

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
وتقرير المراجعة لمراقب الحسابات المستقل
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

الصفحة	المحتويات
2 - 1	تقرير مراقب الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
3	بيان المركز المالي المكثف المجمع
4	بيان الأرباح أو الخسائر المكثف المجمع
5	بيان الدخل الشامل الآخر المكثف المجمع
7 - 6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المكثف المجمع
8	بيان التدفقات النقدية المكثف المجمع
24 - 9	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة



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

تقرير مراقب الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة كما في 30 سبتمبر 2019 لشركة ميزان القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (بشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة")، والتي تتضمن بيان المركز المالي المكثف المجمع كما في 30 سبتمبر 2019 والبيانات المكثفة المراجعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019، والبيانات المكثفة المراجعة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34، التقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم 2410 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات، بصفة رئيسية للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. تعتبر المراجعة جوهرية أضيف 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 نبدى رأي تدقيق.

الاستنتاج


استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد لعلمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة كما في 30 سبتمبر 2019 لم تعد، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34/التقارير المالية المرحلية.

أمر آخر

تم تدقيق البيانات المالية المراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 ومراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 من قبل مراقب حسابات آخر، والذي أبدى رأياً واستنتاجاً غير متحفظين حول تلك البيانات بتاريخ 24 مارس 2019 و8 نوفمبر 2018 على التوالي.

التقرير على مراجعة المتطلبات النظامية والقانونية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وبناءً على مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة. كذلك لم يرد لعلنا ما يجعلنا نعتقد وجود أي مخالفات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019، لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 وتعديلاته ولائحته التنفيذية أو للنظام الأساسي وعقد التأسيس للشركة وتعديلاتهما، على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.



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 6 نوفمبر 2019

بيان المركز المالي المكتف المجمع
كما في 30 سبتمبر 2019

30 سبتمبر 2018 دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 دينار كويتي (مدققة)	30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	إيضاحات	الموجودات
81,611,775	80,209,212	85,101,052		ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	-	1,921,024	4	موجودات مرتبطة بحق الاستخدام
13,528,368	13,528,571	26,047,665		موجودات غير ملموسة
1,208,791	1,241,225	1,162,385		استثمار في شركات زميلة
4,118,025	4,095,856	4,029,428	6	عقارات استثمارية
593,353	585,810	717,715		موجودات حيوية
1,733,785	1,692,239	1,939,897	17	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
102,794,097	101,352,913	120,919,166		موجودات غير متداولة
33,142,848	40,971,215	44,613,944	7	مخزون
71,661,359	58,897,761	84,178,981	8	مديون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
16,190,297	16,677,660	17,098,630	10	نقد ونقد معادل
120,994,504	116,546,636	145,891,555		موجودات متداولة
223,788,601	217,899,549	266,810,721		إجمالي الموجودات
31,132,500	31,132,500	31,132,500		حقوق الملكية
(3,524,110)	(4,463,160)	(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
1,000,370	975,219	1,126,682		احتياطي اختياري
(499,692)	(468,207)	(417,592)		احتياطي القيمة العادلة
-	(1,210,669)	(1,210,669)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
47,267,972	46,891,407	51,155,303		احتياطي آخر
108,579,710	106,059,760	110,425,094		أرباح مرحلة
4,655,263	4,489,938	8,359,363		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة
113,234,973	110,549,698	118,784,457		حصص غير مسيطرة
				إجمالي حقوق الملكية
2,914,920	2,552,760	1,462,320	12	المطلوبات
-	-	1,198,930	4	قروض وسلفيات
4,547,722	5,845,501	7,406,474		مطلوبات عقود التأجير
7,462,642	8,398,261	10,067,724		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
				مطلوبات غير متداولة
50,682,061	50,702,971	86,043,491	12	قروض وسلفيات
8,379,616	8,906,974	4,989,590	10	سحب على المكشوف لدى البنك
-	-	973,356	4	مطلوبات عقود التأجير
44,029,309	39,341,645	45,952,103	13	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
103,090,986	98,951,590	137,958,540		مطلوبات متداولة
110,553,628	107,349,851	148,026,264		إجمالي المطلوبات
223,788,601	217,899,549	266,810,721		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع.

جاريت والش
الرئيس التنفيذي

محمد جاسم الوزان
نائب 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 2019

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
161,482,730	169,814,505	52,046,134	54,779,122	الإيرادات
(126,400,926)	(131,093,991)	(41,633,474)	(42,345,265)	تكلفة الإيرادات
35,081,804	38,720,514	10,412,660	12,433,857	مجمّل الربح
(12,587,969)	(13,947,935)	(4,249,290)	(4,655,187)	مصروفات بيع وتوزيع
(12,783,110)	(13,335,776)	(4,350,374)	(4,921,381)	مصروفات عمومية وإدارية
629,385	666,298	133,543	71,340	إيرادات أخرى
10,340,110	12,103,101	1,946,539	2,928,629	نتائج الأنشطة التشغيلية
(2,031,264)	(2,560,150)	(738,342)	(953,401)	تكاليف تمويل
84,484	(5,820)	-	-	حصة في نتائج شركات زميلة
				ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
8,393,330	9,537,131	1,208,197	1,975,228	مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(85,121)	(96,375)	(20,286)	(19,488)	دعم العمالة الوطنية
(216,354)	(249,242)	(32,344)	(61,407)	الزكاة
(85,726)	(99,045)	(12,938)	(24,563)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(75,000)	(56,250)	(25,000)	(18,750)	ربح الفترة
7,931,129	9,036,219	1,117,629	1,851,020	
				الربح العائد إلى:
8,049,944	9,136,616	1,217,680	1,824,652	مساهمي الشركة
(118,815)	(100,397)	(100,051)	26,368	حصص غير مسيطرة
7,931,129	9,036,219	1,117,629	1,851,020	
				ربحية السهم (الأساسية والمخفضة)
26.01 فلس	30.00 فلس	3.95 فلس	5.99 فلس	(فلس)

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الدخل الشامل المكثف المجمع
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2019

