

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

تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل
والمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

الصفحة

المحتويات

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

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

المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة ميزان القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يُشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2021، وبيانات الربح أو الخسارة، والدخل الشامل، والتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

أمر آخر

تم تدقيق البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 من قبل مراقب حسابات آخر والذي أبدى رأياً غير متحفظ في تقريره الصادر حول تلك البيانات المالية المجمعة في 18 مارس 2021. وإضافة لذلك، تم مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2020 من قبل مراقب حسابات آخر والذي أبدى استنتاج غير متحفظ في تقريره الصادر حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة في 11 أغسطس 2020.

الاستنتاج

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

تقرير عن المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة. نرى أيضاً أنه حسبما نرى إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة وتعديلاتها اللاحقة، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021، على وجه قد يؤثر مادياً في نشاط الشركة أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، وحسبما نرى إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010، وتعديلاتها اللاحقة، بشأن هيئة أسواق المال ولائحته التنفيذية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021، على وجه قد يؤثر مادياً في نشاط الشركة أو مركزها المالي.

طلال يوسف المزيني

سجل مراقبي الحسابات رقم 209 فئة أ

ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

الكويت في 10 مايو 2021

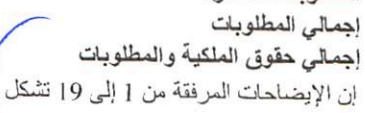
شركة ميزان القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
كما في 31 مارس 2021

31 مارس 2020 دينار كويتي	31 ديسمبر 2020 دينار كويتي (مدققة)	31 مارس 2021 دينار كويتي	إيضاح	
78,813,650	75,472,395	75,156,278		الموجودات
2,959,622	2,398,877	2,060,983		ممتلكات ومنشآت ومعدات
29,555,403	29,602,194	29,489,717		أصول حق الاستخدام
1,079,278	1,204,973	1,205,422		موجودات غير ملموسة
4,037,445	3,891,222	3,855,082	4	استثمار في شركات زميلة
815,063	821,317	842,742		عقار استثماري
-	1,773,336	1,773,336	6	موجودات حيوية
1,933,479	3,215,593	3,585,283		ذمم تجارية مدينة وأخرى
119,193,940	118,379,907	117,968,843		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر الموجودات غير المتداولة
41,159,937	49,987,571	46,680,558	5	المخزون
97,446,922	64,938,039	80,592,155	6	ذمم تجارية مدينة وأخرى
19,102,804	19,611,856	22,407,850	8	النقد والتقد المعادل
157,709,663	134,537,466	149,680,563		الموجودات المتداولة
276,903,603	252,917,373	267,649,406		إجمالي الموجودات
31,132,500	31,132,500	31,132,500		حقوق الملكية
(4,563,800)	(5,547,635)	(5,708,604)	9	رأس المال
16,601,335	16,601,335	16,601,335		أسهم خزينة
16,601,335	16,601,335	16,601,335		احتياطي إجباري
1,120,264	2,402,378	2,772,068		احتياطي اختياري
(311,021)	(541,189)	(560,177)		احتياطي القيمة العادلة
(1,763,509)	(4,525,549)	(4,525,549)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
51,582,701	53,297,415	58,255,915		احتياطي آخر
110,399,805	109,420,590	114,568,823		أرباح مرحلة
8,541,580	8,230,180	8,804,127		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
118,941,385	117,650,770	123,372,950		حصص غير مسيطرة إجمالي حقوق الملكية
742,050	-	-	10	المطلوبات
1,762,182	1,343,694	1,138,784		قروض وسلفيات
-	1,944,666	1,944,666		التزامات عقد إيجار
7,443,767	8,497,006	8,597,853		ذمم تجارية دائنة وأخرى
9,947,999	11,785,366	11,681,303		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المطلوبات غير المتداولة
84,767,868	69,862,155	68,936,679	10	قروض وسلفيات
6,586,619	3,263,469	3,003,105	8	سحب بنكي على المكشوف
956,417	957,429	796,395		التزامات عقد إيجار
55,703,315	49,398,184	59,858,974	11	ذمم تجارية دائنة وأخرى
148,014,219	123,481,237	132,595,153		المطلوبات المتداولة
157,962,218	135,266,603	144,276,456		إجمالي المطلوبات
276,903,603	252,917,373	267,649,406		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 19 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.


