 | - | 834,013 | - | - | - | 834,013 | - | - | - | - | - | الدخل الشامل الآخر |
| 85,078 | (4,739) | 89,817 | - | - | 89,817 | - | - | - | - | - | - | التغير في القيمة العادلة |
| 12,497,044 | 1,307,562 | 11,189,482 | 10,265,652 | - | 89,817 | 834,013 | - | - | - | - | - | ترجمة عملات أجنبية |
| (4,568,175) | - | (4,568,175) | (4,568,175) | - | - | - | - | - | - | - | - | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| (272,285) | (272,285) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | توزيعات مدفوعة لمساهمي الشركة (إيضاح 20) |
| 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 | | توزيعات مدفوعة من قبل شركات تابعة |
| | | | | | | | | | | | | الرصيد في 30 سبتمبر 2020 |

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 21 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

| فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | | |
|---|----------------------------|-------|--|
| 2020 | 2021 | إيضاح | |
| دينار كويتي (غير مدققة) | دينار كويتي (غير مدققة) | | |
| 12,174,459 | 11,361,856 | | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| | | | ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة |
| | | | تسويات لـ: |
| 6,336,580 | 6,210,902 | | استهلاك |
| 271,371 | 284,752 | 5 | إطفاء موجودات غير ملموسة |
| (72,925) | (20,686) | | حصة في نتائج شركات زميلة |
| 1,166,204 | 1,094,708 | | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| 1,024,742 | 154,818 | 7 | مخصص مخزون متقدم وبطيء الحركة |
| 1,112,382 | 720,211 | 8 | مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة |
| 24,094 | (9,006) | 14 | (ربح) / خسارة من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات |
| 256,052 | - | | انخفاض قيمة ممتلكات ومنشآت ومعدات |
| (98,370) | (107,363) | 17 | ربح من إعادة تقييم موجودات حيوية |
| (3,823) | (3,425) | | ربح من بيع موجودات حيوية |
| 21,212 | 14,361 | 17 | شطب موجودات حيوية |
| 2,578,978 | 1,712,026 | | تكاليف تمويل |
| (88,700) | (98,338) | | إيرادات توزيعات |
| 99,697 | (110,100) | 14 | (ربح) / خسارة صرف عملات أجنبية |
| 24,801,953 | 21,204,716 | | |
| | | | التغيرات في: |
| (601,840) | 3,241,780 | | - مخزون |
| 1,696,640 | (9,363,605) | | - ذمم تجارية مدينة وأخرى |
| 1,719,699 | 1,173,677 | | - أرصدة أطراف ذات صلة - بالصافي |
| 4,038,953 | 2,322,268 | | - ذمم تجارية دائنة وأخرى |
| 31,655,405 | 18,578,836 | | صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية |
| (727,610) | (825,391) | | المدفوع لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| 30,927,795 | 17,753,445 | | صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| | | | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية |
| (4,729,212) | (6,113,179) | | شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات |
| 103,239 | 32,366 | | المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات |
| - | 151,516 | | المحصل من بيع أسهم خزينة |
| - | (2,527,619) | | شراء موجودات غير ملموسة |
| 23,418 | 30,000 | | المحصل من بيع موجودات غير ملموسة |
| (77,264) | - | | شراء موجودات حيوية |
| 61,949 | 54,918 | | المحصل من بيع موجودات حيوية |
| 89,700 | 116,593 | | توزيعات مستلمة |
| (4,528,170) | (8,255,405) | | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية |
| | | | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية |
| 7,652,500 | 7,579,371 | | المحصل من قروض وسلفيات |
| (24,409,959) | (8,626,070) | | سداد قروض وسلفيات |
| (1,013,155) | (923,516) | | سداد التزامات عقد إيجار |
| (4,568,175) | (5,444,190) | | توزيعات مدفوعة لمساهمي الشركة |
| (272,285) | (718,558) | | توزيعات مدفوعة من قبل حصص غير مسيطرة |
| - | (756,644) | | شراء أسهم خزينة |
| (2,487,216) | (1,647,963) | | سداد تكاليف تمويل |
| (25,098,290) | (10,537,570) | | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية |
| (13,657) | (121,994) | | أثر تغيرات أسعار الصرف على النقد والنقد المعادل |
| 1,287,678 | (1,161,524) | | صافي التغير في النقد والنقد المعادل |
| 12,626,115 | 16,348,387 | 10 | النقد والنقد المعادل في بداية الفترة |
| 13,913,793 | 15,186,863 | 10 | النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة |

