



شركة نقل وتجارة المواشي شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية (غير مدققة)
وتقرير المراجعة لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018



شركة نقل وتجارة المواشي شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المكثفة المرحلية (غير مدققة)
وتقرير المراجعة لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

الصفحات	المحتويات
1	تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المكثفة المرحلية
2	بيان المركز المالي المكثف المرحلي
3	بيان الدخل المكثف المرحلي
4	بيان الدخل الشامل المكثف المرحلي
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المكثف المرحلي
6	بيان التدفقات النقدية المكثف المرحلي
20-7	إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المرحلية

السادة/ أعضاء مجلس الإدارة

شركة نقل وتجارة المواشي شركة مساهمة كويتية عامة
دولة الكويت

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المكثف المجمع المرحلي المرفق لشركة نقل وتجارة المواشي شركة مساهمة كويتية عامة ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة باسم "المجموعة") كما في 30 يونيو 2018 والبيانات المجمعة المكثفة المرحلية ذات الصلة لكل من الدخل والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ والبيانات المالية المجمعة المكثفة المرحلية لكل من التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية ذات العلاقة لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات التي تشتمل على ملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34، "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المطبق على مهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية، بصفة رئيسية، توجيه الاستفسارات من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل جوهري من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق. لذلك فإننا لا نبدي رأياً يتعلّق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المجمعة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

تقرير حول مراجعة المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المجمعة المرحلية تتفق مع السجلات المحاسبية للشركة الأم. ونود أن نوضح أيضاً أنه لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أي مخالفات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية أو للنظام الأساسي وعقد التأسيس للشركة الأم، وتعديلاتهما، على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجمع.

خالد إبراهيم الشطي
سجل مراقبي الحسابات رقم 175 فئة أ
برايس وترهاوس كوبرز
(الشطي وشركاه)

9 أغسطس 2018
الكويت

بيان المركز المالي المجمع المكثف المرحلي
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم ينص على خلاف ذلك)

30 يونيو 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018 (غير مدققة)	إيضاح	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
22,845,594	28,685,228	32,378,544	6	ممتلكات ومنشآت ومعدات
465,693	376,347	417,756		الاستثمار في شركات زميلة
986,949	822,829	-		استثمارات متاحة للبيع
-	-	1,795,712		الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
2,733,302	2,733,302	2,733,302	7	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
<u>27,031,538</u>	<u>32,617,706</u>	<u>37,325,314</u>		
				موجودات متداولة
4,722,474	6,825,635	4,562,611	8	مخزون
21,406,166	23,373,864	17,523,513	9	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
1,042,472	1,028,042	-		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
8,305,081	2,968,552	7,085,646	10	النقد والنقد المعادل
<u>35,476,193</u>	<u>34,196,093</u>	<u>29,171,770</u>		
<u>62,507,731</u>	<u>66,813,799</u>	<u>66,497,084</u>		إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
21,659,057	21,659,057	21,659,057		رأس المال
4,967,805	4,967,805	4,967,805		علاوة إصدار
(1,647,126)	(1,647,126)	(1,647,126)	11	أسهم الخزينة
11,825,560	11,825,560	11,825,560		احتياطي قانوني
4,204,289	4,204,289	4,489,130		احتياطي اختياري
(9,223)	22,620	(85,819)	12	احتياطيات أخرى
2,101,801	2,599,465	1,275,524		أرباح محتجزة
<u>43,102,163</u>	<u>43,631,670</u>	<u>42,484,131</u>		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
1,483,741	1,498,291	1,518,832		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
9,505,756	11,369,341	18,235,656	13	قرض طويل الأجل
<u>10,989,497</u>	<u>12,867,632</u>	<u>19,754,488</u>		
				مطلوبات متداولة
2,500,000	5,000,000	-		قرض بنكي
5,916,071	5,314,497	4,258,465	14	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
8,416,071	10,314,497	4,258,465		
<u>19,405,568</u>	<u>23,182,129</u>	<u>24,012,953</u>		إجمالي المطلوبات
<u>62,507,731</u>	<u>66,813,799</u>	<u>66,497,084</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

أسامة خالد بوداي
الرئيس التنفيذي

محمد حمد الإبراهيم
نائب رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 20 تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية.