.....
جاريت والش
الرئيس التنفيذي


.....
محمد جاسم الوزان
نائب رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2020 دينار كويتي	2021 دينار كويتي		
74,404,440	73,367,891		الإيرادات
(57,795,745)	(57,166,388)		تكلفة الإيرادات
16,608,695	16,201,503		مجمّل الربح
(4,972,495)	(5,286,530)		مصاريف بيعية وتوزيعية
(5,120,929)	(4,653,733)		مصاريف عمومية وإدارية
(122,314)	186,235	12	إيرادات أخرى / (مصاريف أخرى)
6,392,957	6,447,475		نتائج من الأنشطة التشغيلية
(1,006,052)	(613,755)		تكاليف تمويل
8,454	449		حصة في نتائج شركات زميلة
5,395,359	5,834,169		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية
(48,819)	(52,224)		والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(122,583)	(137,824)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(49,034)	(55,130)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(18,750)	(18,750)	7	الزكاة
5,156,173	5,570,241		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
			ربح الفترة
4,642,737	4,958,500		الربح العائد إلى:
513,436	611,741		مساهمي الشركة
5,156,173	5,570,241		حصص غير مسيطرة
15.24 فلس	16.37 فلس	13	ربحية السهم (الأساسية والمخففة) (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 19 تشكل جزءًا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
5,156,173	5,570,241	ربح الفترة
		الدخل الشامل الآخر / (الخسارة الشاملة الأخرى)
		بنود مُعاد أو قد يُعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
402,600	(69,137)	فروق ترجمة عملات أجنبية ناتجة من ترجمة عمليات أجنبية
(237,789)	12,355	صافي الربح / (الخسارة) من تحوط استثمار
-	369,690	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
164,811	312,908	الدخل الشامل الآخر
5,320,984	5,883,149	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		إجمالي الدخل الشامل العائد لـ:
4,804,256	5,309,202	مساهمي الشركة
516,728	573,947	حصص غير مسيطرة
5,320,984	5,883,149	إجمالي الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 19 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف المجمع
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

إجمالي حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	العائدة لمساهمي الشركة								رأس المال	دينار كويتي
		الإجمالي	أرباح مرحلة	احتياطي آخر	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	أسهم خزينة		
117,650,770	8,230,180	109,420,590	53,297,415	(4,525,549)	(541,189)	2,402,378	16,601,335	16,601,335	(5,547,635)	31,132,500	الرصيد في 1 يناير 2021
5,570,241	611,741	4,958,500	4,958,500	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
369,690	-	369,690	-	-	-	369,690	-	-	-	-	ربح الفترة
(56,782)	(37,794)	(18,988)	-	-	(18,988)	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
5,883,149	573,947	5,309,202	4,958,500	-	(18,988)	369,690	-	-	-	-	التغير في القيمة العادلة
(160,969)	-	(160,969)	-	-	-	-	-	-	(160,969)	-	ترجمة عملات أجنبية
123,372,950	8,804,127	114,568,823	58,255,915	(4,525,549)	(560,177)	2,772,068	16,601,335	16,601,335	(5,708,604)	31,132,500	إجمالي الدخل الشامل للفترة
											شراء أسهم خزينة
											الرصيد في 31 مارس 2021

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 19 تشكل من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف المجمع
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

إجمالي حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	العائدة لمساهمي الشركة								رأس المال	دينار كويتي
		الإجمالي	أرباح مرحلة	احتياطي آخر	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	أسهم خزينة		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
113,620,401	8,024,852	105,595,549	46,939,964	(1,763,509)	(472,540)	1,120,264	16,601,335	16,601,335	(4,463,800)	31,132,500	الرصيد في 1 يناير 2020
5,156,173	513,436	4,642,737	4,642,737	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة ربح الفترة
164,811	3,292	161,519	-	-	161,519	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر ترجمة عملات أجنبية
5,320,984	516,728	4,804,256	4,642,737	-	161,519	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
118,941,385	8,541,580	110,399,805	51,582,701	(1,763,509)	(311,021)	1,120,264	16,601,335	16,601,335	(4,563,800)	31,132,500	الرصيد في 31 مارس 2020