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 21 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

1. معلومات حول الشركة

إن شركة ميزان القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة") 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:

- (أ) تملك أسهم شركات مساهمة كويتية أو أجنبية وكذلك تملك أسهم أو حصص في شركات ذات مسؤولية محدودة سواء كانت كويتية أو أجنبية أو الاشتراك في تأسيس هذه الشركات بنوعيتها وإدارتها وكفالتها لدى الغير.
- (ب) إقراض الشركات التي تمتلك فيها أسهم وكفالتها لدى الغير وفي هذه الحالة، يتعين ألا نقل نسبة مشاركة الشركة القابضة في رأس مال الشركة المقترضة عن نسبة 20% على الأقل.
- (ج) 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.
- (د) 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 تشارك 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 هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعين بـ "المجموعة") واستثماراتها في شركات زميلة. صرح مجلس إدارة الشركة بإصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بتاريخ 11 نوفمبر 2021.

2. الأساس المحاسبي

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 *التقارير المالية المرحلية* وينبغي قراءتها مقترنة بأخر بيانات مالية مجمعة سنوية للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 (آخر بيانات مالية مجمعة سنوية). إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية مجمعة كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. غير أنه تم إدراج إيضاحات تفسيرية لبيان الأحداث والمعاملات التي تعتبر جوهرية لإدراك التغييرات في المركز والأداء المالي المجموع للمجموعة منذ آخر بيانات مالية مجمعة سنوية. إن النتائج التشغيلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2021.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع تلك المتبعة عند إعداد البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020. لم تطبق المجموعة بشكل مبكر أي من المعايير أو التفسيرات أو التعديلات الصادرة لكن لم يسر مفعولها بعد.

تُطبق بعض التعديلات والتفسيرات للمرة الأولى في 2021، لكن دون أن ينتج عن ذلك أثر في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

فيما يلي التغييرات الرئيسية في السياسات المحاسبية للمجموعة نتيجة تطبيقها لمعايير جديدة:

إصلاح معدل الفائدة المعياري – المرحلة 2 تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 9 ومعيار المحاسبة الدولي 39 والمعيار الدولي للتقارير المالية 7 والمعيار الدولي للتقارير المالية 4 والمعيار الدولي للتقارير المالية 16

تقدم التعديلات إعفاءات مؤقتة لمعالجة الآثار المترتبة على إعداد البيانات المالية عند استبدال معدل الأيبور بمعدل فائدة بديل خالٍ من المخاطر تقريباً.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

تتضمن التعديلات الوسائل العملية التالية:

- وسيلة عملية تتطلب معاملة التغييرات التعاقدية أو التغييرات على التدفقات النقدية التي يتطلبها الإصلاح بشكل مباشر كتغييرات في معدل فائدة متغير بما يعادل الحركة على معدل فائدة سائد في السوق.
 - تتيح إجراء التغييرات التي يتطلبها إصلاح آيبور على عمليات وسم التحوط وتوثيق التحوط مع استمرار فاعلية علاقة التحوط.
 - تقدم إعفاءات مؤقتة للمنشآت من استيفاء المتطلبات القابلة للتحديد بشكل منفصل عندما توسط أداة مالية محملة بمعدل خالٍ من المخاطر كتحوط لمكون مخاطر.
- لم ينشأ عن هذه التعديلات أي أثر مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة. تعتزم المجموعة استخدام الوسائل العملية في الفترات المستقبلية في حال أصبحت قابلة للتطبيق.
- إن التعديلات الأخرى على المعايير الدولية للتقارير المالية سارية المفعول على الفترات السنوية التي تبدأ اعتباراً من 1 يناير 2021 لم ينشأ عنها أي أثر مادي على السياسات المحاسبية أو المركز المالي أو أداء المجموعة.

3. الأحكام والتقديرات

إن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام ووضع تقديرات وافتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصح عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، فقد كانت الأحكام الهامة المتخذة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مطابقة لتلك المطبقة على البيانات المالية المجمعة السنوية الأخيرة كما في للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

4. ممتلكات ومنشآت ومعدات

| 30 سبتمبر 2021 | 31 ديسمبر 2020 | 30 سبتمبر 2020 | |
|----------------------------|------------------------|----------------------------|----------------------------|
| دينار كويتي (غير مدققة) | دينار كويتي (مدققة) | دينار كويتي (غير مدققة) | |
| 68,706,461 | 72,357,986 | 71,222,278 | صافي موجودات ثابتة |
| 7,292,697 | 3,114,409 | 5,664,657 | أعمال رأسمالية قيد التنفيذ |
| <u>75,999,158</u> | <u>75,472,395</u> | <u>76,886,935</u> | |

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021، استحوذت المجموعة على ممتلكات ومعدات بمبلغ وقدره 6,113,179 دينار كويتي (30 سبتمبر 2020: 4,729,212 دينار كويتي). بلغ الاستهلاك المحمل على الفترة 5,252,894 دينار كويتي (30 سبتمبر 2020: 5,293,739 دينار كويتي).

