

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
وتقرير المراجعة لمراقب الحسابات المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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
23 – 9	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

تقرير مراقب الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة كما في 30 يونيو 2019 لشركة ميزان القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة")، والتي تتضمن بيان المركز المالي المكثف المجمع كما في 30 يونيو 2019 والبيانات المكثفة المراجعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019، والبيانات المكثفة المراجعة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة 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 أضيق نطاقاً من التدقيق الذي يتم إجراؤه وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأن نكون على علم بكافة الأمور الهامة التي كان من الممكن تحديدها من خلال التدقيق. لذلك، فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

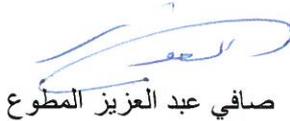
استنادًا إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد لعلنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة كما في 30 يونيو 2019 لم تعد، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 التقارير المالية المرحلية.

أمر آخر

تم تدقيق البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 ومراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 من قبل مراقب حسابات آخر، والذي أبدى رأياً واستنتاجاً غير متحفظين حول تلك البيانات بتاريخ 24 مارس 2019 و9 أغسطس 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019، لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 وتعديلاته ولائحته التنفيذية أو للنظام الأساسي وعقد التأسيس للشركة وتعديلاتها، على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجموع.



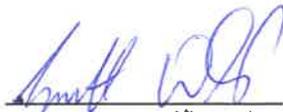
صافي عبد العزيز المطوع
مراقب حسابات – ترخيص رقم 138 فئة "أ"
من كي بي إم جي صافي المطوع وشركاه
عضو في كي بي إم جي العالمية

الكويت في 6 أغسطس 2019

بيان المركز المالي المكثف المجمع
كما في 30 يونيو 2019

30 يونيو 2018 دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 دينار كويتي (مدققة)	30 يونيو 2019 دينار كويتي	إيضاحات	
81,333,670	80,209,212	79,503,150		الموجودات
-	-	1,928,196	4	ممتلكات ومنشآت ومعدات
13,574,043	13,528,571	13,527,687		موجودات مرتبطة بحق الاستخدام
1,208,791	1,241,225	1,162,385		موجودات غير ملموسة
4,140,661	4,095,856	4,042,242	5	استثمار في شركات زميلة
619,689	585,810	701,625		عقارات استثمارية
1,733,785	1,692,239	1,891,522	16	موجودات حيوية
102,610,639	101,352,913	102,756,807		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
				موجودات غير متداولة
33,655,267	40,971,215	35,509,152	6	مخزون
69,205,745	58,897,761	73,827,183	7	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
14,754,804	16,677,660	10,557,976	9	نقد ونقد معادل
117,615,816	116,546,636	119,894,311		موجودات متداولة
220,226,455	217,899,549	222,651,118		إجمالي الموجودات
31,132,500	31,132,500	31,132,500		حقوق الملكية
(2,035,325)	(4,463,160)	(4,563,800)	10	رأس المال
16,601,335	16,601,335	16,601,335		أسهم خزينة
16,601,335	16,601,335	16,601,335		احتياطي إجباري
46,403	975,219	1,078,307		احتياطي اختياري
(465,033)	(468,207)	(433,009)		احتياطي القيمة العادلة
-	(1,210,669)	(1,210,669)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
47,004,259	46,891,407	49,330,651		احتياطي آخر
108,885,474	106,059,760	108,536,650		أرباح مرحلة
4,788,290	4,489,938	4,161,399		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة
113,673,764	110,549,698	112,698,049		حصص غير مسيطرة
				إجمالي حقوق الملكية
3,276,855	2,552,760	1,822,050	11	المطلوبات
-	-	1,205,118	4	قروض وسلفيات
4,560,007	5,845,501	6,002,643		مطلوبات عقود التأجير
7,836,862	8,398,261	9,029,811		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
				مطلوبات غير متداولة
49,019,982	50,702,971	52,327,640	11	قروض وسلفيات
8,362,208	8,906,974	9,503,968	9	سحب على المكشوف لدى البنك
-	-	705,654	4	مطلوبات عقود التأجير
41,333,639	39,341,645	38,385,996	12	داننون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
98,715,829	98,951,590	100,923,258		مطلوبات متداولة
106,552,691	107,349,851	109,953,069		إجمالي المطلوبات
220,226,455	217,899,549	222,651,118		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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