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 19 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتف المجمع
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدقق)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2020	2021	إيضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة		
5,395,359	5,834,169	
تسويات لـ:		
استهلاك		
2,083,016	2,131,783	
91,024	85,758	
(8,454)	(449)	
320,235	398,928	
(153,504)	66,734	5
338,473	154,641	
(773)	(2,810)	12
(31,620)	(38,980)	15
(776)	(2,345)	
2,554	5,754	15
1,006,052	613,755	
175,762	(82,532)	12
9,217,348	9,164,406	
التغيرات في:		
- مخزون		
5,307,784	3,239,397	
(19,379,465)	(15,794,304)	
166,913	2,488,491	
10,258,134	7,785,844	
5,570,714	6,883,834	
(177,562)	(294,160)	
5,393,152	6,589,674	
- ذمم تجارية مدينة وأخرى		
- أرصدة أطراف ذات صلة - بالصافي		
- ذمم تجارية دائنة وأخرى		
صافي النقد الناتج من العمليات		
المدفوع لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين		
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات		
(1,998,559)	(1,571,567)	
(77,265)	-	15
10,727	12,701	
679	30,000	
1,000	-	
14,795	14,146	
(2,048,623)	(1,514,720)	
شراء موجودات حيوية		
المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات		
المحصل من بيع موجودات غير ملموسة		
إيرادات توزيعات مستلمة من شركات زميلة		
المحصل من بيع موجودات حيوية		
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
المحصل من قروض وسلفيات		
-	259,379	
(2,136,422)	(1,091,070)	
(288,032)	(390,266)	
-	(160,969)	
(1,006,052)	(589,433)	
(3,430,506)	(1,972,359)	
(23,953)	(46,237)	
(109,930)	3,056,358	
12,626,115	16,348,387	8
12,516,185	19,404,745	8
سداد قروض وسلفيات		
سداد التزامات عقد إيجار		
شراء أسهم خزينة		
سداد تكاليف تمويل		
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية		
أثر تغيرات أسعار الصرف على النقد والنقد المعادل		
صافي التغير في النقد والنقد المعادل		
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة		
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة		

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 19 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1. معلومات حول الشركة

إن شركة ميزان القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة") هي شركة مساهمة تم تسجيلها وتأسيسها كشركة قابضة بالكويت في 3 أغسطس 1999. تم إدراج أسهم الشركة في سوق الكويت للأوراق المالية ("بورصة الكويت") في 11 يونيو 2015. فيما يلي الأنشطة الرئيسية للشركة وفقاً للنظام الأساسي:

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

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

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

تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعين بـ "المجموعة") واستثماراتها في شركات زميلة.

صرح مجلس إدارة الشركة بإصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بتاريخ 10 مايو 2021.

2. الأساس المحاسبي

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

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

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

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

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

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

تتضمن التعديلات الوسائل العملية التالية:

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

3. الأحكام والتقديرات

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

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

4. عقار استثماري

31 مارس 2020 دينار كويتي	31 ديسمبر 2020 دينار كويتي (مدققة)	31 مارس 2021 دينار كويتي	
3,990,822	3,990,822	3,891,222	الرصيد في 1 يناير
(25,549)	(109,059)	(25,104)	الاستهلاك
72,172	3,459	(11,036)	صافي فروق صرف عملات أجنبية
<u>4,037,445</u>	<u>3,891,222</u>	<u>3,855,082</u>	