5. موجودات غير ملموسة

| 30 سبتمبر 2021 | 31 ديسمبر 2020 | 30 سبتمبر 2020 | |
|----------------------------|------------------------|----------------------------|-------------------------|
| دينار كويتي (غير مدققة) | دينار كويتي (مدققة) | دينار كويتي (غير مدققة) | |
| 23,048,339 | 23,103,100 | 23,202,666 | شهرة |
| 8,882,912 | 6,499,094 | 6,423,306 | موجودات غير ملموسة أخرى |
| <u>31,931,251</u> | <u>29,602,194</u> | <u>29,625,972</u> | |

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021، استحوذت المجموعة على موجودات غير ملموسة بمبلغ وقدره 2,527,619 دينار كويتي (30 سبتمبر 2020: لا شيء) تتضمن حق وكالة مقابل مبلغ شراء وقدره 2,512,342 دينار كويتي. بلغ الإطفاء المحمل على الفترة 284,752 دينار كويتي (30 سبتمبر 2020: 271,371 دينار كويتي).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

6. عقار استثماري

| 30 سبتمبر 2020 | 31 ديسمبر 2020 | 30 سبتمبر 2021 | |
|----------------------------|------------------------|----------------------------|----------------------------|
| دينار كويتي (غير مدققة) | دينار كويتي (مدققة) | دينار كويتي (غير مدققة) | الرصيد في 1 يناير |
| 3,990,822 | 3,990,822 | 3,891,222 | الاستهلاك |
| (77,257) | (103,059) | (75,896) | صافي فروق صرف عملات أجنبية |
| 41,500 | 3,459 | (20,687) | |
| <u>3,955,065</u> | <u>3,891,222</u> | <u>3,794,639</u> | |

كما في 30 سبتمبر 2021، لا تتوقع الإدارة أي تغيير جوهري في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية مقارنة بـ 31 ديسمبر 2020. في تاريخ التقرير، تتضمن العقارات الاستثمارية أرض ملك حر ذات عمر اقتصادي غير محدد ونتيجة لذلك لا تخضع للاستهلاك. قدرت الإدارة العمر الاقتصادي للمباني بواقع 5-30 سنة.

7. المخزون

| 30 سبتمبر 2020 | 31 ديسمبر 2020 | 30 سبتمبر 2021 | |
|----------------------------|------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| دينار كويتي (غير مدققة) | دينار كويتي (مدققة) | دينار كويتي (غير مدققة) | بضائع لغرض إعادة البيع |
| 30,141,619 | 34,902,143 | 29,182,544 | مواد خام و مواد استهلاكية |
| 12,932,427 | 13,121,894 | 13,431,646 | بضائع تامة الصنع وأعمال قيد التنفيذ |
| 2,758,293 | 3,033,276 | 2,458,718 | بضائع في الطريق |
| 2,182,124 | 1,160,011 | 3,553,018 | |
| 48,014,463 | 52,217,324 | 48,625,926 | مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة |
| (2,125,720) | (2,229,753) | (2,036,618) | |
| <u>45,888,743</u> | <u>49,987,571</u> | <u>46,589,308</u> | |

أدرج مخصص الفترة الحالية المكون للمخزون المتقادم وبطيء الحركة بمبلغ 154,818 دينار كويتي (30 سبتمبر 2020: 1,024,742 دينار كويتي) ضمن تكلفة الإيرادات في بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع.