جاريت والش
الرئيس التنفيذي


محمد جاسم الوزان
نائب رئيس مجلس الإدارة

بيان الأرباح أو الخسائر المكثف المجمع
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في 30 يونيو 2019

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
109,436,596	115,035,383	50,605,104	52,389,143	الإيرادات
(84,767,452)	(88,748,726)	(39,303,770)	(40,594,887)	تكلفة الإيرادات
24,669,144	26,286,657	11,301,334	11,794,256	مُجمَل الربح
(8,338,679)	(9,292,748)	(4,436,480)	(4,493,197)	مصروفات بيع وتوزيع
(8,432,736)	(8,414,395)	(4,431,332)	(4,556,745)	مصروفات عمومية وإدارية
495,842	594,958	168,448	363,205	إيرادات أخرى
8,393,571	9,174,472	2,601,970	3,107,519	نتائج الأنشطة التشغيلية
(1,292,922)	(1,606,749)	(693,673)	(778,685)	تكاليف تمويل
84,484	(5,820)	-	(25,820)	حصة في نتائج شركات زميلة
7,185,133	7,561,903	1,908,297	2,303,014	ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(64,835)	(76,887)	(17,617)	(23,779)	مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(184,010)	(187,835)	(50,100)	(67,450)	دعم العمالة الوطنية
(72,788)	(74,482)	(19,225)	(26,328)	الزكاة
(50,000)	(37,500)	(25,000)	(18,750)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
6,813,500	7,185,199	1,796,355	2,166,707	ربح الفترة
6,832,264	7,311,964	1,845,480	2,241,566	الربح العائد إلى:
(18,764)	(126,765)	(49,125)	(74,859)	مساهمي الشركة
6,813,500	7,185,199	1,796,355	2,166,707	حصص غير مسيطرة
22.02	24.01	5.97	7.36	ربحية السهم (الأساسية والمخففة) (فلس)

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

بيان الدخل الشامل المكنف المجمع
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في 30 يونيو 2019

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
6,813,500	7,185,199	1,796,355	2,166,707	ربح الفترة
(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر				
بنود يُعاد أو يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر				
201,713	8,064	379,248	(126,737)	فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من عمليات أجنبية
(106,022)	44,450	(214,472)	85,413	صافي الأرباح / (الخسائر) من تحوط استثمار
95,691	52,514	164,776	(41,324)	
بنود لن يُعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر				
التغير في القيمة العادلة لاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل				
-	103,088	-	103,088	
-	103,088	-	103,088	
95,691	155,602	164,776	61,764	الدخل الشامل الآخر
6,909,191	7,340,801	1,961,131	2,228,471	إجمالي الدخل الشامل للفترة
إجمالي الدخل الشامل العائد إلى:				
6,922,198	7,450,250	1,990,831	2,307,111	مساهمي الشركة
(13,007)	(109,449)	(29,700)	(78,640)	حصص غير مسيطرة
6,909,191	7,340,801	1,961,131	2,228,471	إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

العائد إلى مساهمي الشركة										
إجمالي حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	الإجمالي	أرباح مرحلة	احتياطي آخر	احتياطي تحويل عملات أجنبية	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	أسهم خزينة	رأس المال
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
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
<u>723,562</u>	-	<u>723,562</u>	<u>723,562</u>	-	-	-	-	-	-	-
115,809,180	5,000,029	110,809,151	47,020,045	-	(554,967)	46,403	16,601,335	16,601,335	(37,500)	31,132,500
6,813,500	(18,764)	6,832,264	6,832,264	-	-	-	-	-	-	-
<u>95,691</u>	<u>5,757</u>	<u>89,934</u>	-	-	<u>89,934</u>	-	-	-	-	-
6,909,191	(13,007)	6,922,198	6,832,264	-	89,934	-	-	-	-	-
(1,997,825)	-	(1,997,825)	-	-	-	-	-	-	(1,997,825)	-
(6,848,050)	-	(6,848,050)	(6,848,050)	-	-	-	-	-	-	-
<u>(198,732)</u>	<u>(198,732)</u>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>113,673,764</u>	<u>4,788,290</u>	<u>108,885,474</u>	<u>47,004,259</u>	-	<u>(465,033)</u>	<u>46,403</u>	<u>16,601,335</u>	<u>16,601,335</u>	<u>(2,035,325)</u>	<u>31,132,500</u>