كما في 31 ديسمبر 2020، تم تحديد القيمة العادلة للعقار الاستثماري من قبل مقيم عقاري خارجي مستقل يمتلك مؤهلات مهنية مناسبة ومعترف بها وخبرات تتعلق بتقييم مثل هذه العقارات. استخدم المقيّمون أساليب التقييم المقبولة عموماً. ونظراً لحالة عدم التأكد المتأصلة في تقييم العقار الاستثماري، فقد كان من الممكن أن تختلف القيمة العادلة في حال وجود سوق جاهز لهذا العقار الاستثماري. في تاريخ التقرير، بلغت القيمة العادلة للأرض والمباني 5,159,484 دينار كويتي و2,348,743 دينار كويتي على التوالي (31 ديسمبر 2020: الأرض والمباني بمبلغ 5,174,171 دينار كويتي و2,355,429 دينار كويتي على التوالي، و31 مارس 2020: الأرض والمباني بمبلغ 5,170,978 دينار كويتي و2,330,410 دينار كويتي على التوالي).

كما في 31 مارس 2021، لا تتوقع الإدارة أي تغيير جوهري في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية. تم تصنيف القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية ضمن المستوى 3 من تسلسل مستويات قياس القيمة العادلة.

في تاريخ التقرير، تتضمن العقارات الاستثمارية أرض ملك حر ذات عمر اقتصادي غير محدد ونتيجة لذلك لا تخضع للاستهلاك.

قدرت الإدارة العمر الاقتصادي للمباني بواقع 5-30 سنة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

5. المخزون		
31 مارس 2021 دينار كويتي	31 ديسمبر 2020 دينار كويتي (مدققة)	31 مارس 2020 دينار كويتي
32,387,932	34,902,143	25,153,324
11,103,747	13,121,894	12,173,238
3,031,636	3,033,276	2,958,353
2,324,749	1,160,011	2,854,215
48,848,064	52,217,324	43,139,130
(2,167,506)	(2,229,753)	(1,979,193)
46,680,558	49,987,571	41,159,937

أدرج مخصص الفترة الحالية المكون للمخزون المتقادم وبطيء الحركة بمبلغ 66,734 دينار كويتي (31 مارس 2020: صافي مخصص المخزون المتقادم وبطيء الحركة بمبلغ 153,504 دينار كويتي) ضمن تكلفة الإيرادات في بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع.

6. ذمم تجارية مدينة وأخرى

31 مارس 2021 دينار كويتي	31 ديسمبر 2020 دينار كويتي (مدققة)	31 مارس 2020 دينار كويتي
1,773,336	1,773,336	-
71,119,862	59,458,253	81,784,745
(9,556,237)	(9,441,233)	(8,034,275)
61,563,625	50,017,020	73,750,470
11,891,739	9,373,952	15,317,702
2,145,740	1,201,892	1,790,763
770,866	895,120	807,377
41,488	36,429	44,861
4,178,697	3,413,626	5,735,749
80,592,155	64,938,039	97,446,922

فيما يلي الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة:

2021 دينار كويتي	2020 دينار كويتي
9,441,233	7,716,880
154,641	338,473
(30,243)	(55,038)
(9,394)	33,960
9,556,237	8,034,275

الرصيد في 1 يناير (مدقق)

المحمل على الفترة

مشطوبات

أثر الحركة على أسعار الصرف

الرصيد في 31 مارس

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

7. معاملات مع أطراف ذات صلة

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

موظفو الإدارة العليا

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

فيما يلي الأرصدة والمعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات الصلة:

31 مارس 2020 دينار كويتي	31 ديسمبر 2020 دينار كويتي (مدققة)	31 مارس 2021 دينار كويتي	
-	-	-	أرصدة أطراف ذات صلة
44,861	36,429	41,488	مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 6)
44,861	36,429	41,488	شركات زميلة
			أطراف أخرى ذات صلة
			مستحق لأطراف ذات صلة (إيضاح 11)
310,304	73,667	73,667	مساهمين
451	512	583	شركات زميلة
1,849,193	1,702,146	4,195,625	أطراف أخرى ذات صلة
2,159,948	1,776,325	4,269,875	
			معاملات مع أطراف ذات صلة
			مبيعات
5,541	2,422		مساهمون
12,374	10,681		أطراف أخرى ذات صلة
17,915	13,103		
			تكلفة الإيرادات
3,318,569	4,393,491		أطراف أخرى ذات صلة
			مصاريف عمومية وإدارية
107,701	139,996		أطراف أخرى ذات صلة
			مكافأة الإدارة العليا
535,572	497,786		رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
29,266	45,213		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
564,838	542,999		
			مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
18,750	18,750		