8. ذمم تجارية مدينة وأخرى

| 30 سبتمبر 2020 | 31 ديسمبر 2020 | 30 سبتمبر 2021 | |
|----------------------------|------------------------|----------------------------|----------------------------------|
| دينار كويتي (غير مدققة) | دينار كويتي (مدققة) | دينار كويتي (غير مدققة) | الجزء غير المتداول |
| - | 1,773,336 | - | ذمم مدينة أخرى |
| | | | الجزء المتداول |
| 66,229,844 | 59,458,253 | 66,846,227 | ذمم تجارية مدينة |
| (8,740,644) | (9,441,233) | (10,001,358) | مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة |
| 57,489,200 | 50,017,020 | 56,844,869 | دفعات مقدمة لموردين |
| 9,231,967 | 9,373,952 | 13,134,423 | مصاريف مدفوعة مسبقاً |
| 1,575,666 | 1,201,892 | 1,861,083 | تأمينات مستردة |
| 961,145 | 895,120 | 1,205,124 | مستحق من أطرف ذات صلة (إيضاح 9) |
| 38,978 | 36,429 | 336,845 | ذمم مدينة أخرى |
| 6,278,295 | 3,413,626 | 2,290,069 | |
| <u>75,575,251</u> | <u>64,938,039</u> | <u>75,672,413</u> | |

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

فيما يلي الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة:

| 2020 | 2021 | |
|------------------|-------------------|------------------------------------|
| دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 7,716,880 | 9,441,233 | الرصيد في 1 يناير (مدقق) |
| 67,014 | - | تعديل على السنة السابقة |
| 1,021,968 | 720,211 | المحمل على الفترة |
| (84,191) | (142,861) | مشطوبات |
| 18,973 | (17,225) | أثر الحركة على أسعار الصرف |
| <u>8,740,644</u> | <u>10,001,358</u> | الرصيد في 30 سبتمبر (غير مدقق) |
| | | 9. معاملات مع أطراف ذات صلة |

تعتبر الأطراف أنها ذات صلة إذا كان لأحدها القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو ممارسة تأثير جوهري عليه عند اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية. يتم إجراء المعاملات مع أطراف ذات صلة استناداً إلى شروط معتمدة من قبل إدارة المجموعة.

موظفو الإدارة العليا

يتضمن موظفو الإدارة العليا أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء الإدارة العليا الذين يمتلكون صلاحيات ومسؤوليات التخطيط لأنشطة المجموعة وتوجيهها والسيطرة عليها.

فيما يلي الأرصدة والمعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات الصلة:

| 30 سبتمبر 2020 | 31 ديسمبر 2020 | 30 سبتمبر 2021 | |
|----------------------------|------------------------|----------------------------|----------------------------------|
| دينار كويتي (غير مدققة) | دينار كويتي (مدققة) | دينار كويتي (غير مدققة) | |
| 38,978 | 36,429 | 336,845 | أرصدة أطراف ذات صلة |
| | | | مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 8) |
| | | | بخلاف المساهمين والشركات الزميلة |
| | | | ذمم تجارية مديونة وأخرى |
| <u>1,967,935</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | أطراف أخرى ذات صلة |

| 30 سبتمبر 2020 | 31 ديسمبر 2020 | 30 سبتمبر 2021 | |
|----------------------------|------------------------|----------------------------|--|
| دينار كويتي (غير مدققة) | دينار كويتي (مدققة) | دينار كويتي (غير مدققة) | |
| 385,990 | 73,667 | 73,667 | مستحق لأطراف ذات صلة (إيضاح 13) |
| 427 | 512 | 784 | مساهمون |
| 3,320,434 | 1,702,146 | 3,175,967 | شركات زميلة |
| <u>3,706,851</u> | <u>1,776,325</u> | <u>3,250,418</u> | أطراف أخرى ذات صلة |

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

| فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | |
|---|----------------------------|--|----------------------------|-------------------------------|
| 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | |
| دينار كويتي (غير مدققة) | دينار كويتي (غير مدققة) | دينار كويتي (غير مدققة) | دينار كويتي (غير مدققة) | |
| 22,744 | 5,833 | 8,806 | 1,608 | معاملات مع أطراف ذات صلة |
| 34,346 | 28,969 | 9,859 | 9,368 | مبيعات |
| 57,090 | 34,802 | 18,665 | 10,976 | مساهمون |
| | | | | أطراف أخرى ذات صلة |
| 11,990,343 | 11,677,458 | 4,157,116 | 3,788,526 | تكلفة الإيرادات |
| | | | | أطراف أخرى ذات صلة |
| 313,185 | 354,475 | 105,059 | 106,232 | مصاريف عمومية وإدارية |
| | | | | أطراف أخرى ذات صلة |
| 1,618,604 | 2,659,595 | 526,226 | 504,613 | مكافأة الإدارة العليا |
| 86,489 | 84,818 | 26,696 | 29,329 | رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل |
| 1,705,093 | 2,744,413 | 552,922 | 533,942 | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| 56,250 | 56,250 | 18,750 | 18,750 | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة |
| | | | | النقد والنقد المعادل |

| 30 سبتمبر 2020 | 31 ديسمبر 2020 | 30 سبتمبر 2021 | |
|----------------------------|------------------------|----------------------------|--|
| دينار كويتي (غير مدققة) | دينار كويتي (مدققة) | دينار كويتي (غير مدققة) | |
| 14,159,281 | 19,611,856 | 19,500,467 | نقد وأرصدة بنكية |
| (245,488) | (3,263,469) | (4,313,604) | سحب بنكي على المكشوف |
| 13,913,793 | 16,348,387 | 15,186,863 | النقد والنقد المعادل في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع |

إن عمليات السحب البنكي على المكشوف مقومة بالدينار الكويتي والريال القطري والدينار الأردني وتم الحصول عليها من بنوك محلية وأجنبية. وتُستحق الدفع عند الطلب وتحمل متوسط معدل فائدة فعلية يتراوح من 2.5% إلى 3.25% (31 ديسمبر 2020: 2.5% إلى 5%، و30 سبتمبر 2020: 2.5%) سنويًا.

11. أسهم خزينة

| 30 سبتمبر 2020 | 31 ديسمبر 2020 | 30 سبتمبر 2021 | |
|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|
| (غير مدققة) | (مدققة) | (غير مدققة) | |
| 6,780,000 | 8,385,000 | 3,373,500 | عدد الأسهم (إيضاح 20) |
| 2.18% | 2.69% | 1.08% | نسبة رأس المال (%) |
| 4,563,800 | 5,547,635 | 2,077,820 | التكلفة (دينار كويتي) |
| 4,223,940 | 4,963,920 | 2,145,546 | القيمة السوقية (دينار كويتي) |

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

12. قروض وسلفيات

| 30 سبتمبر 2020 | 31 ديسمبر 2020 | 30 سبتمبر 2021 | |
|----------------------------|------------------------|----------------------------|-------------------------|
| دينار كويتي (غير مدققة) | دينار كويتي (مدققة) | دينار كويتي (غير مدققة) | |
| 36,339,676 | 36,267,000 | 36,306,370 | الجزء المتداول مقوم بـ: |
| 32,816,900 | 32,501,250 | 32,330,050 | الدينار الكويتي |
| 1,472,760 | 1,093,905 | - | الدولار الأمريكي |
| 70,629,336 | 69,862,155 | 68,636,420 | الريال السعودي |

يمثل هذا البند عددا من التسهيلات الائتمانية المتجددة غير المضمونة التي تم الحصول عليها من بنوك محلية وأجنبية لتمويل التزاماتها التشغيلية. تحمل هذه القروض معدلات فائدة فعلية تتراوح من 1.53% إلى 2.50% (31 ديسمبر 2020: 1.45% إلى 3.07%)، و30 سبتمبر 2020: 1.45% إلى 3.12% سنوياً.

13. ذمم تجارية دائنة وأخرى

| 30 سبتمبر 2020 | 31 ديسمبر 2020 | 30 سبتمبر 2021 | |
|----------------------------|------------------------|----------------------------|---|
| دينار كويتي (غير مدققة) | دينار كويتي (مدققة) | دينار كويتي (غير مدققة) | |
| - | 1,944,666 | 1,944,666 | الجزء غير المتداول |
| | | | ذمم دائنة أخرى |
| 30,849,468 | 29,532,453 | 33,645,868 | الجزء المتداول |
| 13,094,333 | 13,817,886 | 14,228,585 | ذمم تجارية دائنة |
| 12,134 | 9,744 | 17,867 | مصاريف مستحقة |
| 3,706,851 | 1,776,325 | 3,250,418 | دفعات مقدمة من عملاء |
| 3,648,484 | 4,261,776 | 2,544,524 | ذمم مستحقة الدفع لأطراف ذات صلة (إيضاح 9) |
| 51,311,270 | 49,398,184 | 53,687,262 | ذمم دائنة أخرى |

14. إيرادات أخرى

| فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | |
|---|----------------------------|--|----------------------------|---|
| 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | |
| دينار كويتي (غير مدققة) | دينار كويتي (غير مدققة) | دينار كويتي (غير مدققة) | دينار كويتي (غير مدققة) | |
| (24,094) | 9,006 | (26,496) | (1,626) | (خسارة) / ربح من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات |
| (99,697) | 110,100 | 35,748 | (18,518) | ربح / (خسارة) صرف عملات أجنبية |
| 88,700 | 98,627 | - | 289 | إيرادات توزيعات |
| 135,067 | 208,664 | 33,457 | 68,917 | إيرادات أخرى |
| 99,976 | 426,397 | 42,709 | 49,062 | |