الرصيد في 1 يناير 2018
تعديل نتيجة التطبيق المبدي للمعيار الدولي للتقارير المالية 9
الرصيد المعدل في 1 يناير 2018
الدخل الشامل الآخر للفترة
ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر
تحويل عملات أجنبية
إجمالي الدخل الشامل للفترة
شراء أسهم خزينة
توزيعات أرباح مدفوعة إلى مساهمي الشركة (إيضاح 19)
توزيعات أرباح مدفوعة إلى حصص غير مسيطرة
الرصيد في 30 يونيو 2018

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

العائد إلى مساهمي الشركة											
إجمالي حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	الإجمالي	أرباح مرحلة	احتياطي آخر	احتياطي تحويل عملات أجنبية	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	أسهم خزينة	رأس المال	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
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	الرصيد في 1 يناير 2019
7,185,199	(126,765)	7,311,964	7,311,964	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
											ربح الفترة
											الدخل الشامل الآخر
											التغير في القيمة العادلة لاستثمارات
											بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
103,088	-	103,088	-	-	-	103,088	-	-	-	-	(إيضاح 16)
52,514	17,316	35,198	-	-	35,198	-	-	-	-	-	تحويل عملات أجنبية
7,340,801	(109,449)	7,450,250	7,311,964	-	35,198	103,088	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(100,640)	-	(100,640)	-	-	-	-	-	-	(100,640)	-	شراء أسهم خزينة
(4,872,720)	-	(4,872,720)	(4,872,720)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة إلى مساهمي الشركة (إيضاح 19)
(219,090)	(219,090)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة إلى حصص غير مسيطرة
112,698,049	4,161,399	108,536,650	49,330,651	(1,210,669)	(433,009)	1,078,307	16,601,335	16,601,335	(4,563,800)	31,132,500	الرصيد في 30 يونيو 2019

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

بيان التدفقات النقدية المكثف المجمع
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

2018 دينار كويتي	2019 دينار كويتي	إيضاحات	
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
7,185,133	7,561,903		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي ودعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
			تعديلات -:
2,520,025	3,463,020		استهلاك
171,870	155,063		إطفاء موجودات غير ملموسة
(84,484)	5,820		حصة في نتائج شركات زميلة
629,603	727,256		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
15,817	27,361	6	مخصص مخزون متقادم وبطئ الحركة
181,605	(247,065)		(عكس) / مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(18,350)	(37,781)	13	ربح من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(29,891)	(41,660)		ربح من إعادة تقييم موجودات حيوية
23,861	(10,680)		ربح / (خسارة) من بيع موجودات حيوية
24,767	7,375		شطب موجودات حيوية
1,292,922	1,606,749		تكاليف تمويل
(81,563)	(65,250)	13	إيرادات توزيعات أرباح
(11,971)	(141,871)	13	ربح تحويل عملات أجنبية
11,819,344	13,010,240		
			التغيرات في:
3,842,486	5,434,849		- مخزون
(9,442,312)	(14,667,722)		- مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
163,285	258,202		- دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(341,434)	(1,459,499)		- التغيرات في الأرصدة لدى الأطراف ذات الصلة - بالصافي
(529,903)	(571,045)		- المدفوع لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين
5,511,466	2,005,025		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(6,581,364)	(2,512,769)		شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
96,298	240,481		متحصلات من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(150,143)	(90,154)		شراء موجودات غير ملموسة
-	(96,195)	16	شراء حصص إضافية في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
16,797	182		متحصلات من بيع موجودات غير ملموسة
-	(108,420)		شراء موجودات حيوية
74,272	37,570		متحصلات من بيع موجودات حيوية
81,563	138,270		توزيعات أرباح مستلمة
(6,462,577)	(2,391,035)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
12,240,500	2,500,000		متحصلات من قروض وسلفيات
(3,586,488)	(1,588,476)		سداد قروض وسلفيات
-	(528,246)	4	المدفوع للالتزام عقد التأجير
(1,997,825)	(100,640)		شراء أسهم خزينة
(1,292,922)	(1,576,852)		تكاليف تمويل مدفوعة
(6,848,050)	(4,872,720)	19	توزيعات أرباح مدفوعة إلى مساهمي الشركة
(198,732)	(219,090)		توزيعات أرباح مدفوعة إلى حصص غير مسيطرة
(1,683,517)	(6,386,024)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(143,166)	55,356		أثر فروق تحويل عملات أجنبية
(2,777,794)	(6,716,678)		صافي النقص في النقد والنقد المعادل
9,170,390	7,770,686	9	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
6,392,596	1,054,008	9	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمععة
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 مسئولية محدودة سواء كانت كويتية أو أجنبية أو الأشتراك في تأسيس هذه الشركات بنوعها وإدارتها وكفالتها لدى الغير.
- ب- اقراض 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 اغراضها في الكويت أو في الخارج ولها ان 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 المجمععة كما في لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 تتضمن الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً باسم "المجموعة").