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
7,931,129	9,036,219	1,117,629	1,851,020	ربح الفترة
(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر				
بنود يُعاد أو يمكن إعادة تصنيفها لاحقًا إلى الأرباح أو الخسائر				
98,540	(33,665)	(103,173)	(41,729)	فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من عمليات أجنبية
(70,484)	69,705	35,538	25,255	صافي الأرباح / (الخسائر) من تحوط استثمار
28,056	36,040	(67,635)	(16,474)	
بنود لن يُعاد تصنيفها لاحقًا إلى الأرباح أو الخسائر التغير في القيمة العادلة لاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل				
-	151,463	-	48,375	
-	151,463	-	48,375	
28,056	187,503	(67,635)	31,901	(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر
7,959,185	9,223,722	1,049,994	1,882,921	إجمالي الدخل الشامل للفترة
إجمالي الدخل الشامل العائد إلى:				
8,105,219	9,338,694	1,183,021	1,888,444	مساهمي الشركة
(146,034)	(114,972)	(133,027)	(5,523)	حصص غير مسيطرة
7,959,185	9,223,722	1,049,994	1,882,921	إجمالي الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المكثف المجموع
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

العائد إلى مساهمي الشركة												
	إجمالي حقوق المالكة	حصص غير مستورة	إجمالي دينار كويتي	أرباح مرحلة دينار كويتي	احتياطي آخر دينار كويتي	احتياطي تحويل صلاات أجنبية دينار كويتي	احتياطي القيمة العائلة دينار كويتي	احتياطي اختياري دينار كويتي	احتياطي إيجاري دينار كويتي	أسمه خزينة دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	
115,085,618	5,000,029	110,085,589	46,296,483	-	(554,967)	46,403	16,601,335	16,601,335	(37,500)	31,132,500		الرصيد في 1 يناير 2018
723,562	-	723,562	(230,405)	-	-	953,967	-	-	-	-		تعديل نتيجة التطبيق المبني للمعيار الدولي للتقارير المالية و
115,809,180	5,000,029	110,809,151	46,066,078	-	(554,967)	1,000,370	16,601,335	16,601,335	(37,500)	31,132,500		الرصيد المعدل في 1 يناير 2018
7,931,129	(118,815)	8,049,944	8,049,944	-	-	-	-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة ربيع الفترة
28,056	(27,219)	55,275	-	-	55,275	-	-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر تحويل صلاات أجنبية
7,959,185	(146,034)	8,105,219	8,049,944	-	55,275	-	-	-	-	-		إجمالي الدخل الشامل للفترة شراء أسهم خزينة
(3,486,610)	-	(3,486,610)	-	-	-	-	-	-	(3,486,610)	-		توزيعات أرباح مدفوعة إلى مساهمي الشركة (البيضاخ 20)
(6,848,050)	-	(6,848,050)	(6,848,050)	-	-	-	-	-	-	-		توزيعات أرباح مدفوعة إلى حصص غير مسيطرة
(198,732)	(198,732)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		الرصيد في 30 سبتمبر 2018
113,234,973	4,655,263	108,579,710	47,267,972	-	(499,692)	1,000,370	16,601,335	16,601,335	(3,524,110)	31,132,500		

إن الإيضاحات المرتقة تمثل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرجلة المكثفة المجمعة.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المكتشف المجمع
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

العائد إلى مساهمي الشركة											
	إجمالي حقوق الملكية بيزل كويتي	حصص غير مسيطرة بيزل كويتي	الإجمالي بيزل كويتي	أرباح مرحلة بيزل كويتي	احتياطي آخر بيزل كويتي	احتياطي تحويل صلاات أجنبية بيزل كويتي	احتياطي القيمة العادلة بيزل كويتي	احتياطي اقتناري بيزل كويتي	احتياطي إيجاري بيزل كويتي	أسهم خزينة بيزل كويتي	رأس المال بيزل كويتي
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	
9,036,219	(100,397)	9,136,616	9,136,616	-	-	-	-	-	-	-	
151,463	-	151,463	-	-	-	-	151,463	-	-	-	
36,040	(14,575)	50,615	-	-	-	50,615	-	-	-	-	
9,223,722	(114,972)	9,338,694	9,136,616	-	-	50,615	151,463	-	-	(100,640)	
(100,640)	-	(100,640)	-	-	-	-	-	-	-	-	
(4,872,720)	-	(4,872,720)	(4,872,720)	-	-	-	-	-	-	-	
(219,090)	(219,090)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4,203,487	4,203,487	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
118,784,457	8,359,363	110,425,094	51,155,303	(1,210,669)	(417,592)	1,126,682	16,601,335	16,601,335	(4,563,800)	31,132,500	

الرصيد في 30 سبتمبر 2019
حصص غير مسيطرة (إيضاح 5)
الإستحقاق على شركة تابعة ذات
الاحتياطي غير مسيطرة
توزيعات أرباح مدفوعة إلى
مساهمي الشركة (إيضاح 20)
توزيعات أرباح مدفوعة إلى
الاحتياطي غير مسيطرة

إجمالي الدخل الشامل للفترة
شراء أسهم خزينة
توزيعات أرباح مدفوعة إلى
مساهمي الشركة (إيضاح 20)
توزيعات أرباح مدفوعة إلى
الاحتياطي غير مسيطرة

الرصيد في 1 يناير 2019
إجمالي الدخل الشامل للفترة
ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر
التغير في القيمة العادلة
لاستثمارات بالقيمة العادلة من
خلال الدخل الشامل (إيضاح 17)
تحويل صلاات أجنبية

إجمالي الدخل الشامل للفترة
شراء أسهم خزينة
توزيعات أرباح مدفوعة إلى
مساهمي الشركة (إيضاح 20)
توزيعات أرباح مدفوعة إلى
الاحتياطي غير مسيطرة

إجمالي الدخل الشامل للفترة
شراء أسهم خزينة
توزيعات أرباح مدفوعة إلى
مساهمي الشركة (إيضاح 20)
توزيعات أرباح مدفوعة إلى
الاحتياطي غير مسيطرة