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

15. ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

يتم احتساب ربحية السهم المخفضة بقسمة الربح العائد لحاملي الأسهم العاديين للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة مضافاً إليه المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي قد تصدر عند تحويل جميع الأسهم العادية المخفضة المحتملة إلى أسهم عادية. نظراً لأنه لا توجد أدوات مخفضة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخفضة متطابقة.

| فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | |
|---|---------------------|--|---------------------|--|
| 2020 (غير مدققة) | 2021 (غير مدققة) | 2020 (غير مدققة) | 2021 (غير مدققة) | |
| 10,265,652 | 9,530,605 | 2,144,087 | 2,291,039 | ربح الفترة (دينار كويتي) |
| 304,545,000 | 305,499,554 | 304,545,000 | 308,076,463 | المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (بعد استثناء أسهم الخزينة) |
| 33.71 فلس | 31.20 فلس | 7.04 فلس | 7.44 فلس | ربحية السهم |

16. معلومات القطاع

لأغراض إعداد التقارير الإدارية، قُسمت أنشطة المجموعة إلى خمسة قطاعات تشغيلية رئيسية استناداً إلى التقارير الداخلية المقدمة إلى صانع القرار التشغيلي الرئيسي. إن صانع القرار التشغيلي الرئيسي هو الشخص الذي يتولى مسؤولية توزيع الموارد وتقييم أداء القطاعات التشغيلية. لا يوجد لدى المجموعة معاملات جوهرية فيما بين القطاعات.

فيما يلي الأنشطة والخدمات الرئيسية ضمن هذه القطاعات:

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 وشرائح 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 الاستهلاكية

سريعة الدوران

والرعاية الصحية

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

صناعي

يتألف هذا القطاع من تصنيع البضائع 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.

يراجع الرئيس التنفيذي للمجموعة تقارير الإدارة الداخلية لكل قطاع مرة واحدة 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 (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

1. يعرض الجدول التالي معلومات حول القطاعات التشغيلية للمجموعة:

30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)

| الإجمالي | قطاع الشركات | القطاع غير الغذائي | | | قطاع الأغذية | | | الإجمالي | الإيرادات |
|-------------|--------------|--------------------|-------------|--|--------------|-------------|----------------|-------------|----------------------|
| | | الإجمالي | قطاع صناعي | منتجات استهلاكية سريعة الدوران والرعاية الصحية | الإجمالي | قطاع خدمات | تجهيزات غذائية | | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |
| 191,223,814 | 1,200 | 67,036,144 | 4,199,284 | 62,836,860 | 124,186,470 | 9,949,959 | 22,911,779 | 91,324,732 | |
| 11,361,856 | (2,859,681) | 7,254,123 | 629,907 | 6,624,216 | 6,967,414 | 1,483,116 | 683,718 | 4,800,580 | ربح / (خسارة) القطاع |
| 260,121,098 | 4,224,677 | 93,399,797 | 9,703,349 | 83,696,448 | 162,496,624 | 10,942,723 | 27,779,109 | 123,774,792 | إجمالي الموجودات |
| 138,782,770 | 79,524,239 | 22,483,620 | 2,764,439 | 19,719,181 | 36,774,911 | 2,884,618 | 9,744,434 | 24,145,859 | إجمالي المطلوبات |

31 ديسمبر 2021 (مدققة)

| الإجمالي | قطاع الشركات | القطاع غير الغذائي | | | قطاع الأغذية | | | الإجمالي | الإيرادات |
|-------------|--------------|--------------------|-------------|--|--------------|-------------|----------------|-------------|----------------------|
| | | الإجمالي | قطاع صناعي | منتجات استهلاكية سريعة الدوران والرعاية الصحية | الإجمالي | قطاع خدمات | تجهيزات غذائية | | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |
| 246,390,771 | 1,600 | 80,861,592 | 4,489,351 | 76,372,241 | 165,527,579 | 17,127,213 | 33,486,607 | 114,913,759 | |
| 13,299,574 | (5,541,733) | 7,796,598 | 496,676 | 7,299,922 | 11,044,709 | 3,272,059 | 2,708,645 | 5,064,005 | ربح / (خسارة) القطاع |
| 252,917,373 | 1,818,531 | 92,876,830 | 11,577,677 | 81,299,153 | 158,222,012 | 9,998,156 | 24,793,191 | 123,430,665 | إجمالي الموجودات |
| 135,266,603 | 82,359,322 | 23,196,833 | 2,291,635 | 20,905,198 | 29,710,448 | 3,062,666 | 7,967,519 | 18,680,263 | إجمالي المطلوبات |