بيان الدخل المكثف المجمع المرحلي
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	
32,234,725	32,786,464	19,399,243	15,663,670	إيرادات تشغيلية
(29,312,761)	(30,612,624)	(17,650,240)	(14,879,173)	التكاليف التشغيلية
2,921,964	2,173,840	1,749,003	784,497	مجمول الربح
124,825	102,055	54,393	52,537	إيرادات تشغيلية أخرى
(950,700)	(925,356)	(542,242)	(489,250)	مصروفات تسويقية
(1,250,935)	(1,308,387)	(628,824)	(683,287)	مصروفات عمومية وإدارية
-	(104,389)	-	(104,389)	مصروفات تشغيلية أخرى
845,154	(62,237)	632,330	(439,892)	إجمالي (الخسارة) / الربح
87,287	82,271	39,397	35,888	صافي إيرادات الاستثمار
(6,141)	62,868	(7,457)	42,595	حصة المجموعة في نتائج أعمال شركات زميلة
136,603	(75,936)	21,589	(10,557)	ربح / (خسارة) تحويل عملات أجنبية
1,140,000	-	-	-	15 الربح من التنازل عن حق انتفاع لأرض (الخسارة) / الربح قبل ضرائب الشركات التابعة والاستقطاعات
2,202,903	6,966	685,859	(371,966)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(55,073)	-	(17,147)	9,473	الزكاة
(22,029)	-	(6,859)	3,789	مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	-	-	3,789	18 مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (خسارة) / ربح الفترة
(24,000)	-	(12,000)	12,000	16 ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)
2,101,801	6,966	649,853	(342,915)	
10.046	0.033	3.106	(1.639)	

بيان الدخل الشامل المكثف المجمع المرحلي
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	
2,101,801	6,966	649,853	(342,915)	(خسارة) / ربح الفترة الدخل الشامل الآخر:
				ينود يمكن أن يعاد تصنيفها إلى بيان الدخل المكثف المجمع المرحلي:
(13,014)	-	(23,181)	-	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
107,833	(83,123)	(37,392)	5,312	فروق تحويل ناتجة عن تحويل العمليات الأجنبية
				ينود لن تتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المجمع المكثف المرحلي:
				التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	(25,316)	-	(11,466)	(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة
94,819	(108,439)	(60,573)	(6,154)	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
2,196,620	(101,473)	589,280	(349,069)	

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 20 تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية.

شركة نقل وتجارة المواشي شركة مساهمة كويتية عامة
وشركتها التابعة
نوبة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المكثف المجموع المرحلي
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي)

إجمالي حقوق الملكية	أرباح محتجزة	احتياطات أخرى	احتياطي اختياري	احتياطي تقويمي	أسهم خزينة	علاوة إصدار	رأس المال
41,951,609	(5,508,240)	(104,042)	10,758,595	11,825,560	(1,647,126)	4,967,805	21,659,057
2,101,801	2,101,801	-	-	-	-	-	-
94,819	-	94,819	-	-	-	-	-
2,196,620	2,101,801	94,819	-	-	-	-	-
(1,046,066)	5,508,240	-	(5,508,240)	-	-	-	-
<u>43,102,163</u>	<u>2,101,801</u>	<u>(9,223)</u>	<u>4,204,289</u>	<u>11,825,560</u>	<u>(1,647,126)</u>	<u>4,967,805</u>	<u>21,659,057</u>
43,631,670	2,599,465	22,620	4,204,289	11,825,560	(1,647,126)	4,967,805	21,659,057
6,966	6,966	-	-	-	-	-	-
(108,439)	-	(108,439)	-	-	-	-	-
(101,473)	6,966	(108,439)	-	-	-	-	-
(1,046,066)	(1,046,066)	-	-	-	-	-	-
-	(284,841)	-	284,841	-	-	-	-
<u>42,484,131</u>	<u>1,275,524</u>	<u>(85,819)</u>	<u>4,489,130</u>	<u>11,825,560</u>	<u>(1,647,126)</u>	<u>4,967,805</u>	<u>21,659,057</u>

في 31 يناير 2017 (مُدققة)
ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
إطفاء خصم مزاكاة
توزيعات أرباح
في 30 يونيو 2017 (غير مدققة)