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

بيان التدفقات النقدية المكتف المجمع

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

2018	2019	إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
8,393,330	9,537,131	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي ودعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
3,908,967	5,348,832	تعديلات :-
267,226	240,334	استهلاك
(84,484)	5,820	إطفاء موجودات غير ملموسة
987,067	928,664	حصة في نتائج شركات زميلة
(9,715)	443,232	7 مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
210,279	(24)	مخصص / (رد) مخزون متقدم وبطيء الحركة
(49,320)	(53,063)	14 (عكس) / مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(17,392)	(93,717)	ربح من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
13,733	17,481	ربح من بيع موجودات حيوية
2,031,264	2,560,150	شطب موجودات حيوية
(81,563)	(65,250)	14 تكاليف تمويل
(56,371)	(185,060)	14 إيرادات توزيعات أرباح
15,513,021	18,684,530	14 ربح تحويل عملات أجنبية
4,380,279	2,089,479	التغيرات في:
(11,928,577)	(17,582,338)	- مخزون
691,297	34,860	- مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
1,780,494	2,678,394	- دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(901,102)	(672,080)	- التغيرات في الأرصدة لدى الأطراف ذات الصلة - بالصفائي
9,535,412	5,232,845	- المدفوع لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(8,198,686)	(3,612,157)	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(188,914)	(186,979)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(108,419)	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	(96,195)	شراء موجودات غير ملموسة
145,696	295,140	17 شراء موجودات حيوية
16,797	182	شراء استثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
106,877	52,750	متحصلات من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	(22,608,431)	5 متحصلات من بيع موجودات غير ملموسة
81,563	65,250	14 متحصلات من بيع موجودات حيوية
-	73,020	إيرادات توزيعات أرباح شركة تابعة، صافي النقد المحصل
(8,036,667)	(26,125,839)	14 إيرادات توزيعات أرباح من استثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
18,868,500	40,725,550	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
(8,914,344)	(7,251,190)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
-	(555,857)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(3,486,610)	(100,640)	4 متحصلات من قروض وسلفيات
(2,031,264)	(2,516,626)	سداد قروض وسلفيات
(6,848,050)	(4,872,720)	4 المدفوع لالتزام عقد التأجير
(198,732)	(219,090)	20 شراء أسهم خزينة
(2,610,500)	25,209,427	تكاليف تمويل مدفوعة
(247,954)	21,921	توزيعات أرباح مدفوعة إلى مساهمي الشركة
(1,359,709)	4,338,354	توزيعات أرباح مدفوعة إلى حصص غير مسيطرة
9,170,390	7,770,686	10 صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
7,810,681	12,109,040	10 أثر فروق تحويل عملات أجنبية
		صافي التغير في النقد والنقد المعادل
		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
		النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

1. التأسيس والنشاط

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 بورصة الكويت ("بورصة الكويت") بتاريخ 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 الإشتراك في تأسيس هذه الشركات بنوعها وإدارتها وكفالتها لدى الغير.
- ب- أقرض الشركات التي تمتلك فيها أسهم وكفالتها وفي هذه الحالة، يتعين ألا تقل نسبة مشاركة الشركة في رأس مال الشركة المقترضة عن نسبة 20%.
- 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.

ويكون للشركة مباشرة الأعمال السابق ذكرها في دولة الكويت وفي الخارج بصفة أصلية أو بالوكالة. ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو أن تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاول 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.

إن عنوان مكتب الشركة المسجل هو مبنى رقم 287، منطقة رقم 1، العارضية، الكويت.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 تتضمن الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً باسم "المجموعة") واستثمارها في شركات زميلة.

أبرمت المجموعة اتفاقية شراء أسهم للاستحواذ على حصة ملكية إضافية في شركة ميزان للأغذية ذ.م.م. من 70% إلى 99% بمقابل شراء 1.2 مليون دينار كويتي. في تاريخ بيان المركز المالي، لا تزال الإجراءات القانونية والإجراءات الأخرى المتعلقة بالاستحواذ قيد التنفيذ ولا يوجد لها أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019.

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ 6 نوفمبر 2019.

2. الأساس المحاسبي

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34، "التقارير المالية المرحلية"، ويجب أن يتم الإطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية الأخيرة للمجموعة كما في للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 ("البيانات المالية المجمعة السنوية الأخيرة"). لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. إلا أنه تم إدخال بعض الإيضاحات التفسيرية المختارة لبيان الأحداث والمعاملات الهامة في التوصل إلى فهم حول التغيرات في المركز والأداء المالي المجمع للمجموعة منذ البيانات المالية المجمعة السنوية الأخيرة كما في للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018. إن النتائج التشغيلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 لا تعبر بالضرورة عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2019.

هذه هي أول مجموعة من المعلومات المالية للمجموعة حيث تم تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16. تم الإفصاح في إيضاح 4 عن التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة.

3. الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية من الإدارة وضع الأحكام والتقديرات والافتراضات، والتي قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، كانت الأحكام الهامة المتخذة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها المطبقة على البيانات المالية المجمعة السنوية الأخيرة كما في واللجنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، باستثناء الأحكام الهامة الجديدة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات والمتعلقة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود التأجير والتي تم الإفصاح في إيضاح 4.

4. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، باستثناء التغيير في السياسة المحاسبية المبينة أدناه بالتفصيل والتي نتجت عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 - عقود التأجير الذي يسري اعتباراً من 1 يناير 2019. من المتوقع كذلك أن يتم إراج التغييرات في السياسات المحاسبية في البيانات المالية المجمعة للمجموعة كما في وللجنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة

المعيار الدولي للتقارير المالية 16 - عقود التأجير

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 16 محل معيار المحاسبة الدولي 17 عقود التأجير، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 4 تحديد ما إذا كان الترتيب يتضمن عقد تأجير، ولجنة التفسيرات الدائمة 15 - عقود التأجير التشغيلي - الحوافز، ولجنة التفسيرات الدائمة 27 - تقييم جوهر المعاملات التي تتضمن شكلاً قانونياً لعقد التأجير. يحدد هذا المعيار مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والإفصاح عن عقود التأجير، ويتطلب من المستأجر المحاسبة عن كافة عقود التأجير باستخدام نموذج الميزانية الفردي.

