

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

30 يونيو 2017

**تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة ميزان القابضة ش.م.ك.ع.**

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة ميزان القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2017 وبيان الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين له لفترتي الثلاثة اشهر والسته اشهر المنتهية بذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المدققين المستقلين للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تشتمل مراجعة المعلومات المالية المرحلية على توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدى رأياً يتعلّق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. وأنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



د. سعود حمد الحميدي
سجل مراقبي الحسابات رقم 51 فئة أ
من د. سعود حمد الحميدي وشركاه
عضو في بيكرتلي العالمية



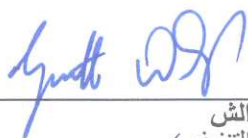
بدر عادل العبدالجادر
سجل مراقبي الحسابات رقم 207 فئة أ
إرنست ويونغ
العيان والعصيمي وشركاهم

9 أغسطس 2017
الكويت

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 يونيو 2017

30 يونيو 2016 دينار كويتي	(منقحة) 31 ديسمبر 2016 دينار كويتي	30 يونيو 2017 دينار كويتي	إيضاحات	
62,087,757	66,405,100	69,221,109		الموجودات
12,518,089	13,822,884	13,624,831		موجودات غير متداولة
1,042,576	1,014,041	1,014,041		عقار وآلات ومعدات
4,327,481	4,336,091	4,243,623	3	موجودات غير ملموسة
712,988	752,876	761,922		استثمار في شركات زميلة
763,423	763,423	763,423		عقارات استثمارية
				موجودات حيوية
				موجودات مالية متاحة للبيع
81,452,314	87,094,415	89,628,949		
68,586,088	69,790,064	74,077,512	4	موجودات متداولة
33,522,191	36,609,024	37,625,004	5	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
122,249	41,011	44,827	6	بضاعة
12,371,453	18,156,937	17,209,916		مستحق من أطراف ذات علاقة
114,601,981	124,597,036	128,957,259		أرصدة لدى البنوك ونقد
196,054,295	211,691,451	218,586,208		إجمالي الموجودات
3,954,672	4,073,316	4,174,341		المطلوبات
3,462,712	7,158,360	5,965,538	7	مطلوبات غير متداولة
7,417,384	11,231,676	10,139,879		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
				قروض وسلف
32,799,788	32,626,860	40,161,039	7	مطلوبات متداولة
40,156,805	44,597,028	43,030,876	8	قروض وسلف
1,408,442	1,342,319	1,050,085	6	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
12,307,950	10,192,590	14,331,413		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
86,672,985	88,758,797	98,573,413		حسابات مكشوفة لدى البنوك
94,090,369	99,990,473	108,713,292		إجمالي المطلوبات
101,963,926	111,700,978	109,872,916		صافي الموجودات
31,132,500	31,132,500	31,132,500		حقوق الملكية
13,427,355	15,234,911	15,234,911		رأس المال
13,427,355	15,234,911	15,234,911		احتياطي اجباري
41,246,520	44,803,621	43,425,601		احتياطي اختياري
(30,935)	(98,820)	(422,587)		أرباح محتفظ بها
46,403	46,403	46,403		احتياطي تحويل عملات أجنبية
99,249,198	106,353,526	104,651,739		احتياطي القيمة العادلة
2,714,728	5,347,452	5,221,177		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
101,963,926	111,700,978	109,872,916		الحصص غير المسيطرة
				إجمالي حقوق الملكية



جاريت والش
(الرئيس التنفيذي)



عبدالرحمن جاسم الزمان
(رئيس مجلس الإدارة)

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 تشكل جزءًا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.



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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2017

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017		
2016	2017	2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	بيضايات
108,497,118	107,812,611	52,823,457	50,264,312	الإيرادات
(80,601,715)	(79,938,751)	(39,244,291)	(37,572,370)	تكلفة الإيرادات
27,895,403	27,873,860	13,579,166	12,691,942	مجمّل الربح
(10,524,029)	(11,252,172)	(5,512,290)	(5,669,640)	مصروفات بيع وتوزيع
(5,946,332)	(8,069,665)	(2,672,890)	(4,110,818)	مصروفات عمومية وإدارية
28,840	176,633	145,589	(217,231)	إيرادات (مصروفات) أخرى
11,453,882	8,728,656	5,539,575	2,694,253	ربح التشغيل
(615,971)	(969,144)	(314,083)	(582,559)	تكاليف تمويل
15,000	-	15,000	-	حصّة في نتائج شركات زميلة
10,852,911	7,759,512	5,240,492	2,111,694	الربح قبل الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(94,639)	(73,449)	(45,520)	(22,980)	حصّة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(250,212)	(197,400)	(118,738)	(44,497)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(100,085)	(78,226)	(47,495)	(17,065)	الزكاة
(62,500)	(50,000)	(31,250)	(25,000)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
10,345,475	7,360,437	4,997,489	2,002,152	ربح الفترة
10,008,020	7,335,941	4,814,788	2,017,818	الخاص بـ:
337,455	24,496	182,701	(15,666)	مساهمي الشركة الأم
10,345,475	7,360,437	4,997,489	2,002,152	الحصص غير المسيطرة
32.15 فلس	23.56 فلس	15.47 فلس	6.48 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2017