في 31 يناير 2018 (مُدققة)
خسارة الفترة
المسودة الشاملة الأخرى للفترة
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
توزيعات أرباح مدفوعة (المضاح 20)
المحول إلى الاحتياطي الاختياري
في 30 يونيو 2018 (غير مدققة)

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 20 تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية

بيان التدفقات النقدية المكثف المجمع المرحلي
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي)

للسنة اشهر المنتهية في 30 يونيو		
2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	ايضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
2,101,801	6,966	(خسارة)/ ربح الفترة تسويات لـ: استهلاك
600,429 (48,636) (87,287) 6,141 (1,363)	812,551 (18,494) (82,271) (62,868) -	6 فوائد على ودائع وحسابات تحت الطلب صافي إيرادات الاستثمار حصة المجموعة في نتائج أعمال شركات زميلة ربح من استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات خسارة/(ربح) من تحويل عملات أجنبية مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
134,995	75,936	
2,569,477	128,782	
	860,602	
		التغيرات في رأس المال العامل:
(447,247)	2,263,024	مخزون
(4,799,219)	5,851,761	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
251,798	(1,192,574)	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(2,425,191)	7,782,813	النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(66,301)	(108,265)	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(2,491,492)	7,674,548	صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		تدفقات نقدية من الأنشطة الاستثمارية
(8,776,245)	(4,577,756)	6 شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات متحصلات من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات الإستحواذ على شركة تابعة، صاف من النقد المستحوذ عليه توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة شراء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع شراء استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق فوائد مستلمة على ودائع وحسابات تحت الطلب الإيرادات الاستثمارية المقبوضة صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
7,828	-	
30,543	-	
34,920	-	
(85,240)	-	
-	29,843	
24,596	-	
(305,950)	-	
48,636	18,494	
87,287	82,271	
(8,933,625)	(4,447,148)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
9,449,042	1,866,315	متحصلات من قرض بنكي
(967,824)	(985,460)	توزيعات أرباح مدفوعة
8,481,218	880,855	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
17,934	8,839	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
(2,925,965)	4,117,094	صافي الزيادة/ (النقص) في النقد والنقد المعادل
11,231,046	2,968,552	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
8,305,081	7,085,646	10 النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
		معاملة غير نقدية:
-	60,606	توزيعات أرباح مستحقة

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 20 تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية.

1. التأسيس والأنشطة

تأسست شركة نقل وتجارة المواشي شركة مساهمة كويتية عامة ("الشركة الأم") بموجب عقد تأسيس موثق لدى إدارة التسجيل العقاري والتوثيق بوزارة العدل تحت رقم 70/د/مجلد 2 بتاريخ 24 نوفمبر 1973. وتم إعلان تأسيس الشركة الأم بتاريخ 20 يناير 1974 وفق قرار الجمعية العمومية لمؤسسي الشركة الأم.

يقع المركز الرئيسي للشركة الأم في الصليبية، المنطقة الزراعية، قطعة 12، الكويت. إن الهيئة العامة للاستثمار بدولة الكويت هي المساهم الرئيسي بالشركة الأم. إن الشركة الأم مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية.

إن الأغراض التي تأسست من أجلها الشركة الأم تتمثل في:

1. القيام بجميع عمليات إنتاج اللحوم بجميع أنواعها ونقلها والاتجار فيها بجميع أنحاء دولة الكويت وخارجها.
2. إنشاء وشراء المزارع والمراعي والحظائر والأراضي والعقارات اللازمة لتحقيق أغراض الشركة الأم سواء داخل الكويت أو خارجها وعلى الأخص الحظائر المبينة بعقد التأسيس وبالكيفية الواردة به.
3. القيام بجميع عمليات النقل اللازمة لنشاط الشركة الأم أو لنشاط الغير المماثل له سواء داخل دولة الكويت أو خارجها.
4. امتلاك وشراء واستغلال وسائل النقل البحري والبري اللازمة لتحقيق أغراض الشركة الأم وكذلك استغلال وسائل النقل الجوي اللازمة لما سبق ذكره داخل دولة الكويت أو خارجها.
5. مباشرة أي تجارة أو صناعة تتعلق بإنتاج اللحوم ونقلها وتجارة الأصواف والجلود داخل دولة الكويت أو خارجها.
6. امتلاك وإيجار واستئجار العقارات والدور ومعامل التصليح والأحواض والمخازن اللازمة لأغراض الشركة الأم.
7. استيراد وتصدير المعدات البحرية اللازمة لسفن الشركة الأم.
8. استيراد وتصدير وتصنيع علف المواشي بجميع أنواعه.
9. يجوز للشركة الأم أن تجري جميع المعاملات وكافة التصرفات الأخرى التي تراها لازمة لتسهيل تحقيق أغراضها، ويجوز أن تكون للشركة الأم مصلحة أو أن تؤسس أو تمتلك أو تساهم أو تشترك بأي وجه مع الهيئات الأخرى التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في الكويت وفي الخارج ولها أن تشتري هذه الهيئات أو تلحقها بها.
10. استغلال الفوائد المالية المتاحة عبر الاستثمار في المحافظات المدارة من شركات وهيئات متخصصة.

تعمل المجموعة في ثلاث دول هي الكويت والإمارات وأستراليا ويتم نقل وبيع المواشي الحية إلى بعض دول الشرق الأوسط.

تتضمن المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية المعلومات المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة باسم "المجموعة").

1. التأسيس والأنشطة (تتمة)

اسم الشركة التابعة	نسبة المساهمة (%)		
	30 يونيو 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2017 (غير مدققة)
شركة رورال اكسبورت أند ترينغ (دبليو إيه) بي تي واي ليمتد	100	100	100
شركة ترانس الإمارات لتجارة المواشي ذ.م.م.	100	100	100
شركة الشويخ لإدارة وتأسيس المشاريع التجارية والصناعية ش.ش.و.	100	-	-
شركة الإمارات لتجارة المواشي واللحوم	100	100	100
شركة الإمارات العربية المتحدة	100	100	100
إدارة وتأسيس المشاريع التجارية والصناعية	-	-	-
الكويت	-	-	-

- بتاريخ 22 يناير 2017، استحوذت المجموعة على ما نسبته 51% المتبقية من شركتها الزميلة السابقة "شركة الإمارات لتجارة المواشي واللحوم ومنتجاتها ذ.م.م." لتصبح شركة تابعة مملوكة بالكامل، ولم ينتج عن عملية الاستحواذ أي شهرة. بالإضافة إلى ذلك، تم تغيير الاسم ليصبح "شركة ترانس الإمارات لتجارة المواشي ذ.م.م." كما يمتلك أحد مساهمي الشركة الأم ما نسبته 1% من أصل نسبة 51% التي تم الاستحواذ عليها، والذي أكد خطياً بدوره بأن الشركة الأم لها حق الانقاع في الشركة التابعة بموجب خطاب تنازل.
- في 22 مارس 2018، قامت الشركة الأم بتأسيس "شركة الشويخ لإدارة وتأسيس المشاريع التجارية والصناعية ش.ش.و." برأس مال يبلغ 100 ألف دينار كويتي وملكية أسهم بنسبة 100%. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة التابعة في إدارة المسلخ. لم يتم دفع رأس مال الشركة التابعة ولم تبدأ العمليات كما في 30 يونيو 2018.
- تم تجميع المعلومات المالية للشركات التابعة بموجب معلومات مالية معدة من قبل الإدارة كما في 30 يونيو 2018.
- بلغ إجمالي موجودات الشركات التابعة 7,787,104 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2018 (31 ديسمبر 2017: 7,495,519 دينار كويتي و30 يونيو 2017: 5,957,666 دينار كويتي) كما بلغ إجمالي مطلوباتها 928,585 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2018 (31 ديسمبر 2017: 902,764 دينار كويتي و30 يونيو 2017: 623,825 دينار كويتي). كما بلغ إجمالي إيراداتها 5,429,191 دينار كويتي لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 (30 يونيو 2017: 3,698,874 دينار كويتي)، كما بلغ إجمالي أرباحها 161,647 دينار كويتي لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 (30 يونيو 2017: ربح 43,235 دينار كويتي).

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية من مجلس إدارة الشركة الأم 5 أغسطس 2018.