إن طريقة محاسبة المؤجر وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 16 لا تختلف بصورة جوهرية عن طريقة المحاسبة الحالية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 17، حيث يستمر المؤجر في تصنيف عقود التأجير إما كعقود تأجير تشغيلي أو تمويلي بواسطة مبادئ مماثلة لتلك الواردة في معيار المحاسبة الدولي 17. وبالتالي، لم يكن للمعيار الدولي للتقارير المالية 16 تأثير على عقود التأجير التي تكون فيها المجموعة كمؤجر.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 باستخدام طريقة الأثر الرجعي المعدل، وبالتالي فلم يتم إعادة ادراج المعلومات المقارنة. تم تسجيل كل من مطلوبات عقود التأجير والموجودات المرتبطة بحق الاستخدام بالقيمة الحالية لمدفوعات التأجير المستقبلية، وبالتالي فلم يتم تسجيل أي تأثير على الرصيد الافتتاحي للأرباح المرحلة. اختارت المجموعة الاستفادة من المبرر العملي للانتقال بما يسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي سبق تحديدها كعقود تأجير وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 17 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 4 في تاريخ التطبيق المبدئي. كما اختارت المجموعة الاستفادة من إعفاءات الاعتراف لعقود التأجير التي تمتد مدة التأجير بموجبها في تاريخ البدء لمدة 12 شهراً أو أقل ولا تتضمن خيار الشراء ("عقود التأجير قصيرة الأجل") وعقود التأجير التي تنخفض فيها قيمة الأصل الأساسي ("موجودات منخفضة القيمة").

لدى المجموعة عقود تأجير للعديد من بنود الآلات والمكانن والسيارات والمعدات الأخرى. وقبل تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16، قامت المجموعة (كمستأجر) بتصنيف كل عقد من عقود تأجيرها في تاريخ البدء إما كعقود تأجير تمويلي أو تشغيلي. تم تصنيف العقد كعقد تأجير تمويلي في حالة تحويل كافة المخاطر والمزايا الهامة المرتبطة بملكية البند المستأجر إلى المجموعة وإلا يتم تصنيفه كعقد تأجير تشغيلي. ويتم رسملة عقود التأجير التمويلي في بداية عقد التأجير وفقاً للقيمة العادلة للعقار المستأجر في تاريخ البدء أو القيمة الحالية للحد الأدنى من مدفوعات التأجير، أيهما أقل. ويتم توزيع مدفوعات التأجير بين الفاندة (المسجلة كتكاليف تمويل) وتخفيض التزام عقد التأجير. في حالة عقد التأجير التشغيلي، لم يتم رسملة العقار المستأجر وتم تسجيل مدفوعات التأجير كمصرفات إيجار ضمن الأرباح أو الخسائر على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد التأجير. وتم تسجيل أي إيجار مدفوع مقدماً أو إيجار مستحق ضمن المدفوعات مقدماً والدائنين التجاريين والأرصدة الدائنة الأخرى على التوالي. وبموجب تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16، قامت المجموعة بتطبيق طريقة فردية للقياس والاعتراف بالنسبة لكافة العقود باستثناء عقود التأجير قصيرة الأجل وعقود الموجودات منخفضة القيمة. يقدم المعيار متطلبات انتقال محددة ومبررات عملية تم تطبيقها من قبل المجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

عند قياس القيمة الحالية للالتزام عقد التأجير بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 16، يتطلب المعيار استخدام معدل الإقتراض الإضافي كعامل خصم في حالة إذا كان معدل الإقتراض المتضمن في عقد التأجير غير قابل للتحدد بشكل فوري. عند تحديد مطلوبات عقود التأجير الخاصة بالمجموعة، فإنه يتم تحديد معدلات الإقتراض الإضافية المستخدمة كعوامل خصم للدفوعات، بناءً على منهج ثابت يعكس معدل اقتراض المجموعة بواقع 4% سنوياً وعملة الالتزام ومدة عقد التأجير.

فيما يلي أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 كما في 1 يناير 2019:

دينار كويتي	
	الموجودات
2,412,288	الموجودات المرتبطة بحق الاستخدام
2,412,288	الموجودات غير المتداولة
	المطلوبات
1,449,359	مطلوبات عقود التأجير
1,449,359	المطلوبات غير المتداولة
962,929	مطلوبات عقود التأجير
962,929	المطلوبات المتداولة
2,412,288	إجمالي المطلوبات

السياسة المحاسبية للمعيار الدولي للتقارير المالية 16 – عقود التأجير

فيما يلي السياسات المحاسبية الجديدة للمجموعة نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 والتي تم تطبيقها اعتباراً من تاريخ التطبيق المبدي:

الموجودات المرتبطة بحق الاستخدام

تعترف المجموعة بالموجودات المرتبطة بحق الاستخدام في تاريخ بداية عقد التأجير (أي تاريخ أن يصبح الأصل الأساسي متاحاً للاستخدام). وتقاس الموجودات المرتبطة بحق الاستخدام وفقاً للتكلفة ناقصاً أي استهلاك متراكم وخسائر انخفاض القيمة والمعدلة بما يعكس أية إعادة قياس لمطلوبات عقود التأجير. تتضمن تكلفة الموجودات المرتبطة بحق الاستخدام قيمة مطلوبات عقود التأجير المسجلة والتكاليف المبدئية المباشرة المتكبدة ومدفوعات عقود التأجير المسددة في أو قبل تاريخ البدء ناقصاً أي حوافز عقود تأجير مستلمة. وما لم تتيقن المجموعة بصورة معقولة من حصولها على ملكية الأصل المستاجر في نهاية مدة عقد التأجير، يتم استهلاك الموجودات المرتبطة بحق الاستخدام المعترف بها على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل أو مدة عقد التأجير، أيهما أقصر. وتخضع قيمة الموجودات المرتبطة بحق الاستخدام لانخفاض القيمة.

مطلوبات عقود التأجير

تعترف المجموعة في تاريخ بداية عقد التأجير بمطلوبات العقد والتي يتم قياسها وفقاً للقيمة الحالية لمدفوعات عقد التأجير التي سيتم سدادها على مدى فترة عقد التأجير. وتتضمن مدفوعات عقد التأجير المدفوعات الثابتة (بما في ذلك المدفوعات الثابتة في طبيعتها) ناقصاً أي حوافز مستحقة ومدفوعات عقد التأجير المتغيرة التي تعتمد على أحد المؤشرات أو المعدلات وكذلك المبالغ التي من المتوقع سدادها بموجب ضمانات القيمة التخريدية. كما تشمل مدفوعات عقد التأجير على سعر ممارسة خيار الشراء والتي من المؤكد بصورة معقولة من أنه سيتم ممارسته من قبل المجموعة، ومدفوعات الغرامات لإنهاء عقد التأجير في حالة إذا كانت مدة عقد التأجير تعكس ممارسة المجموعة لخيار إنهاء العقد. وفي حالة مدفوعات التأجير المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل ما، فيتم تسجيلها كمصرفات في الفترة التي يقع فيها الحدث أو الظروف التي تستدعي سداد المدفوعات.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

عند احتساب القيمة الحالية لمدفوعات عقد التأجير، تستخدم المجموعة معدل الإقتراض الإضافي في تاريخ بداية عقد التأجير في حالة إذا كان معدل الفائدة المتضمن في عقد التأجير غير قابل للتحديد بشكل فوري. وبعد تاريخ بداية العقد، يتم زيادة مبلغ مطلوبات عقد التأجير لكي تعكس تراكم الفائدة بينما يتم تخفيضها مقابل مدفوعات عقد التأجير المسددة. إضافة إلى ذلك، يعاد قياس القيمة الدفترية لمطلوبات عقد التأجير في حالة أن يطراً تعديل أو تغيير في مدة عقد التأجير أو تغيير في مدفوعات عقد التأجير الثابتة في طبيعتها أو تغيير في التقييم الذي يتم إجراؤه لتحديد ما إذا كان سيتم شراء الأصل ذي الصلة.