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2016	2017	2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
10,345,475	7,360,437	4,997,489	2,002,152	ربح الفترة
				إيرادات شاملة أخرى:
				بنود يتم أو قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المجمع:
50,556	(36,880)	5,991	100,614	صافي الأرباح (الخسائر) من تغطية ناتجة خلال الفترة
(132,935)	(310,130)	(5,280)	(209,351)	فروق التحويل الناتجة من تحويل عمليات أجنبية
(82,379)	(347,010)	711	(108,737)	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
10,263,096	7,013,427	4,998,200	1,893,415	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
				الخاص بـ:
9,926,220	7,012,174	4,815,525	1,923,221	مساهمي الشركة الأم
336,876	1,253	182,675	(29,806)	الحصص غير المسيطرة
10,263,096	7,013,427	4,998,200	1,893,415	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2017

فترة الستة اشهر المنتهية في
30 يونيو

2016 دينار كويتي	2017 دينار كويتي	ايضاحات	انشطه التشغيل
10,852,911	7,759,512		ربح الفترة قبل الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة تعديلات لمطابقة الربح بصافي التدفقات النقدية:
2,241,192	2,399,744		استهلاك
141,310	162,513		إطفاء موجودات غير ملموسة
506,932	610,792		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
5,716	118,778		مخصص بضاعة متقدمة وبطيئة الحركة
(409,150)	214,709		مخصص (عكس) ديون معدومة ومشكوك في تحصيلها
-	261,839	9	انخفاض قيمة عقار والآلات ومعدات حصة في نتائج شركات زميلة
(15,000)	-		(ربح) خسارة بيع عقار والآلات ومعدات
38,306	(258)	9	ربح اعادة تقييم موجودات حيوية
(34,460)	(70,370)		خسارة (ربح) بيع موجودات حيوية
(11,827)	15,450		شطب موجودات حيوية
11,696	8,262		تكاليف تمويل
615,971	969,144		(ربح) خسارة تحويل عملات اجنبية
202,458	(106,623)	9	
14,146,055	12,343,492		تعديلات على راس المال العامل:
(13,115,757)	(4,491,033)		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
3,298,113	(1,133,072)		بضاعة
(388,770)	(296,050)		صافي الحركة في المبلغ المستحق من/إلى أطراف ذات علاقة
3,958,965	(1,858,604)		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
7,898,606	4,564,733		النقد الناتج من العمليات
(343,037)	(492,515)		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
7,555,569	4,072,218		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(3,266,651)	(5,776,323)		انشطه الاستثمار
62,249	66,469		شراء عقار والآلات ومعدات
(168,957)	(86,303)		متحصلات من بيع عقار والآلات ومعدات
-	(7,054)		شراء موجودات غير ملموسة
47,209	37,612		حيازة أسهم إضافية في شركات تابعة
(3,326,150)	(5,765,599)		متحصلات من بيع موجودات حيوية
10,620,739	6,341,357		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
(200,000)	-		انشطه التمويل
(8,102,275)	(8,717,100)	11	صافي المحصل من قروض وسلف
(176,848)	(117,335)	11	صافي الحركة في مبلغ مستحق إلى أطراف ذات علاقة (غير متداولة)
(615,971)	(969,144)		توزيعات ارباح مدفوعة إلى مساهمي الشركة الام
1,525,645	(3,462,222)		توزيعات ارباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة
127,307	69,759		تكاليف تمويل مدفوعة
5,882,371	(5,085,844)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
(5,818,868)	7,964,347		تأثير تحويل عملات أجنبية
63,503	2,878,503		صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
			النقد والنقد المعادل في 1 يناير
			النقد والنقد المعادل في 30 يونيو