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)

| الإجمالي | قطاع الشركات | القطاع غير الغذائي | | | قطاع الأغذية | | | الإجمالي | الإيرادات |
|-------------|--------------|--------------------|-------------|---|--------------------|-------------|-------------------|-------------|----------------------|
| | | الإجمالي الفرعي | قطاع صناعي | منتجات استهلاكية سريعة الدوران والرعاية الصحية | الإجمالي الفرعي | قطاع خدمات | تجهيزات غذائية | | |
| 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 | الإيرادات |
| 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 | ربح / (خسارة) القطاع |
| 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 | إجمالي الموجودات |
| 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 | إجمالي المطلوبات |

2. يعرض الجدول التالي معلومات حول المنطقة الجغرافية لعمليات المجموعة:

| الإجمالي | العراق | أفغانستان | الأردن | قطر | الإمارات العربية المتحدة | المملكة العربية السعودية | الكويت | الإجمالي |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------|--------------------------|-------------|----------------------------|
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |
| 191,223,814 | 1,860,902 | 848,606 | 5,415,231 | 14,796,816 | 22,561,004 | 4,171,907 | 141,569,348 | 30 سبتمبر 2021 (غير مدققة) |
| 118,358,910 | - | 167 | 945,476 | 11,851,268 | 11,218,103 | 6,279,166 | 88,064,730 | الإيرادات |
| | | | | | | | | موجودات غير متداولة |
| 246,390,771 | 2,450,646 | 5,649,110 | 6,320,888 | 20,062,393 | 26,895,337 | 4,855,667 | 180,156,730 | 31 ديسمبر 2020 (مدققة) |
| 118,379,907 | - | 24,858 | 1,036,798 | 12,159,988 | 11,924,423 | 6,706,787 | 86,527,053 | الإيرادات |
| | | | | | | | | موجودات غير متداولة |
| 194,353,275 | 1,990,423 | 4,728,455 | 4,515,780 | 15,565,181 | 19,113,473 | 3,720,633 | 144,719,330 | 30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) |
| 117,614,936 | - | 25,676 | 1,103,011 | 12,542,244 | 12,297,199 | 7,468,405 | 84,178,401 | الإيرادات |
| | | | | | | | | موجودات غير متداولة |

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

17. قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات والمطلوبات المالية. لا تختلف القيم العادلة لجميع الأدوات المالية بشكل مادي عن قيمها الدفترية. بالنسبة للموجودات والمطلوبات المالية السائلة أو ذات أجل استحقاق قصير الأجل، يفترض أن قيمها الدفترية تقارب قيمتها العادلة. إن جميع جوانب أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة متنسقة مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

تحديد القيمة العادلة وتسلسل مستويات قياس القيمة العادلة

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

المستوى 1: أسعار معلنة في سوق نشط لأدوات مماثلة؛

المستوى 2: أسعار معلنة في سوق نشط بالنسبة لأدوات مماثلة أو أساليب تقييم أخرى تكون كافة مدخلاتها الهامة مستندة إلى بيانات سوقية ملحوظة؛ و

المستوى 3: أساليب تقييم لا يستند أي مدخل جوهري بالنسبة لها إلى بيانات سوقية ملحوظة.

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

| 2020 | 2021 | |
|------------------|------------------|--------------------------------|
| دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 1,933,479 | 3,215,593 | الرصيد في 1 يناير (مدقق) |
| 834,013 | (162,503) | التغير في القيمة العادلة |
| <u>2,767,492</u> | <u>3,053,090</u> | الرصيد في 30 سبتمبر (غير مدقق) |

أساليب التقييم والافتراضات

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

بيان المدخلات الجوهرية غير الملحوظة للتقييم:

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

* إن الخصم لعدم قابلية التسويق يمثل المبالغ التي توصلت المجموعة إلى أن المشاركين في السوق سيأخذونها بعين الاعتبار عند تسعير الاستثمارات.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

القيمة العادلة للموجودات الحيوية

يوضح الجدول التالي الحركة على الموجودات الحيوية اعتباراً من الأرصدة الافتتاحية إلى الأرصدة الختامية للقيم العادلة للمستوى 3.