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

2. الأساس المحاسبي

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمععة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34، "التقارير المالية المرحلية"، ويجب أن يتم الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمععة السنوية الأخيرة للمجموعة كما في للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 ("البيانات المالية المجمععة السنوية الأخيرة"). لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمععة 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 المجمععة السنوية الأخيرة كما في للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018. إن النتائج التشغيلية لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 والتقدير

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

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمععة، كانت الأحكام الهامة المتخذة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها المطبقة على البيانات المالية المجمععة السنوية الأخيرة كما في للسنة 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

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 للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

التغيرات 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 الفردية.

إن طريقة محاسبة المؤجر وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 16 لا تختلف بصورة جوهرية عن طريقة المحاسبة الحالية وفقاً للمعيار 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 إدراج 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 للمعيار 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 والمكائن 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 الفائدة (المسجلة كتكاليف تمويل) وتخفيض التزام عقد التأجير. في حالة عقد التأجير التشغيلي، لم يتم رسملة العقار المستأجر وتم تسجيل مدفوعات التأجير كمصروفات 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 السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 الاقتراض المتضمن في عقد التأجير غير قابل للتحديد بشكل فوري. عند تحديد مطلوبات عقود التأجير الخاصة بالمجموعة، فإنه يتم تحديد معدلات الإقتراض الإضافية المستخدمة كوامل خصم للدفوعات، بناءً على منهج ثابت يعكس معدل اقتراض المجموعة بواقع 4% سنويًا 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 المبدئي:

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 تتبين المجموعة بصورة معقولة من حصولها على ملكية الأصل المستأجر 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 تشتمل 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 السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 يطرأ 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 المكتنبة 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 المشتتة 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 استراتيجيات الأعمال).

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

مطلوبات عقود التأجير	الموجودات المرتبطة بحق الاستخدام				كما في 1 يناير 2019 مصاريف استهلاك مصاريف فوائد مطلوبات عقود التأجير المدفوعة صافي فروق تحويل عملات أجنبية
	أرض دينار كويتي	مباني دينار كويتي	سيارات / أخرى دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي	
2,412,288	1,416,612	415,332	2,412,288	580,344	
29,897	(324,048)	(69,324)	(480,925)	(87,553)	
(528,246)	-	-	-	-	
(3,167)	(2,346)	(171)	(3,167)	(650)	
1,910,772	1,090,218	345,837	1,928,196	492,141	كما في 30 يونيو 2019

5. عقارات استثمارية

30 يونيو 2018 دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 دينار كويتي (مدققة)	30 يونيو 2019 دينار كويتي	الرصيد في 1 يناير استهلاك صافي فروق تحويل عملات أجنبية
4,176,695	4,176,695	4,095,856	
(50,219)	(101,687)	(50,669)	
14,185	20,848	(2,945)	
4,140,661	4,095,856	4,042,242	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

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 يونيو 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 1,618,588 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 1,619,787 دينار كويتي و30 يونيو 2018: 1,617,189 دينار كويتي) ولديها عمر اقتصادي غير محدد، وبالتالي لم يتم استهلاكها.