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

8. النقد والنقد المعادل		
31 مارس 2021 دينار كويتي	31 ديسمبر 2020 دينار كويتي (مدققة)	31 مارس 2020 دينار كويتي
22,407,850	19,611,856	19,102,804
(3,003,105)	(3,263,469)	(6,586,619)
19,404,745	16,348,387	12,516,185

أرصدة بنكية ونقد
سحب بنكي على المكشوف
النقد والنقد المعادل في بيان التدفقات النقدية المرحلي
المكثف المجمع
إن عمليات السحب البنكي على المكشوف مقومة بالدينار الكويتي والريال القطري والدينار الأردني وتم الحصول عليها من بنوك محلية وأجنبية. وتُستحق الدفع عند الطلب وتحمل متوسط معدل فائدة فعلية يتراوح من 2.5% إلى 5% (31 ديسمبر 2020: 2.5% إلى 5%)، و31 مارس 2020: 3.75% سنويًا.

9. أسهم خزينة		
31 مارس 2021 دينار كويتي	31 ديسمبر 2020 دينار كويتي (مدققة)	31 مارس 2020 دينار كويتي
8,667,898	8,385,000	6,780,000
%2.78	%2.69	%2.18
5,708,604	5,547,635	4,563,800
4,914,698	4,963,920	3,206,940

10. قروض وسلفيات		
31 مارس 2021 دينار كويتي	31 ديسمبر 2020 دينار كويتي (مدققة)	31 مارس 2020 دينار كويتي
36,526,379	36,267,000	50,215,418
32,410,300	32,501,250	33,068,350
-	1,093,905	1,484,100
68,936,679	69,862,155	84,767,868

الجزء المتداول مقوم بـ:

الدينار الكويتي
الدولار الأمريكي
الريال السعودي

الجزء غير المتداول مقوم بـ:

الريال السعودي

يمثل هذا البند عددا من التسهيلات الائتمانية المتجددة غير المضمونة التي تم الحصول عليها من بنوك محلية وأجنبية لتمويل التزاماتها التشغيلية. تحمل هذه القروض معدلات فائدة فعلية تتراوح من 1.45% إلى 2.50% (31 ديسمبر 2020: 1.45% إلى 3.07%)، و31 مارس 2020: 2.15% إلى 4.48% سنويًا.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

11. ذمم تجارية دائنة وأخرى		
31 مارس 2020 دينار كويتي	31 ديسمبر 2020 دينار كويتي (مدققة)	31 مارس 2021 دينار كويتي
-	1,944,666	1,944,666
الجزء غير المتداول		
ذمم دائنة أخرى		
الجزء المتداول		
39,984,220	29,532,453	36,078,673
10,127,643	13,817,886	15,368,857
14,799	9,744	16,681
2,159,948	1,776,325	4,269,875
3,416,705	4,261,776	4,124,888
55,703,315	49,398,184	59,858,974
الجزء المتداول		
ذمم تجارية دائنة		
مصارييف مستحقة		
دفعات مقدمة من عملاء		
ذمم مستحقة الدفع لأطراف ذات صلة (إيضاح 7)		
ذمم دائنة أخرى		

12. إيرادات / (مصارييف) أخرى		
2020 دينار كويتي	2021 دينار كويتي	
773	2,810	ربح من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(175,762)	82,532	ربح / (خسارة) صرف عملات أجنبية
52,675	100,893	إيرادات أخرى
(122,314)	186,235	

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

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

2020	2021	
4,642,737	4,958,500	ربح الفترة (دينار كويتي)
304,545,000	302,927,174	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (بعد استثناء أسهم الخزينة)
15.24 فلس	16.37 فلس	ربحية السهم (دينار كويتي)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

14. معلومات القطاع

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

فيما يلي الأنشطة والخدمات الرئيسية ضمن هذه القطاعات:

قطاع الأغذية

غذائي

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

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

تجهيزات غذائية

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.