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2017

		الخاصة بمساهمي الشركة الأم									
		المجموع دينار كويتي	الحصص غير المسيطره دينار كويتي	الإجمالي الفرعي دينار كويتي	احتياطي القيمة العادلة دينار كويتي	احتياطي تحويل عملات اجنبية دينار كويتي	أرباح محتفظ بها دينار كويتي	احتياطي اختياري دينار كويتي	احتياطي اجباري دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	
111,700,978	5,347,452	106,353,526	46,403	(98,820)	44,803,621	15,234,911	15,234,911	31,132,500	كما في 1 يناير 2017		
7,360,437	24,496	7,335,941	-	-	7,335,941	-	-	-	ربح الفترة		
(347,010)	(23,243)	(323,767)	-	(323,767)	-	-	-	-	خسائر شاملة اخرى		
7,013,427	1,253	7,012,174	-	(323,767)	7,335,941	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة		
(8,717,100)	-	(8,717,100)	-	-	(8,717,100)	-	-	-	توزيعات أرباح (البيصاح 11)		
(117,335)	(117,335)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح إلى الحصص غير		
(7,054)	(10,193)	3,139	-	-	3,139	-	-	-	المسيطره		
									تغييرات الملكية في شركة تابعة		
109,872,916	5,221,177	104,651,739	46,403	(422,587)	43,425,601	15,234,911	15,234,911	31,132,500	كما في 30 يونيو 2017		
100,031,428	2,554,700	97,476,728	46,403	50,865	40,874,750	13,427,355	13,427,355	29,650,000	كما في 1 يناير 2016		
10,345,475	337,455	10,008,020	-	-	10,008,020	-	-	-	ربح الفترة		
(82,379)	(579)	(81,800)	-	(81,800)	-	-	-	-	خسائر شاملة اخرى		
10,263,096	336,876	9,926,220	-	(81,800)	10,008,020	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة		
(8,153,750)	-	(8,153,750)	-	-	(1,482,500)	-	-	-	اصدار اسهم مضمرة		
(176,848)	(176,848)	-	-	-	(8,153,750)	-	-	-	توزيعات أرباح (البيصاح 11)		
									توزيعات أرباح إلى الحصص غير		
									المسيطره		
101,963,926	2,714,728	99,249,198	46,403	(30,935)	41,246,520	13,427,355	13,427,355	31,132,500	كما في 30 يونيو 2016		

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1- معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة ميزان القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 وفقاً لقرار أعضاء مجلس الإدارة في 9 أغسطس 2017.

كانت الشركة الأم شركة مساهمة مقفلة تم تسجيلها وتأسيسها كشركة قابضة بالكويت في 3 أغسطس 1999. إن عنوان مكتب الشركة الأم المسجل هو بناية رقم 287، منطقة رقم 1، العارضية، الكويت. تعمل المجموعة في مجال تصنيع وبيع وتوزيع المنتجات الغذائية والمنتجات غير الغذائية. إن أسهم الشركة الأم مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية.

2- أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: "التقارير المالية المرحلية".

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة لبيانات مالية مجمعة سنوية مدققة وينبغي الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة المدققة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016. وترى الإدارة أنه تم إدراج كافة التعديلات التي تتكون من الاستحقاقات العادية المتكررة، والتي تعتبر ضرورية للعرض العادل ضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. إن نتائج التشغيل للفترة المرحلية المنتهية في 30 يونيو 2017 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

يتم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهو العملة الرئيسية للمجموعة.

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016، باستثناء تطبيق التعديلات والتحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية المتعلقة بالمجموعة، والتي تسري على الفترة السنوية التي تبدأ اعتباراً من 1 يناير 2017، ولم ينتج عنها أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

3- عقارات استثمارية

فيما يلي الحركة في العقارات الاستثمارية:

(مدققة)			
30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016	30 يونيو 2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,382,964	4,382,964	4,336,091	كما في 1 يناير
(50,569)	(102,701)	(50,831)	استهلاك
(4,914)	55,828	(41,637)	صافي فروق التحويل
<u>4,327,481</u>	<u>4,336,091</u>	<u>4,243,623</u>	

قامت المجموعة بتقدير الأعمار الإنتاجية للمباني ما بين 5 إلى 30 سنة.

إن الأرض لها عمر انتاجي اقتصادي غير محدد وبالتالي فلا يتم استهلاكها.