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

6. المخزون

30 يونيو 2018 دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 دينار كويتي (مدققة)	30 يونيو 2019 دينار كويتي	
20,691,672	28,357,400	22,320,459	بضاعة بغرض إعادة البيع
9,846,690	9,709,988	10,378,594	مواد خام و مواد استهلاكية
1,653,582	2,034,215	1,966,954	بضاعة تامة الصنع وأعمال قيد التنفيذ
2,348,083	1,754,750	1,658,768	بضاعة في الطريق
34,540,027	41,856,353	36,324,775	
(884,760)	(885,138)	(815,623)	مخصص بضاعة متقادمة وبطيئة الحركة
33,655,267	40,971,215	35,509,152	

تم إدراج صافي مخصص البضاعة المتقادمة وبطيئة الحركة بمبلغ 27,361 دينار كويتي (30 يونيو 2018: 15,817 دينار كويتي) في تكلفة الإيرادات في البيانات المجمعة للأرباح والخسائر.

7. مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2018 دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 دينار كويتي (مدققة)	30 يونيو 2019 دينار كويتي	
50,298,843	47,510,505	58,152,086	مدينون تجاريون
(4,573,545)	(5,379,015)	(5,113,084)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
45,725,298	42,131,490	53,039,002	
17,456,376	11,366,086	13,587,054	دفعات مقدمة للموردين
1,990,099	1,528,200	2,265,823	مصروفات مدفوعة مقدماً
751,577	837,394	776,789	تأمينات مستردة
35,820	34,524	45,339	مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 8)
3,246,575	3,000,067	4,113,176	أرصدة مدينة أخرى
69,205,645	58,897,761	73,827,183	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

8. الأطراف ذات الصلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في المساهمين الذي يمتلكون أصولاً 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 يونيو 2018 دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 دينار كويتي (مدققة)	30 يونيو 2019 دينار كويتي	
			الأرصدة لدى الأطراف ذات الصلة
			مستحق من أطراف ذات صلة
35,820	34,524	45,339	أطراف ذات أخرى (إيضاح 7)
			مستحق إلى أطراف ذات صلة
73,666	74,376	74,377	المساهمين
8,686	1,719	2,952	الشركات الزميلة
543,840	927,893	1,195,676	أطراف ذات صلة أخرى
626,192	1,003,988	1,273,005	
فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 دينار كويتي	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 دينار كويتي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 دينار كويتي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 دينار كويتي
			المدفوعات إلى أفراد الإدارة العليا
8,088	10,900	4,895	مبيعات
88,270	17,377	47,756	المساهمين
			أطراف ذات صلة أخرى
			تكلفة الإيرادات
1,955,869	2,801,719	940,023	أطراف ذات صلة أخرى
			مصرفات عمومية وإدارية
230,964	237,300	115,760	أطراف ذات صلة أخرى
			مكافأة الإدارة العليا
826,984	947,543	425,574	رواتب ومزايا قصيرة الاجل
42,524	49,157	21,434	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
869,508	996,700	447,008	
			مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
50,000	37,500	25,000	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

9. النقد والنقد المعادل

30 يونيو 2018 دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 دينار كويتي (مدققة)	30 يونيو 2019 دينار كويتي	
14,754,804	16,677,660	10,557,976	أرصدة لدى البنوك ونقد
(8,362,208)	(8,906,974)	(9,503,968)	سحب على المكشوف لدى البنوك
6,392,596	7,770,686	1,054,008	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 يونيو 2018: 4%) سنويًا.

10. أسهم خزينة

30 يونيو 2018 دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 دينار كويتي (مدققة)	30 يونيو 2019 دينار كويتي	
2,796,212	6,578,950	6,780,000	عدد الأسهم
%0.898	%2.11	%2.18	نسبة رأس المال
2,035,325	4,463,160	4,563,800	التكلفة ("دينار كويتي")
1,996,495	3,342,107	4,203,600	القيمة السوقية ("دينار كويتي")

11. قروض وسلفيات

30 يونيو 2018 دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 دينار كويتي (مدققة)	30 يونيو 2019 دينار كويتي	
17,233,602	18,864,251	20,505,000	الجزء المتداول مقوم:
30,330,000	30,380,000	30,365,000	دينار كويتي
1,456,380	1,458,720	1,457,640	دولار أمريكي
40,019,982	50,702,971	52,327,640	ريال سعودي
3,276,855	2,552,760	1,822,050	الجزء غير المتداول مقوم بـ: ريال سعودي