خدمات

القطاع غير الغذائي

المنتجات الاستهلاكية

سريعة الدوران

والرعاية الصحية

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

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

صناعي

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.

قطاع الشركات

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

1. يعرض الجدول التالي معلومات حول القطاعات التشغيلية للمجموعة:

31 مارس 2021

الإجمالي	الشركات	القطاع غير الغذائي			قطاع الأغذية			الإجمالي	الإيرادات
		الإجمالي الفرعي	قطاع صناعي	منتجات استهلاكية سريعة الدوران والرعاية الصحية	الإجمالي الفرعي	قطاع خدمات	تجهيزات غذائية		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
73,367,891	300	28,766,644	1,425,979	27,340,665	44,600,947	3,536,403	7,335,550	33,728,994	
5,834,169	(1,751,487)	3,843,062	324,661	3,518,401	3,742,594	575,225	288,784	2,878,585	ربح / (خسارة) القطاع
267,649,406	28,906,102	81,875,445	9,347,441	72,528,004	156,867,859	10,109,759	26,302,461	120,455,639	إجمالي الموجودات
144,276,455	85,380,425	21,853,857	2,433,138	19,420,719	37,042,173	3,381,040	8,007,907	25,653,226	إجمالي المطلوبات

31 مارس 2020

الإجمالي	الشركات	القطاع غير الغذائي			قطاع الأغذية			الإجمالي	الإيرادات
		الإجمالي الفرعي	قطاع صناعي	منتجات استهلاكية سريعة الدوران والرعاية الصحية	الإجمالي الفرعي	قطاع خدمات	تجهيزات غذائية		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
74,404,440	350	28,141,138	1,197,783	26,943,355	46,262,952	4,484,281	8,695,642	33,083,029	
5,395,359	(1,494,981)	3,079,204	132,589	2,946,615	3,811,136	987,422	436,680	2,387,034	ربح / (خسارة) القطاع
276,903,603	21,729,379	88,829,099	9,359,145	79,469,954	166,345,125	10,524,523	28,798,548	127,022,054	إجمالي الموجودات
157,962,218	98,771,306	21,370,873	2,664,620	18,706,253	37,820,039	2,158,863	10,159,196	25,501,980	إجمالي المطلوبات

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

31 ديسمبر 2020 (مدققة)

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

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

الإجمالي	العراق	أفغانستان	الأردن	قطر	الإمارات العربية المتحدة	المملكة العربية السعودية	الكويت	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
73,367,891	520,551	636,887	1,763,401	4,445,593	7,308,054	1,475,519	57,217,886	31 مارس 2021 الإيرادات
117,968,843	-	18,469	1,005,507	11,810,590	11,700,418	6,525,864	86,907,995	موجودات غير متداولة
246,390,771	2,450,646	5,649,110	6,320,888	20,062,393	26,895,337	4,855,667	180,156,730	31 ديسمبر 2020 (مدققة) الإيرادات
118,379,907	-	24,858	1,036,798	12,159,988	11,924,423	6,706,787	86,527,053	موجودات غير متداولة
74,404,440	778,264	1,492,969	1,513,540	5,427,393	7,053,679	1,276,738	56,861,857	31 مارس 2020 الإيرادات
119,193,940	-	23,123	1,175,941	13,094,359	12,844,964	8,004,613	84,050,940	موجودات غير متداولة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

15. قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة للأدوات المالية

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

تحديد القيمة العادلة وتسلسل مستويات قياس القيمة العادلة

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

المستوى 1: أسعار معلنة في سوق نشط لأدوات مماثلة؛

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

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

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

2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
1,933,479	3,215,593	الرصيد في 1 يناير (مدقق)
-	369,690	التغير في القيمة العادلة
<u>1,933,479</u>	<u>3,585,283</u>	الرصيد في 31 مارس