| 2020 دينار كويتي | 2021 دينار كويتي | |
|---------------------|---------------------|----------------------------------|
| 722,751 | 821,317 | الرصيد في 1 يناير (مدقق) |
| (21,212) | (14,361) | مشطوبات |
| 77,264 | - | مشتريات ماشية |
| (58,126) | (54,918) | مبيعات ماشية |
| 98,370 | 110,788 | التغيرات في القيمة العادلة |
| <u>819,047</u> | <u>862,826</u> | الرصيد في 30 سبتمبر (غير مدقق) |
| | | 18. إدارة المخاطر المالية |

إن جميع جوانب أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة متسقة مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

19. مطلوبات محتملة والتزامات

1. مطلوبات محتملة

كما في تاريخ التقرير، كان لدى المجموعة مطلوبات محتملة تتعلق بخطابات ضمان منحها بنوك ومن غير المتوقع أن ينتج عنها مطلوبات جوهرية:

| 30 سبتمبر 2020 دينار كويتي (غير مدققة) | 31 ديسمبر 2020 دينار كويتي (مدققة) | 30 سبتمبر 2021 دينار كويتي (غير مدققة) | |
|---|---|---|--|
| 18,209,179 | 18,884,317 | 22,902,495 | خطابات ضمان |
| | | | تُلزم خطابات الضمان المجموعة بدفع مبالغ نيابة عن الشركات التابعة عند اتخاذ إجراء معين يتعلّق بشكل عام باستيراد أو تصدير بضائع وضمانات حسن التنفيذ. |
| | | | مطالبات قانونية |

إضافة لما ورد أعلاه، تتعرض المجموعة لمطالبات عرضية متنوعة وإجراءات قانونية. يرى المستشار القانوني للمجموعة أن هذه الأمور لن ينشأ عنها أي أثر مادي عكسي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة.

2. التزامات

| 30 سبتمبر 2020 دينار كويتي (غير مدققة) | 31 ديسمبر 2020 دينار كويتي (مدققة) | 30 سبتمبر 2021 دينار كويتي (غير مدققة) | |
|---|---|---|--------------------------|
| 6,275,026 | 5,332,746 | 5,823,007 | التزامات نفقات رأسمالية: |
| 425,428 | 30,174 | 229,405 | ممتلكات ومنشآت ومعدات |
| <u>6,700,454</u> | <u>5,362,920</u> | <u>6,052,412</u> | موجودات غير ملموسة |

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

20. الجمعية العمومية السنوية

خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 22 أبريل 2021، وافق المساهمون على البيانات المالية المجمعة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 وسداد توزيعات نقدية بواقع 18 فلس لكل سهم (31 ديسمبر 2019: 15 فلس لكل سهم). وإضافة لذلك، وافق المساهمون على توزيع أسهم منحة بواقع 2% من رأس المال المدفوع من أسهم الخزينة على المساهمين المسجلين كما في 17 مايو 2021 (تاريخ حيازة السهم).

21. الأثر المترتب على كوفيد 19

استجابة لتفشي جائحة كوفيد 19 في دول مجلس التعاون الخليجي والمناطق الأخرى التي تعمل فيها المجموعة وما نتج عنها من تعطل الأنشطة الاجتماعية والاقتصادية في تلك الأسواق، أجرت إدارة المجموعة تقييماً استباقياً لأثار الجائحة على عملياتها التجارية ودشنت سلسلة من التدابير الوقائية لضمان صحة وسلامة موظفيها وعملائها ومستهلكيها والمجتمع بشكل أوسع، فضلاً عن ضمان استمرارية توريد منتجاتها في جميع أسواقها. ورُغم هذه التحديات، ظلت العمليات التجارية للمجموعة غير متأثرة إلى حد كبير إذ أن صناعة المواد الغذائية بشكل عام كانت معفاة من مختلف قرارات الحظر والقيود التي تفرضها السلطات الرقابية المختلفة، بما في ذلك الإعفاء من ساعات حظر التجول والقيود المفروضة على شحن البضائع ورحلات الطيران. لم تتأثر عمليات الطلب على منتجات المجموعة من عملاء التجزئة والجملة إلى حد كبير رغم وجود بعض التغيرات الضئيلة في عناصر وتشكيلة المنتجات. استناداً إلى هذه العوامل، ترى الإدارة أن جائحة كوفيد 19 لم ينشأ عنها أي أثر مادي على النتائج المالية المفصح عنها للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021. تواصل إدارة المجموعة مراقبة حالة الجائحة عن كثب رغم أن الإدارة في الوقت الحالي لم يرد إلى علمها أي عوامل من المتوقع أن تغير من أثر الجائحة على العمليات التجارية للمجموعة خلال سنة 2021 أو ما بعدها.