2. أساس الإعداد

لقد تم إعداد هذه المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". ولا تتضمن المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية المجمعة السنوية الكاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وفي رأي الإدارة أن كافة التعديلات التي تتضمن الاستحقاقات الاعتيادية المتكررة التي تعتبر ضرورية للعرض العادل قد تم إدراجها.

إن نتائج الأعمال لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي سوف تنتهي في 31 ديسمبر 2018. للحصول على معلومات إضافية، يُرجى الرجوع للبيانات المالية السنوية المدققة المجمعة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

تم عرض المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية بالدينار الكويتي وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة.

2. أساس الإعداد (تتمة)

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية المراجعة المكثفة المرحلية تتوافق مع تلك السياسات المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية المراجعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017، باستثناء تطبيق المعايير والتعديلات الجديدة واجبة التطبيق في 1 يناير 2018.

أصبحت مجموعة من المعايير الجديدة أو المعدلة مطبقة لفترة التقرير الحالية، وتعين على المجموعة تغيير سياساتها المحاسبية أو إجراء أي تعديلات بأثر رجعي نتيجة لاعتماد هذه المعايير:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، الأدوات المالية، و
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 "الإيرادات من العقود مع العملاء".

إن أثر تطبيق هذه المعايير والسياسات المحاسبية الجديدة مبين في الإيضاح 3 أدناه. لم يكن للمعايير الأخرى أي أثر على السياسات المحاسبية للشركة ولم تتطلب تعديلات بأثر رجعي.

3. التغير في السياسات المحاسبية

قامت الإدارة بتقدير تأثير تطبيق معيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 "الإيرادات من العقود مع العملاء" على البيانات المالية المراجعة للمجموعة وقامت بتحديد عدم وجود أثر جوهري للفترة. يفسر هذا الإيضاح تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، الأدوات المالية على البيانات المالية المراجعة للمجموعة.

1-3 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية - أثر التطبيق

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 محل أحكام معيار المحاسبة الدولي رقم 39 المتعلق بالاعتراف وتصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية، وإلغاء الاعتراف بالأدوات المالية وانخفاض الموجودات المالية ومحاسبة التحوط.

نتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية من 1 يناير 2018 تغيير في السياسات المحاسبية وتعديلات على المبالغ المعترف بها في البيانات المالية المراجعة. ينص إيضاح 3-2 أدناه على السياسات المالية الجديدة. ووفقاً للأحكام الانتقالية المنصوص عليها في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 لم يتم تعديل الأرقام المقارنة.

التصنيف والقياس

في 1 يناير 2018 (تاريخ التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9)، قامت الإدارة بتقييم أي النماذج التجارية تنطبق على الموجودات المالية المحتفظ بها من قبل المجموعة وقامت بتصنيف أدواتها المالية وفق تصنيفات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 المناسبة.

يبين التالي الأثار الرئيسية الناجمة عن إعادة التصنيف :

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	استثمارات متاحة للبيع	الموجودات المالية في 1 يناير 2018 الرصيد الختامي في 31 ديسمبر 2017 - معيار المحاسبة الدولي رقم 39 إعادة تصنيف استثمارات من استثمارات متاحة للبيع إلى استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر إعادة تصنيف الاستثمارات من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إلى القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر الرصيد الافتتاحي في 1 يناير 2018 - المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9
-	1,028,042	822,829	
822,829	-	(822,829)	
1,028,042	(1,028,042)	-	
1,850,871	-	-	

3. التغييرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

1-3 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية - أثر التطبيق (تتمة)

موجودات مالية أخرى بالتكلفة المطفأة
تتضمن موجودات مالية أخرى بالتكلفة المطفأة أرصدة ونقد لدى البنوك واستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق وأرصدة مدينة تجارية. يعد تأثير تطبيق نموذج مخاطر الائتمان المتوقعة على هذه الموجودات غير جوهري.

2-3 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية - السياسات المحاسبية المطبقة من 1 يناير 2018

الاستثمارات وموجودات مالية أخرى

التصنيف

من 1 يناير 2018، تصنف المجموعة موجوداتها المالية في فئات القياس التالية:

- تلك التي تقاس لاحقاً بالقيمة العادلة (إما من خلال الدخل الشامل الأخرى، أو من خلال الربح أو الخسارة)، و
- تلك التي تقاس بالتكلفة المطفأة.