عقود التأجير قصيرة الأجل وعقود الموجودات منخفضة القيمة

تطبق المجموعة إعفاء الاعتراف للعقود قصيرة الأجل بالنسبة لعقود تأجير المكائن والمعدات قصيرة الأجل الخاصة بها (أي تلك العقود التي تقدر مدتها بفترة 12 شهراً أو أقل من تاريخ بداية التأجير والتي لا تتضمن خيار الشراء). كما أنها تطبق إعفاء الاعتراف للموجودات منخفضة القيمة على عقود تأجير المعدات المكتبية التي تعتبر منخفضة القيمة (أي أقل من 5,000 دولار أمريكي). ويتم تسجيل مدفوعات عقد التأجير في حالة العقود قصيرة الأجل وعقود الموجودات منخفضة القيمة كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد التأجير.

الأحكام الجوهرية التي تم اتخاذها في تحديد مدة التأجير للعقود المشتملة على إمكانية التجديد

تعتبر المجموعة مدة عقد التأجير هي المدة الغير قابلة للإلغاء بالإضافة إلى أي فترات يغطيها خيار تمديد عقد التأجير إذا كان من المؤكد بصورة معقولة أنه سيتم ممارسته أو أي فترات يغطيها خيار إنهاء عقد التأجير إذا كان من غير المؤكد بصورة معقولة ممارسته.

وتستعين المجموعة بالأحكام في تقييم ما إذا كان من المؤكد بصورة معقولة ممارسة خيار التجديد. أي أنها تراعي كافة العوامل ذات الصلة التي تحقق حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التجديد. وبعد تاريخ بداية التأجير، تعيد المجموعة تقييم مدة عقد التأجير إذا كان هناك حدث أو تغيير جوهري في الظروف يقع ضمن نطاق سيطرة المجموعة ويؤثر على قدرتها على ممارسة (أو عدم ممارسة) خيار التجديد (مثل التغيير في استراتيجية الأعمال).

فيما يلي أدناه، القيم الدفترية لموجودات المجموعة المرتبطة بحق الاستخدام ومطلوبات عقود التأجير والحركات خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019:

مطلوبات عقود التأجير	الموجودات المرتبطة بحق الاستخدام				كما في 1 يناير 2019
	الإجمالي دينار كويتي	سيارات / أخرى دينار كويتي	مباني دينار كويتي	أرض دينار كويتي	
2,412,288	2,412,288	415,332	1,416,612	580,344	مصاريف استهلاك
43,523	(729,426)	(104,034)	(486,692)	(138,700)	مصاريف فوائد
272,730	238,561	-	-	238,561	الاستحواذ على شركة تابعة (إيضاح 5)
(555,857)	-	-	-	-	مطلوبات عقود التأجير المدفوعة
(398)	(399)	(24)	(324)	(51)	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
<u>2,172,286</u>	<u>1,921,024</u>	<u>311,274</u>	<u>929,596</u>	<u>680,154</u>	كما في 30 سبتمبر 2019

5. دمج الأعمال

بتاريخ 6 أغسطس 2019، استحوذت المجموعة على نسبة 66.994% من الأسهم في الشركة الكويتية السعودية للصناعات الدوائية ش.م.ك (مقللة) ("الشركة المستحوذ عليها") مقابل سعر شراء قدره 20,967,606 دينار كويتي وبالتالي تمارس السيطرة على الشركة المستحوذ عليها. اختارت المجموعة قياس الحصص غير المسيطرة بالحصة التناسبية من صافي موجودات الشركة المستحوذ عليها.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

فيما يلي المقابل المدفوع والقيم المؤقتة للموجودات والمطلوبات المحددة المفترضة كما في 6 أغسطس 2019:

دينار كويتي	
6,061,378	ممتلكات ومعدات
238,561	حق انتفاع بالموجودات
6,176,084	مخزون
7,699,612	مديون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
607,398	النقد والتقد المعادل
(1,301,600)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(3,248,223)	سحب على المكشوف لدى البنوك
(687,085)	أوراق دفع
(87,205)	مستحق إلى أطراف ذات صلة
(272,730)	التزام إيجار
(2,488,590)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
12,697,600	إجمالي صافي الموجودات المستحوذ عليها
(19,967,606)	النقد المدفوع
(1,000,000)	المقابل الطارئ مستحق الدفع
(4,203,487)	حصص غير مسيطرة
12,473,493	الشهرة
التدفقات النقدية من الاستحواذ	
دينار كويتي	
19,967,606	النقد المدفوع
(607,398)	النقد والتقد المعادل للشركة التابعة
19,360,208	صافي التدفقات النقدية الخارجة عند الاستحواذ
3,248,223	سحب على المكشوف لدى البنوك للشركة التابعة
22,608,431	صافي التدفقات النقدية الخارجة المدرجة في بيان التدفقات النقدية المكثف المجمع

تتضمن أساليب التقييم المستخدمة لقياس القيمة العادلة للممتلكات والمنشآت والمعدات أسلوب مقارنة السوق وأسلوب التكلفة: يراعي التقييم أسعار السوق المعلنة لبنود مماثلة عندما تكون متاحة، وتكلفة استبدال البنود المستهلكة حيثما يكون ممكناً. تعكس تكلفة استبدال البنود المستهلكة التعديلات على التدهور المادي وكذلك التقادم التشغيلي والاقتصادي، حيثما انطبق ذلك.