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

12. دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

30 يونيو 2018 دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 دينار كويتي (مدققة)	30 يونيو 2019 دينار كويتي	
30,601,406	27,275,915	26,156,687	دائنون تجاريون
7,951,202	8,155,728	7,683,118	مصرفات مستحقة
19,985	15,710	14,389	دفعات مقدماً من عملاء
626,192	1,003,988	1,273,005	أرصدة مستحقة إلى أطراف ذات صلة (إيضاح 8)
2,134,854	2,890,304	3,258,797	أرصدة دائنة أخرى
<u>41,333,639</u>	<u>39,341,645</u>	<u>38,385,996</u>	

13. إيرادات أخرى

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
18,350	37,781	37,907	20,268	ربح من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
11,971	141,871	8,655	102,873	ربح تحويل عملات أجنبية
81,563	65,250	81,563	65,250	إيرادات توزيعات أرباح
383,958	350,056	40,323	174,814	إيرادات أخرى
<u>495,842</u>	<u>594,958</u>	<u>168,448</u>	<u>363,205</u>	

14. 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	2018	2019	
6,832,264	7,311,964	1,845,480	2,241,566	ربح الفترة (دينار كويتي)
				المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (بعد استثناء أسهم الخزينة)
<u>310,308,669</u>	<u>304,553,465</u>	<u>309,352,956</u>	<u>304,545,000</u>	
<u>22.02</u>	<u>24.01</u>	<u>5.97</u>	<u>7.36</u>	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

15. معلومات القطاع

لأغراض إعداد التقارير الإدارية، تم تنظيم أنشطة المجموعة إلى خمسة قطاعات تشغيلية رئيسية استناداً إلى التقارير الداخلية المقدمة إلى مسؤولي اتخاذ قرارات التشغيل. يمثل مسؤول 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:

(أ) 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.

توريدات غذائية : يتمثل في تقديم خدمات الأغذية بغرض تقديم خدمات التسليم قصيرة وطويلة الأجل للأغذية الجاهزة وكذلك التوريد لمواقع العمل والتجمعات والأحداث التي تقام لمرّة 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.

(ب) القطاع غير الغذائي

المنتجات الاستهلاكية سريعة الحركة : يتمثل بصورة رئيسية في توزيع المستحضرات الطبية وأدوات التجميل والأدوية والمنتجات الطبية والمنزلية.

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

(ج) 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

i. يعرض الجدول التالي معلومات حول القطاعات التشغيلية للمجموعة:

30 يونيو 2019

المجموع دينار كويتي	قطاع الشركات دينار كويتي	القطاع غير الغذائي			قطاع الأغذية			الإيرادات	
		الإجمالي الفرعي دينار كويتي	قطاع صناعي دينار كويتي	منتجات استهلاكية سريعة الحركة دينار كويتي	الإجمالي الفرعي دينار كويتي	توريدات غذائية دينار كويتي	قطاع خدمات دينار كويتي		قطاع غذائي دينار كويتي
115,035,383	-	32,926,815	2,611,607	30,315,208	82,108,568	8,153,755	17,826,211	56,128,602	
7,561,903	(2,054,638)	3,039,910	219,225	2,820,685	6,576,631	1,916,552	978,228	3,681,851	
222,651,118	11,451,336	53,798,275	9,059,893	44,738,382	157,401,507	10,674,514	29,334,297	117,392,696	
109,953,069	67,684,689	11,475,884	2,341,345	9,134,539	30,792,496	2,010,686	10,051,967	18,729,843	

30 يونيو 2018

المجموع دينار كويتي	قطاع الشركات دينار كويتي	القطاع غير الغذائي			قطاع الأغذية			الإيرادات	
		الإجمالي الفرعي دينار كويتي	قطاع صناعي دينار كويتي	منتجات استهلاكية سريعة الحركة دينار كويتي	الإجمالي الفرعي دينار كويتي	توريدات غذائية دينار كويتي	قطاع خدمات دينار كويتي		قطاع غذائي دينار كويتي
109,436,596	50,680	31,152,458	2,639,030	28,513,428	78,233,458	7,031,894	18,075,966	53,125,598	
7,185,133	(1,648,727)	2,598,446	191,982	2,406,464	6,235,414	1,640,926	473,696	4,120,792	
220,226,455	12,118,906	56,219,783	9,138,125	47,081,658	151,887,766	10,419,401	25,345,553	116,122,812	
106,552,691	65,650,590	9,631,860	1,972,059	7,659,801	31,270,241	2,264,907	8,335,825	20,669,509	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