تم تقدير القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية كما في 31 ديسمبر 2016 من قبل خبراء تقييم مستقلين بمبلغ 5,586,498 دينار كويتي. في فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017، لم تلاحظ الإدارة وقوع أي تغيير جوهري في القيمة العادلة.

تم تصنيف جميع العقارات الاستثمارية للمجموعة ضمن المستوى 2 من الجدول الهرمي للقيمة العادلة، ولم يتم إجراء أي تعديلات جوهريّة على البيانات الملحوظة لعقارات مماثلة. خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2017، لم يتم إجراء أي تحويلات بين مستويات الجدول الهرمي.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في 30 يونيو 2017

4- مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

	(مدققة) 31 ديسمبر 2016	30 يونيو 2017	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
مدينون تجاريون	58,352,305	58,386,464	
ناقصاً: مخصص ديون معدومة ومشكوك في تحصيلها	(3,984,518)	(4,159,572)	
	53,846,803	54,226,892	
دفعة مقدماً لموردين	11,249,781	14,629,275	
مصروفات مدفوعة مقدماً	1,972,187	2,130,598	
تأمينات	658,696	899,945	
مدينو موظفين	1,909	15,351	
ارصدة مدينة أخرى	974,984	2,175,451	
	68,586,088	74,077,512	

5- بضاعة

	(مدققة) 31 ديسمبر 2016	30 يونيو 2017	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
بضاعة بغرض البيع مرة أخرى (بالتكلفة او صافي القيمة البيعية ايهما اقل)	27,613,863	24,938,877	
مواد خام و مواد تغليف و مواد استهلاكية (بالتكلفة)	7,269,725	8,418,315	
بضاعة تامة الصنع (بالتكلفة او صافي القيمة البيعية ايهما اقل) و أعمال قيد التنفيذ (بالتكلفة)	1,494,936	1,426,370	
بضاعة في الطريق (بالتكلفة)	1,376,425	3,879,606	
	37,754,949	38,663,168	
ناقصاً: مخصص بضاعة متقادمة وبطيئة الحركة	(1,145,925)	(1,038,164)	
	36,609,024	37,625,004	
اجمالي البضاعة بالتكلفة او صافي القيمة البيعية ايهما اقل	36,609,024	37,625,004	

6- أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات علاقة

يمثل الأطراف ذات علاقة المساهمين الرئيسيين والشركات الزميلة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للشركة الأم والشركات التي يسيطر عليها هؤلاء الأطراف أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم.

تتكون المعاملات والأرصدة الهامة لدى أطراف ذات علاقة المدرجة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مما يلي:

	(مدققة) 31 ديسمبر 2016	30 يونيو 2017	أطراف أخرى ذات علاقة	الشركات الزميلة	المساهمون الرئيسيون	
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
بيان المركز المالي المرحلي						
المكثف المجمع:						
مستحق من أطراف ذات علاقة	41,011	44,827	35,500	9,327	-	
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	1,342,319	1,050,085	969,414	7,005	73,666	
	1,408,442	1,095,262	1,004,914	16,332	73,666	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في 30 يونيو 2017

6- أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

إن المبالغ المستحقة من / إلى أطراف ذات علاقة لا تحمل فائدة وتستحق القبض/ السداد عند الطلب.

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017		المساهمون الرئيسيون	أطراف أخرى ذات علاقة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
50,495	44,119	35,197	8,922	إيرادات	
(4,976)	(3,726)	-	(3,726)	تكلفة إيرادات	
106,735	114,185	114,185	-	إيرادات أخرى	
(46,101)	(80,630)	(80,630)	-	مصروفات عمومية وإدارية	

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016		فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017		المساهمون الرئيسيون	أطراف أخرى ذات علاقة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
102,632	104,131	81,509	22,622	إيرادات	
(7,746)	(11,154)	-	(11,154)	تكلفة إيرادات	
211,484	227,182	227,182	-	إيرادات أخرى	
(92,202)	(164,560)	(164,560)	-	مصروفات عمومية وإدارية	

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:

مكافأة موظفي الإدارة العليا
إن المكافآت المدفوعة أو المستحقة فيما يتعلق بالإدارة العليا (المقدرة لهذا الغرض لتتضمن الرئيس التنفيذي ورئيس الشؤون المالية ومدراء الإدارات/رؤساء الأقسام وكبار المسؤولين الآخرين) كانت كما يلي:

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016		فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
749,604	862,737	376,622	474,474				
30,683	33,432	15,331	17,911				
780,287	896,169	391,953	492,385				

مكافأة موظفي الإدارة العليا:
رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

7- قروض وسلف

غير متداولة (مدققة)			متداولة (مدققة)			العملة
30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016	30 يونيو 2017	30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016	30 يونيو 2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
-	-	-	9,500,000	7,000,000	13,999,400	دينار كويتي
3,462,712	2,377,740	1,231,133	23,299,788	23,420,420	24,704,900	دولار أمريكي
-	4,780,620	4,734,405	-	2,206,440	1,456,739	ريال سعودي
3,462,712	7,158,360	5,965,538	32,799,788	32,626,860	40,161,039	

تحمل القروض والسلف فائدة بمعدلات تجارية.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في 30 يونيو 2017

8- دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

(مدققة)			
30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016	30 يونيو 2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
28,988,483	30,554,264	32,373,374	دائنون تجاريون
9,464,379	8,694,023	6,920,128	مصروفات مستحقة
1,676,028	5,326,803	3,714,547	أرصدة دائنة أخرى
27,915	21,938	22,827	دفعات مقدماً من عملاء
<u>40,156,805</u>	<u>44,597,028</u>	<u>43,030,876</u>	

9- إيرادات (مصروفات) أخرى

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2016	2017	2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(38,306)	258	(38,306)	(25,581)	خسارة (ربح) بيع عقار وآلات ومعدات
-	(261,839)	-	(261,839)	انخفاض قيمة عقار والآلات ومعدات
(202,458)	106,623	(29,220)	(89,712)	(خسارة) ربح تحويل عملات أجنبية
269,604	331,591	213,115	159,901	إيرادات أخرى
<u>28,840</u>	<u>176,633</u>	<u>145,589</u>	<u>(217,231)</u>	

10- ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تحتسب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة كما يلي:

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2016	2017	2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
10,008,020	7,335,941	4,814,788	2,017,818	ربح الفترة
<u>سهم</u>	<u>سهم</u>	<u>سهم</u>	<u>سهم</u>	
311,325,000	311,325,000	311,325,000	311,325,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة
<u>32.15 فلس</u>	<u>23.56 فلس</u>	<u>15.47 فلس</u>	<u>6.48 فلس</u>	ربحية الاسهم الاساسية والمخفضة

نظراً لعدم وجود أدوات مالية مخفضة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخفضة متطابقة.

11- الجمعية العمومية السنوية

في 10 أبريل 2017، وافق المساهمون في الجمعية العمومية السنوية للشركة الأم على ما يلي:

- البيانات المالية المجمعة المدققة للمجموعة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016؛ و
- توزيع أرباح بمبلغ 8,717,100 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 (2015: 8,153,750 دينار كويتي) إلى مساهمي الشركة الأم.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في 30 يونيو 2017

12 - مطلوبات طارئة والتزامات

(أ) مطلوبات طارئة:

كما في تاريخ التقارير المالية، كان لدى المجموعة المطلوبات الطارئة التالية التي تتعلق بخطاب ضمان صادر من بنوك وليس من المتوقع أن تنتج عنها مطلوبات جوهرية:

30 يونيو 2017 دينار كويتي	31 ديسمبر 2016 دينار كويتي	30 يونيو 2017 دينار كويتي	
15,472,023	15,065,833	15,126,071	خطابات ضمان

إن خطابات الضمانات تلزم المجموعة بدفع المبالغ نيابة عن العملاء عند اتخاذ إجراء معين يتعلق بشكل عام باستيراد أو تصدير البضاعة وضمانات حسن التنفيذ. إن تأثير القيمة العادلة لهذه الضمانات لم يكن جوهرياً بالنسبة للمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

مطالبات قانونية طارئة

تواجه المجموعة عدد من المطالبات القانونية في سياق العمل المعتاد. لا تتوقع الإدارة أن يكون لنتائج هذه المطالبات أي تأثير مادي على المركز المالي للمجموعة. وبناءً عليه، لم يتم احتساب مخصص اضافي لأي التزام.