تعود الشهرة المعترف بها إلى تضافر قوى الدمج المتوقعة والمزايا الأخرى الناتجة من دمج الموجودات والأنشطة الخاصة بالشركة المستحوذ عليها مع تلك الخاصة بالمجموعة. تمثل الشهرة إمكانيات الأعمال المستقبلية ونمو الأرباح للشركة المستحوذ عليها، وتتألف من كافة الموجودات غير الملموسة التي لا يمكن الاعتراف بها بصورة فردية مثل فريق العمل المكون وعلاقات العملاء في المستقبل والتواجد في الأسواق الجغرافية وتضافر قوى الدمج التي سوف تحصل عليها الشركة المستحوذ عليها والمجموعة. في تاريخ بيان المركز المالي، لا تزال المجموعة بصدد الانتهاء من تخصيص سعر الشراء. وبالتالي، لم يتم توزيع الشهرة المؤقتة لأي وحدات وإنتاج للنقد ويتم إدراجها حالياً في "قطاع الشركات".

واعتباراً من تاريخ الاستحواذ، حققت الشركة المستحوذ عليها مبلغ 1,806,500 دينار كويتي من الإيرادات ومبلغ 381,034 دينار كويتي من الربح قبل الضريبة المفروضة على المجموعة. إذا حدث الدمج في بداية السنة، لبلغت إيرادات المجموعة 174,145,649 دينار كويتي وبلغ الربح قبل الضريبة المفروضة على المجموعة 4,268,191 دينار كويتي.

علاوة على ذلك، وافقت الإدارة على دفع مقابل طارئ قدره 1,000,000 دينار كويتي إلى المساهمين البانعين، والذي يخضع لنتيجة بعض الأمور التجارية والمالية ذات الصلة.

تم الاعتراف بالتكاليف المتعلقة بالاستحواذ والبالغة 52,680 دينار كويتي كمصروفات ضمن بند "المصروفات العمومية والإدارية" في بيان الأرباح أو الخسائر المكثف المجمع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

6. عقارات استثمارية

30 سبتمبر 2018 دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 دينار كويتي (مدققة)	30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	
4,176,695	4,176,695	4,095,856	الرصيد في 1 يناير
(75,924)	(101,687)	(76,433)	استهلاك
17,254	20,848	10,005	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
<u>4,118,025</u>	<u>4,095,856</u>	<u>4,029,428</u>	

كما في 31 ديسمبر 2018، تم إجراء تقييم للعقارات الاستثمارية بواسطة مقيمين مستقلين لديهم مؤهلات مهنية وخبرات معترف بها وذات صلة بمكان وفئة العقارات الاستثمارية الذي يتم تقييمه. تم استخدام أسلوب السوق المقارن لتحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية وتم تقديرها بمبلغ 7,742,164 دينار كويتي.

كما في 30 سبتمبر 2019، لا تتوقع الإدارة أي تغيير جوهري في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية. تم تصنيف القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية ضمن فئة المستوى 3 وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

تتضمن العقارات الاستثمارية أرض بقيمة 1,623,785 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 1,619,787 دينار كويتي و30 سبتمبر 2018: 1,618,388 دينار كويتي) ولها عمر اقتصادي غير محدد، وبالتالي لم يتم استهلاكها.

قدرت الإدارة العمر الإنتاجي الاقتصادي للمباني ما بين 5 – 30 سنة.

7. المخزون

30 سبتمبر 2018 دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 دينار كويتي (مدققة)	30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	
20,088,563	28,357,400	25,896,482	بضاعة بغرض إعادة البيع
9,941,250	9,709,988	14,000,152	مواد خام و مواد استهلاكية
1,773,326	2,034,215	4,748,593	بضاعة تامة الصنع وأعمال قيد التنفيذ
2,206,562	1,754,750	1,794,141	بضاعة في الطريق
34,009,701	41,856,353	46,439,368	
(866,853)	(885,138)	(1,825,424)	مخصص بضاعة متقدمة وبطينة الحركة
<u>33,142,848</u>	<u>40,971,215</u>	<u>44,613,944</u>	

تم إدراج صافي مخصص البضاعة المتقدمة وبطينة الحركة بمبلغ 443,232 دينار كويتي (30 سبتمبر 2018: رد مبلغ 9,715 دينار كويتي) في تكلفة الإيرادات في البيانات المجمعة للأرباح والخسائر.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

8. مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2018 دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 دينار كويتي (مدققة)	30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	
53,007,658	47,510,505	69,792,800	مدينون تجاريون
(4,592,412)	(5,379,015)	(8,802,432)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
48,415,246	42,131,490	60,990,368	
17,597,895	11,366,086	14,398,601	دفعات مقدمة للموردين
1,543,597	1,528,200	1,967,342	مصروفات مدفوعة مقدماً
842,510	837,394	861,302	تأمينات مستردة
35,382	34,524	40,081	مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 9)
3,226,729	3,000,067	5,921,287	أرصدة مدينة أخرى
71,661,359	58,897,761	84,178,981	

9. الأطراف ذات الصلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في المساهمين الذي يمتلكون أصواتاً 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.

موظفو الإدارة العليا

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

فيما يلي أدناه تفاصيل الأرصدة والمعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات الصلة:

30 سبتمبر 2018 دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 دينار كويتي (مدققة)	30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	
35,382	34,524	40,081	الأرصدة لدى الأطراف ذات الصلة مستحق من أطراف ذات صلة أطراف ذات أخرى (إيضاح 8)
103,667	74,376	74,376	مستحق إلى أطراف ذات صلة (إيضاح 13)
9,504	1,719	1,520	المساهمين
1,040,595	927,893	1,055,714	الشركات الزميلة
1,153,766	1,003,988	1,131,610	أطراف ذات صلة أخرى

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
				المدفوعات إلى أفراد الإدارة العليا
				مبيعات المساهمين
12,427	15,877	4,339	4,977	
130,106	28,720	41,836	11,343	أطراف ذات صلة أخرى
				تكلفة الإيرادات
3,419,740	4,085,266	1,463,871	1,283,547	أطراف ذات صلة أخرى
				مصرفوات عمومية وإدارية
338,266	351,005	107,302)	113,705	أطراف ذات صلة أخرى
				مكافأة الإدارة العليا
1,187,578	1,411,297	360,594	463,754	رواتب ومزايا قصيرة الاجل
65,423	75,236	22,899	26,079	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
<u>1,253,001</u>	<u>1,486,533</u>	<u>383,493</u>	<u>489,833</u>	
75,000	56,250	25,000	18,750	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

10. النقد والنقد المعادل

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي	
16,190,297	16,677,660	17,098,630	ارصدة لدى البنوك ونقد
(8,379,616)	(8,906,974)	(4,989,590)	سحب على المكشوف لدى البنوك
<u>7,810,681</u>	<u>7,770,686</u>	<u>12,109,040</u>	النقد والنقد المعادل في بيان التدفقات النقدية المكثف المجمع

إن السحب على المكشوف لدى البنوك مستحق الدفع عند الطلب ويحمل متوسط معدل فائدة فعلي بواقع 4% (31 ديسمبر 2018: 4% و30 سبتمبر 2018: 4%) سنويًا.