أساليب التقييم والافتراضات

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

بيان المدخلات الجوهرية غير الملحوظة للتقييم:

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

القيمة العادلة للموجودات الحيوية

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

2020 دينار كويتي	2021 دينار كويتي	
722,751	821,317	الرصيد في 1 يناير (مدقق)
(2,554)	(5,754)	مشطوبات
77,265	-	مشتريات ماشية
(14,018)	(11,801)	مبيعات ماشية
31,619	38,980	التغيرات في القيمة العادلة
<u>815,063</u>	<u>842,742</u>	الرصيد في 31 مارس
		16. إدارة المخاطر المالية

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

17. مطلوبات محتملة والتزامات

1. مطلوبات محتملة

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

31 مارس 2020 دينار كويتي	31 ديسمبر 2020 دينار كويتي (مدققة)	31 مارس 2021 دينار كويتي	
17,509,424	18,884,317	17,907,460	خطابات ضمان
			تُلزم خطابات الضمان المجموعة بدفع مبالغ نيابة عن الشركات التابعة عند اتخاذ إجراء معين يتعلق بشكل عام باستيراد أو تصدير بضائع وضمائنات حسن التنفيذ.
			مطالبات قانونية

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

2. التزامات

31 مارس 2020 دينار كويتي	31 ديسمبر 2020 دينار كويتي (مدققة)	31 مارس 2021 دينار كويتي	
7,295,406	5,332,746	5,791,387	التزامات نفقات رأسمالية:
419,498	30,174	145,570	ممتلكات ومنشآت ومعدات
<u>7,714,904</u>	<u>5,362,920</u>	<u>5,936,957</u>	موجودات غير ملموسة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

18. الجمعية العمومية السنوية

خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 22 أبريل 2021، وافق المساهمون على البيانات المالية المجمعة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 وسداد توزيعات نقدية بواقع 18 فلس لكل سهم (31 ديسمبر 2019: 15 فلس لكل سهم). وإضافة لذلك، وافق المساهمون على توزيع أسهم خزينة بواقع 2% على المساهمين المسجلين كما في 17 مايو 2021. يجرى سداد التوزيعات النقدية وتوزيع أسهم خزينة بعد الحصول على الموافقات الرقابية اللازمة.

19. الأثر المترتب على كوفيد 19

استجابة لتفشي جائحة كوفيد 19 في دول مجلس التعاون الخليجي والمناطق الأخرى التي تعمل فيها المجموعة وما نتج عنها من تعطل الأنشطة الاجتماعية والاقتصادية في تلك الأسواق، أجرت إدارة المجموعة تقييماً استباقياً لآثار الجائحة على عملياتها التجارية ودشنت سلسلة من التدابير الوقائية لضمان صحة وسلامة موظفيها وعملائها ومستهلكيها والمجتمع بشكل أوسع، فضلاً عن ضمان استمرارية توريد منتجاتها في جميع أسواقها. ورغم هذه التحديات، ظلت العمليات التجارية للمجموعة غير متأثرة إلى حد كبير إذ أن صناعة المواد الغذائية بشكل عام كانت معفاة من مختلف قرارات الحظر والقيود التي تفرضها السلطات الرقابية المختلفة، بما في ذلك الإعفاء من ساعات حظر التجول والقيود المفروضة على شحن البضائع ورحلات الطيران. لم تتأثر عمليات الطلب على منتجات المجموعة من عملاء التجزئة والجملة إلى حد كبير رغم وجود بعض التغيرات الضئيلة في عناصر وتشكيلة المنتجات. استناداً إلى هذه العوامل، ترى الإدارة أن جائحة كوفيد 19 لم ينشأ عنها أي أثر مادي على النتائج المالية المفصح عنها للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021. تواصل إدارة المجموعة مراقبة حالة الجائحة عن كثب رغم أن الإدارة في الوقت الحالي لم يرد إلى علمها أي عوامل من المتوقع أن تغير من أثر الجائحة على العمليات التجارية للمجموعة خلال سنة 2021 أو ما بعدها.