(ب) التزامات:

30 يونيو 2016 دينار كويتي	31 ديسمبر 2016 دينار كويتي	30 يونيو 2017 دينار كويتي	
9,468,887	8,987,279	12,394,704	التزامات الإنفاق الرأسمالي:
345,822	254,507	420,489	الإنفاق الرأسمالي المستقبلي المقدر المتعاقد عليه كما في تاريخ التقارير المالية:
			عقار وآلات ومعدات
			موجودات غير ملموسة
9,814,709	9,241,786	12,815,193	

التزامات عقود التأجير التشغيلي كمستأجر:

الحد الأدنى لمدفوعات عقود التأجير المستقبلية:

2,233,937	2,619,823	2,738,220	
529,483	663,163	417,933	خلال سنة واحدة
			بعد سنة واحدة ولكن بما لا يتعدى خمس سنوات
2,763,420	3,282,986	3,156,153	إجمالي إنفاق عقود التأجير التشغيلي المتعاقد عليه كما في تاريخ التقارير المالية

30 يونيو 2016 دينار كويتي	31 ديسمبر 2016 دينار كويتي	30 يونيو 2017 دينار كويتي	
282,100	572,040	283,255	التزامات عقود التأجير التشغيلي كؤجر:
2,256,800	1,797,840	1,699,530	الحد الأدنى لمدفوعات عقود التأجير المستقبلية:
			خلال سنة واحدة
			بعد سنة واحدة ولكن بما لا يتعدى خمس سنوات
2,538,900	2,369,880	1,982,785	إجمالي إنفاق عقود التأجير التشغيلي المتعاقد عليه كما في تاريخ التقارير المالية

13 - معلومات القطاعات

لأغراض إعداد التقارير الإدارية، تم تنظيم أنشطة المجموعة إلى خمسة قطاعات تشغيلية رئيسية استناداً إلى التقارير الداخلية المقدمة إلى مسؤولي 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:

13 - معلومات القطاعات (تتمة)

(أ) غذائي

غذائي

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

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.

(ب) غير غذائي

المنتجات

الاستهلاكية سريعة

الحركة

صناعي

: يتمثل بصورة رئيسية في توزيع المستحضرات الطبية وأدوات التجميل والأدوية والمنتجات الطبية والمنتجات المنزلية.

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

(ج) شركات

: 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.

تقوم الإدارة بمراقبة قطاعات التشغيل بشكل منفصل بغرض اتخاذ القرارات حول توزيع الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع استناداً إلى العائد على الاستثمار للقطاعات. وتتم إدارة الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة على أساس إجمالي ويتم توزيعاً إلى قطاعات الشركات.

شركة ميزان القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في 30 يونيو 2017

13 - معلومات القطاعات (تتمة)

المجموع دينار كويتي	شركات		قطاع غير غذائي		قطاع غذائي		الإيرادات	ربح (خسارة) القطاع	إجمالي الموجودات	إجمالي المطلوبات
	شركات	شركات	قطاع غير غذائي	قطاع غير غذائي	قطاع غذائي	قطاع غذائي				
108,497,118	203,536	30,890,096	3,036,649	27,853,447	77,403,486	8,636,267	12,647,306	56,119,913		
10,852,911	(1,729,394)	3,005,839	328,179	2,677,660	9,576,466	1,437,693	471,620	7,667,153		
196,054,295	9,977,136	58,242,619	8,703,094	49,539,525	127,834,540	9,978,678	25,559,264	92,296,598		
94,090,369	53,421,407	12,236,453	2,751,137	9,485,316	28,432,509	2,572,237	7,356,195	18,504,077		

شركة ميزان القابضة ش.م.ك.ع. وشركائها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرجعية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 30 يونيو 2017

13 - معلومات القطاعات (تتمة)

		السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 (مدققة)								
		شركات	قطاع غير غذائي		قطاع غذائي					
			منتجات استهلاكية سريعة الحركة		قطاع خدمات		الإيرادات			
المجموع	دينار كويتي	دينار كويتي	الإجمالي الفرعي	قطاع صناعي	الإجمالي الفرعي	قطاع خدمات	توريدات غذائية			
			الإجمالي كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي			
207,433,203		127,823	52,036,768	5,683,281	46,353,487	155,268,612	19,408,558	26,681,443	109,178,611	
18,407,088		(1,516,971)	4,772,823	629,307	4,143,516	15,151,236	3,092,991	(364,582)	12,422,827	ربح (خسارة) القطاع
211,691,451		9,066,761	61,559,827	8,758,398	52,801,429	141,064,863	15,863,396	25,091,935	100,109,532	إجمالي الموجودات
99,990,473		56,695,497	11,743,602	2,558,851	9,184,751	31,551,374	6,993,816	7,360,047	17,197,511	إجمالي المطلوبات