31 ديسمبر 2018 (مدققة)									
المجموع دينار كويتي	قطاع الشركات دينار كويتي	القطاع غير الغذائي			قطاع الأغذية				
		الإجمالي الفرعي دينار كويتي	قطاع صناعي دينار كويتي	منتجات استهلاكية سريعة الحركة دينار كويتي	الإجمالي الفرعي دينار كويتي	قطاع خدمات دينار كويتي	توريدات غذائية دينار كويتي	قطاع غذائي دينار كويتي	
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
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)
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	القطاع
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 الموجودات
									إجمالي المطلوبات

ii. يعرض الجدول التالي معلومات حول القطاعات الجغرافية بالمجموعة:

الإجمالي دينار كويتي	العراق دينار كويتي	أفغانستان دينار كويتي	الأردن دينار كويتي	قطر دينار كويتي	الإمارات دينار كويتي	السعودية دينار كويتي	الكويت دينار كويتي	
115,035,383	836,273	3,088,573	2,739,510	11,349,993	12,528,407	2,503,189	81,989,438	30 يونيو 2019
102,756,807	-	81,036	1,877,995	13,123,160	11,563,617	8,448,466	67,662,533	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 (مدققة)
109,436,596	1,070,151	2,332,193	2,413,372	10,554,654	11,471,000	2,192,295	79,402,931	الإيرادات
102,610,639	-	53,723	2,033,989	12,637,109	11,319,064	8,524,672	68,042,082	الموجودات غير المتداولة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

16. 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 يونيو 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)
103,088	التغيرات في القيمة العادلة
96,195	أسهم إضافية مشتراة
1,891,522	الرصيد في 30 يونيو 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 المخصص على قياس الأرباح ذات الصلة للشركة المستثمر فيها لقياس القيمة العادلة. كما تصنف المجموعة القيمة العادلة لهذه الاستثمارات ضمن المستوى 3.

تفاصيل المدخلات الجوهرية غير الملحوظة للتقييم:

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

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

القيمة العادلة للموجودات الحيوية

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

دينار كويتي	
696,571	الرصيد في 1 يناير 2018 - (مدقق)
(100,533)	تغيرات في القيمة العادلة
23,651	تغيرات أخرى
<u>619,689</u>	الرصيد في 30 يونيو 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)
92,035	تغيرات في القيمة العادلة
23,780	تغيرات أخرى
<u>701,625</u>	الرصيد في 30 يونيو 2019

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

17. 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.

18. 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 يونيو 2018 دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 دينار كويتي (مدققة)	30 يونيو 2019 دينار كويتي	
14,931,328	15,696,362	16,675,948	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 يونيو 2018 دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 دينار كويتي (مدققة)	30 يونيو 2019 دينار كويتي	
7,509,651	5,783,820	7,038,038	التزامات الإنفاق الرأسمالي:
540,746	171,356	173,696	ممتلكات ومنشآت ومعدات موجودات غير ملموسة
<u>8,050,397</u>	<u>5,955,176</u>	<u>7,211,734</u>	

30 يونيو 2018 دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 دينار كويتي (مدققة)	30 يونيو 2019 دينار كويتي	
1,991,175	3,488,251	-	عقود التأجير التشغيلي
209,668	247,388	-	الحد الأدنى لمدفوعات التأجير المستقبلية: خلال سنة واحدة
<u>2,200,843</u>	<u>3,735,639</u>	<u>-</u>	بعد سنة واحدة وبما لا يتجاوز خمس سنوات إجمالي إنفاق عقود التأجير التشغيلي المتعاقد عليه

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

19. 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 2019 توزيعات أرباح نقدية بواقع 22 فلس للسهم الواحد للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017. واعتمدت الجمعية العمومية السنوية في اجتماعها المنعقد بتاريخ 18 أبريل 2019 توزيعات الأرباح النقدية.

20. حدث لاحق

بتاريخ 6 أغسطس 2019، استحوذت الشركة على نسبة 66.994% من أسهم الشركة الكويتية السعودية للصناعات الدوائية ("الشركة المستحوذ عليها") نظير مقابل شراء وقدره 21 مليون دينار كويتي. تعمل الشركة المستحوذ عليها في مجال تطوير وتصنيع وتسويق المنتجات الدوائية في الكويت والصادرات خارج الكويت.