11. أسهم خزينة

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي	
4,964,388	6,578,950	6,780,000	عدد الأسهم
1.59 %	2.11%	2.18%	نسبة رأس المال
3,524,110	4,463,160	4,563,800	التكلفة ("دينار كويتي")
3,345,998	3,342,107	3,918,840	القيمة السوقية ("دينار كويتي")

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

12. قروض وسلفيات

30 سبتمبر 2018 دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 دينار كويتي (مدققة)	30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	
18,864,601	18,864,251	51,994,321	الجزء المتداول مقوم:
30,360,000	30,380,000	32,586,850	دينار كويتي
1,457,460	1,458,720	1,462,320	دولار أمريكي
<u>50,682,061</u>	<u>50,702,971</u>	<u>86,043,491</u>	ريال سعودي
2,914,920	2,552,760	1,462,320	الجزء غير المتداول مقوم ب:
			ريال سعودي

خلال الفترة، وقعت المجموعة تسهيلات قرض قصير الأجل ("التسهيلات") بمبلغ 30 مليون دينار كويتي مع مؤسسة مالية محلية لتلبية متطلبات رأس المال العامل. تحمل التسهيلات معدل فائدة بنسبة 1% سنوياً فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي ويستحق السداد بالكامل في شهر يونيو 2020. تتضمن التسهيلات تعهدات يتم اختبارها بصورة سنوية. تشمل هذه التعهدات الربحية قبل ضريبة الفائدة ومخصص الاستهلاك أو صافي الدين وصافي قيمة الموجودات الملموسة. بتاريخ بيان المركز المالي، استخدمت المجموعة التسهيلات المذكورة بالكامل.

13. دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

30 سبتمبر 2018 دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 دينار كويتي (مدققة)	30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	
32,463,206	27,275,915	32,027,135	دائنون تجاريون
8,295,338	8,155,728	9,271,273	مصروفات مستحقة
-	-	1,000,000	المقابل الطارئ مستحق الدفع (إيضاح 5)
15,760	15,710	12,855	دفعات مقدماً من عملاء
1,153,766	1,003,988	1,131,610	أرصدة مستحقة إلى أطراف ذات صلة (إيضاح 9)
2,101,239	2,890,304	2,509,230	أرصدة دائنة أخرى
<u>44,029,309</u>	<u>39,341,645</u>	<u>45,952,103</u>	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

14. إيرادات أخرى

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
49,320	53,063	338	15,282	ربح من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
56,371	185,060	44,400	43,189	ربح تحويل عملات أجنبية
81,563	65,250	-	-	إيرادات توزيعات أرباح
442,131	362,925	88,805	12,869	إيرادات أخرى
<u>629,385</u>	<u>666,298</u>	<u>133,543</u>	<u>71,340</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		
2018	2019	2018	2019	
8,049,944	9,136,616	1,217,680	1,824,652	ربح الفترة (دينار كويتي)
309,524,978	304,550,612	307,979,822	304,545,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (بعد استثناء أسهم الخزينة)
26.01 فلس	30.00 فلس	3.95 فلس	5.99 فلس	ربحية السهم

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 وشرائح البطاطس والوجبات الخفيفة ومنتجات الأغذية المعلبة ومنتجات الألبان والمياه.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

توريدات 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 : يتمثل بصورة رئيسية في توزيع المستحضرات الطبية وأدوات التجميل والأدوية والمعدات سريعة الحركة والرعاية الصحية الطبية وتصنيع الأدوية والمنتجات الطبية والمنتجات المنزلية.

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 موزان القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

يعرض الجدول التالي معلومات حول القطاعات التشغيلية للمجموعة.

	30 سبتمبر 2019						
	قطاع الشركات		القطاع غير المالي		قطاع الأغذية		
			متجات استهلاكية				
المجموع	دينار كويتي	الاجمالي الفرعي	سرعة الحركة والرعاية الصحية	الاجمالي الفرعي	قطاع خدمات	توريدات غذائية	قطاع غذائي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
169,814,505	28,794	47,327,411	43,652,728	122,458,300	12,594,782	26,789,849	83,073,669
9,537,131	(3,334,983)	4,018,432	3,894,799	8,853,682	2,936,605	1,351,417	4,565,660
266,810,721	27,839,799	79,706,452	70,115,447	159,264,470	10,866,143	30,298,828	118,099,499
148,026,264	93,123,589	20,827,441	2,678,175	34,075,234	2,365,532	10,554,180	21,155,522
			30 سبتمبر 2018				
	قطاع الشركات		القطاع غير المالي	منتجات استهلاكية	قطاع الأغذية		
		الاجمالي الفرعي	سرعة الحركة والرعاية الصحية	الاجمالي الفرعي	قطاع خدمات	توريدات غذائية	قطاع غذائي
المجموع	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
161,482,730	70,639	43,447,000	39,449,049	117,965,091	11,282,353	29,064,493	77,618,245
8,393,330	(2,613,872)	3,302,381	2,995,982	7,704,821	2,539,121	536,425	4,629,275
223,788,601	12,017,165	54,801,737	44,926,626	156,969,699	10,681,484	29,154,594	117,133,621
110,553,628	66,191,166	9,805,141	7,557,284	34,557,321	2,229,972	10,034,023	22,293,326
							الإيرادات
							ربح / (خسارة) القطاع
							إجمالي الموجودات
							إجمالي المطلوبات

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 2019

	31 ديسمبر 2018 (مُدقَّقة)									
	قطاع الشركات		القطاع غير المالي				قطاع الأغذية			
			متجات استهلاكية سريعة الحركة والرعاية الصحية		قطاع الخدمات		توريدات غذائية		قطاع غذائي	
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
المجموع	207,471,048	98,956	52,178,179	5,449,013	46,729,166	155,193,913	15,585,073	37,878,424	101,730,416	الإيرادات
دينار كويتي	7,862,964	(4,300,284)	3,135,852	421,896	2,713,956	9,027,396	3,340,816	555,823	5,130,757	ربح / (خسارة) القطاع
	217,899,549	12,171,730	54,117,779	10,544,280	43,573,499	151,610,040	10,347,805	27,493,841	113,768,394	إجمالي الموجودات
	107,349,851	66,989,404	11,870,593	1,808,338	10,062,255	28,489,854	2,129,157	9,714,485	16,646,212	إجمالي المطلوبات
										ي عرض الجدول التالي معلومات حول القطاعات الجغرافية بالمجموعة:
	الإجمالي	السراة	انفانتسان	الأرين	قطر	الإمارات	السعودية	الكويت		
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
	169,814,505	1,178,646	5,061,928	4,147,176	17,145,763	19,482,521	3,516,285	119,282,186		30 سبتمبر 2019
	120,919,166	-	56,232	1,852,769	13,093,368	11,555,475	8,444,449	85,916,873		الإيرادات
	207,471,048	1,821,606	5,508,963	5,708,809	21,724,441	24,314,475	3,996,689	144,396,065		الموجودات غير المتداولة
	101,352,913	-	65,983	1,948,439	13,295,575	11,551,171	8,598,926	65,892,819		31 ديسمبر 2018 (مُدقَّقة)
	161,482,730	1,590,708	4,082,864	3,748,199	15,987,041	17,733,800	3,024,187	115,315,931		30 سبتمبر 2018
	102,794,097	-	45,562	1,992,818	12,942,094	11,421,005	8,545,911	67,846,707		الإيرادات
										الموجودات غير المتداولة

17. قياس الأدوات المالية

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 الاجل، 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 2018.

تحديد القيمة العادلة وتسلسل القيمة العادلة

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

المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة؛

المستوى 2: أساليب تقييم يكون بها أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل تأثيراً جوهرياً على قياس القيمة العادلة ملحوظاً بشكل مباشر أو غير مباشر؛

المستوى 3: أساليب تقييم يكون بها أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل تأثيراً جوهرياً على قياس القيمة العادلة غير ملحوظ.

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

دينار كويتي	
763,423	الرصيد في 1 يناير 2018 – (مدقق)
953,967	تعديل إعادة القياس نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9
1,717,390	الرصيد المعدل في 1 يناير 2018 – (مدقق)
16,395	تغييرات أخرى
1,733,785	الرصيد في 30 سبتمبر 2018
763,423	الرصيد في 1 يناير 2018 – (مدقق)
953,967	تعديل إعادة القياس نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9
1,717,390	الرصيد المعدل في 1 يناير 2018
(25,151)	التغيرات في القيمة العادلة
1,692,239	الرصيد في 31 ديسمبر 2018 – (مدقق)
1,692,239	الرصيد في 1 يناير 2019 – (مدقق)
151,463	التغيرات في القيمة العادلة
96,195	أسهم إضافية مشتراة
1,939,897	الرصيد في 30 سبتمبر 2019

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

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 (أقران) 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 المخصوم 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	حساسية المدخلات للقيمة العادلة
طريقة استثمارات في أسهم غير مسعرة السوق	خصم لعدم وجود قيمة سوقية*	إن الزيادة (النقص) في معدل الخصم سوف تؤدي إلى نقص (زيادة) القيمة العادلة
		النطاق %20-%30

إن الخصم لعدم وجود قيمة سوقية يمثل المبالغ التي توصلت المجموعة إلى أن المشاركين في السوق سوف يقومون بمراجعاتها عند تسعير الاستثمارات.

القيمة العادلة للموجودات الحيوية

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

دينار كويتي	
696,571	الرصيد في 1 يناير 2018 - (مدقق)
61,201	تغيرات في القيمة العادلة
(164,419)	تغيرات أخرى
<u>593,353</u>	الرصيد في 30 سبتمبر 2018
696,571	الرصيد في 1 يناير 2018 - (مدقق)
73,308	تغيرات في القيمة العادلة
(184,069)	تغيرات أخرى
<u>585,810</u>	الرصيد في 31 ديسمبر 2018 - (مدقق)
585,810	الرصيد في 1 يناير 2019 - (مدقق)
48,240	تغيرات في القيمة العادلة
83,665	تغيرات أخرى
<u>717,715</u>	الرصيد في 30 سبتمبر 2019

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 2018.

19. مطلوبات محتملة والتزامات

i. مطلوبات محتملة

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

30 سبتمبر 2018 دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 دينار كويتي (مدققة)	30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	
17,955,048	15,696,362	14,668,318	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

إضافة إلى ما سبق، 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 2018 دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 دينار كويتي (مدققة)	30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	
6,029,868	5,783,820	6,471,850	التزامات الإنفاق الرأسمالي:
478,338	171,356	114,582	ممتلكات ومنشآت ومعدات
<u>6,508,206</u>	<u>5,955,176</u>	<u>6,586,432</u>	موجودات غير ملموسة

عقود التأجير التشغيلي

1,739,726	3,488,251	-	الحد الأدنى لمدفوعات التأجير المستقبلية:
186,392	247,388	-	خلال سنة واحدة
<u>1,926,118</u>	<u>3,735,639</u>	-	بعد سنة واحدة وبما لا يتجاوز خمس سنوات
		-	إجمالي إنفاق عقود التأجير التشغيلي المتعاقد عليه

20. الجمعية العمومية السنوية

اقترح أعضاء مجلس الإدارة في اجتماعهم المنعقد بتاريخ 21 مارس 2019 توزيعات أرباح نقدية بواقع 16 فلس للسهم الواحد للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018. واعتمدت الجمعية العمومية السنوية في اجتماعها المنعقد بتاريخ 21 أبريل 2019 توزيعات الأرباح النقدية.

اقترح أعضاء مجلس الإدارة في اجتماعهم المنعقد بتاريخ 18 مارس 2018 توزيعات أرباح نقدية بواقع 22 فلس للسهم الواحد للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017. واعتمدت الجمعية العمومية السنوية في اجتماعها المنعقد بتاريخ 18 أبريل 2018 توزيعات الأرباح النقدية.