يعتمد التصنيف على النموذج التجاري للمؤسسة لإدارة الموجودات المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية.

بالنسبة للموجودات التي تقاس بالقيمة العادلة، يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر إما في الربح والخسارة أو الدخل الشامل الأخرى. بالنسبة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية غير المحتفظ بها للمتاجرة، فإن القياس سوف يعتمد على ما إذا قامت المجموعة باختيار لا رجعة فيه عند الاعتراف المبدئي لحساب استثمار حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى.

القياس

عند الاعتراف المبدئي، تقيس المجموعة الأصل المالي بالقيمة العادلة زائداً، في حالة ما إذا كان الأصل المالي غير مدرج بقيمته العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملة المنسوبة مباشرة إلى اقتناء الأصل المالي. يتم إدراج تكاليف المعاملة للموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المتوقعة كمصروفات في الربح أو الخسارة.

أدوات حقوق الملكية

تقوم المجموعة لاحقاً بقياس استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة. حيث قامت إدارة المجموعة باختيار عرض أرباح وخسائر القيمة العادلة من استثمارات حقوق الملكية في الدخل الشامل الأخرى ولا يوجد إعادة تصنيف لاحق لأرباح وخسائر القيمة العادلة للربح أو الخسارة بعد إلغاء الاعتراف بالاستثمار. يستمر الاعتراف بتوزيعات الأرباح من هذه الاستثمارات في الربح أو الخسارة كإيرادات أخرى عندما يتأكد حق المجموعة في قبض الدفعات.

يتم الاعتراف بالتغييرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في بيان الدخل الشامل حسب مقتضى الحال. لا يسجل خسائر الانخفاض في القيمة (وعكس خسائر الانخفاض في القيمة) في استثمارات حقوق الملكية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى بشكل منفصل عن التغييرات الأخرى في القيمة العادلة.

انخفاض القيمة

بالنسبة للمدينين التجاريين، تقوم الشركة بتطبيق نهج مبسط مسموح به من قبل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 والذي يتطلب الاعتراف بالخسائر المتوقعة على مدار عمر الدين اعتباراً من الاعتراف المبدئي بالأرصدة المدينة.

4. الأحكام والتقدير

إن إعداد المعلومات المالية المكثفة المراجعة المرحلية يتطلب من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافترضايات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

4. الأحكام والتقديرات (تمة)

خلال إعداد هذه المعلومات المالية المكثفة المراجعة المرحلية، كانت الأحكام الهامة التي قامت بوضعها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية السنوية المراجعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

5. تقدير القيمة العادلة

يتم تقدير القيمة العادلة للموجودات والالتزامات المالية كما يلي:

- المستوى الأول: الأسعار المعلنة للأدوات المالية المسعرة في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني: الأسعار المعلنة في سوق نشط للأدوات المماثلة. الأسعار المعلنة لموجودات أو التزامات مماثلة في سوق غير نشط أو باستخدام مخلات غير الأسعار المعلنة يمكن ملاحظتها للموجودات والمطلوبات.
- المستوى الثالث: المعلومات للموجودات أو المطلوبات التي لا تمتد إلى بيانات سوق ملحوظة.

يبين الجدول التالي مستويات قياس القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات المجموعة المسجلة بالقيمة العادلة:

إجمالي القيمة العادلة	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	
1,795,712	805,871	40,429	949,412	30 يونيو 2018 (غير مدققة)
				الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
107,211	-	46,861	60,350	31 ديسمبر 2017
1,028,042	87,465	-	940,577	موجودات مالية متاحة للبيع
1,135,253	87,465	46,861	1,000,927	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
101,580	-	53,095	48,485	30 يونيو 2017 (غير مدققة)
1,042,472	87,465	-	955,007	موجودات مالية متاحة للبيع
1,144,052	87,465	53,095	1,003,492	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتسق طريقة التقييم المتبعة في المستوى 3 مع تلك المستخدمة في أحدث البيانات المالية السنوية المجمعة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة المقنونة باستخدام نماذج مختلفة مثل نموذج التدفق النقدي المخصوم، والذي يتضمن بعض الافتراضات غير القابلة للدعم بأسعار أو معدلات أسواق ملحوظة أو بيانات مالية حديثة أو معلومات متوفرة حول هذه الاستثمارات التي لا يمكن التنبؤ بالتدفقات المالية المستقبلية لها.

تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع كما في 31 ديسمبر 2017 و30 يونيو 2017 مبلغ 715,618 دينار كويتي و 885,369 دينار كويتي على التوالي والتي تمثل استثمارات مدرجة بالتكلفة ناقصاً انخفاض القيمة.

لا تختلف القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية، غير تلك المذكورة أعلاه، بشكل جوهري عن قيمها الدفترية.

5. تقدير القيمة العادلة (تتمة)

يمثل الجدول التالي التغير في أدوات المستوى الثالث:

30 يونيو 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018 (غير مدققة)	
87,465	87,465	87,465	رصيد افتتاحي
-	-	715,618	إضافات على أسهم غير مسعرة معترف بها سابقاً بالتكلفة ناقصاً
-	-	2,788	انخفاض القيمة
87,465	87,465	805,871	التغير في القيمة العادلة
			الرصيد الختامي

6. ممتلكات ومنشآت ومعدات

30 يونيو 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018 (غير مدققة)	
14,611,547	14,611,547	28,685,228	رصيد افتتاحي
8,776,245	15,205,261	4,577,756	إضافات *
(6,465)	(8,033)	-	استعدادات
(600,429)	(1,206,948)	(812,551)	تكلفة الاستهلاك
-	2,304	-	الاستهلاك الخاص بالاستعدادات
64,696	81,097	(71,889)	فروق ترجمة عملة أجنبية
22,845,594	28,685,228	32,378,544	

* إضافات خلال الفترة تمثل تكاليف بناء سفينة جديدة وإنشاء مباني والتي يتوقع الانتهاء من إنشائها خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

فيما يتعلق بالفترة المنتهية في 30 يونيو 2018، فإن تكاليف الاستهلاك البالغة 550,362 دينار كويتي و 99,207 دينار كويتي و 162,982 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 543,712 دينار كويتي و 174,113 دينار كويتي و 489,123 دينار كويتي، و 30 يونيو 2017: 336,880 دينار كويتي و 93,552 دينار كويتي و 169,997 دينار كويتي) تم تحميلها على التكاليف التشغيلية ومصاريف التسويق والمصاريف العمومية والإدارية على التوالي.

تم رهن الماكينات والمعدات المتضمنة في بند ممتلكات ومنشآت ومعدات بقيمة دفترية 129,543 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 126,867 دينار كويتي، 30 يونيو 2017: 169,543 دينار كويتي) كضمان مقابل قرض طويل الأجل.

7. استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

30 يونيو 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018 (غير مدققة)	
2,733,302	2,733,302	2,733,302	سندات وصكوك محلية

خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2018، لدى المجموعة صكوك محلية بمعدل عائد سنوي يحمل معدل فائدة فعلي يتراوح بين 6.25% إلى 6.5% وسندات محلية بمعدل عائد سنوي يتراوح من 6.25% إلى 6.5%. تُصنّف السندات بأنها غير متداولة على أساس تواريخ استحقاقها.

8. المخزون

30 يونيو 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018 (غير مدققة)	
1,138,435	3,366,158	3,119,428	مواشٍ ولحوم (بالصافي)
134,399	37,490	244,753	أعلاف
79,195	17,273	32,383	أحشاء
164,581	114,336	477,730	أدوية وسماد وأخرى
1,516,610	3,535,257	3,874,294	
2,128,269	1,892,085	11,448	مصنوعة في الطريق
1,077,595	1,398,293	676,869	مستلزمات إنتاج وقطع غوار
4,722,474	6,825,635	4,562,611	

9. مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018 (غير مدققة)	
12,621,288	11,609,282	8,712,108	مدينون تجاريون
16,330,630	16,330,630	16,330,630	دعم حكومي مستحق*
28,951,918	27,939,912	25,042,738	
(13,128,571)	(12,920,187)	(12,918,777)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
15,823,347	15,019,725	12,123,961	
4,878,329	7,187,424	4,400,071	دفعات مقدمة لموردين
305,691	295,575	442,770	مصاريف مدفوعة مقدماً
19,354	85,270	31,972	تأمينات قابلة للاسترداد
46,598	58,870	181,816	موجودات الضريبة المؤجلة
24,966	-	43,355	سلف للموظفين
307,881	727,000	299,568	أخرى
21,406,166	23,373,864	17,523,513	

* بتاريخ 11 سبتمبر 2011، صدر قرار مجلس الوزراء رقم 1308 بشأن قيام الشركة الأم بشراء ونقل الأغنام إلى ميناء الكويت (CIF) وبيعها بتكلفتها مضافاً إليها 15% هامش ربح، كما صدر القرار الوزاري رقم 409 بتاريخ 8 يوليو 2012 بشأن تقديم وزارة التجارة والصناعة دعم مالي قدره 16.835 دينار كويتي لكل رأس غنم حي أو مبرد أو مجمد تجميداً كاملاً تم إدخاله إلى الكويت أياً كان مصدره أو وسيلة إدخاله، والساري حتى تاريخ 1 نوفمبر 2012.

وقد بلغ رصيد الدعم الحكومي المستحق من وزارة التجارة والصناعة ("الوزارة") نتيجة الدعم الممنوح للشركة الأم لمقابلة ارتفاع أسعار بعض المواد الغذائية والاستهلاكية وذلك طبقاً للقرارات الوزارية السابقة 16,330,630 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2018 (16,330,630 كما في 31 ديسمبر 2017، و 16,330,630 كما في 30 يونيو 2017) ويتضمن مبلغ 1,665,502 دينار كويتي قيمة ما تم إثباته من قبل المجموعة بما يزيد عما ورد بقرار مجلس الوزراء رقم 1308 بتاريخ 11 سبتمبر 2011، وذلك مقابل التخليص والنقل والرعاية الطبية والتعليق وتحمل النافق والنقل للمسلخ ومصاريف البيع والتسويق والمصرفات الأخرى للأغنام.

9. ندم مدينة تجارية وندم مدينة أخرى (تكملة)

حتى تاريخه، لم تتم الموافقة على دعم المجموعة من قبل الوزارة بسبب نزاع بشأن الدعم للرأس الواحد. هذا وتوجد دعاوى قضائية مقامة من الشركة الأم بحق الوزارة للمطالبة بمبلغ الدعم المستحق. قامت المحكمة بتعيين خبراء للنظر في الموضوع المتعلق بوحدة من القضايا. بتاريخ 1 مارس 2017، صدر حكم محكمة أول درجة لصالح الشركة الأم بمبلغ قيمته 2,294,156 دينار كويتي. وفي تاريخ 30 مارس 2017، قامت الإدارة بالاستئناف ضد الحكم مطالبة بكامل المبلغ 3,462,353 دينار كويتي فيما يخص هذه القضية التي لا تزال تنتظر البت فيها. وقد تم حجز القضية لحين الحكم في 19 نوفمبر 2018. في تاريخ التقرير، بلغ مخصص انخفاض القيمة المحتفظ به مقابل رصيد الدعم الحكومي المستحق والبالغ 12,730,079 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2018 (12,730,079 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2017، و 12,730,079 كما في 30 يونيو 2017).

10. النقد والنقد المعادل

30 يونيو 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018 (غير مدققة)
3,152,950	2,920,906	2,748,439
5,038,138	-	4,267,973
113,993	47,646	69,234
8,305,081	2,968,552	7,085,646

نقد بالصندوق ولدى البنوك
ودائع لأجل تستحق خلال فترة ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع
نقد في محافظ استثمارية

11. أسهم خزينة

30 يونيو 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018 (غير مدققة)
7,377,383	7,377,383	7,377,383
%3.41	%3.41	%3.41
1,623,024	1,689,421	1,372,193
1,647,126	1,647,126	1,647,126

عدد الحصص
نسبة الأسهم المصدرة (%)
القيمة السوقية
تكلفة

تلتزم الشركة الأم بالاحتفاظ باحتياطيها وعلاوة إصدار وأرباح مرحلة تعادل تكلفة أسهم الخزينة طوال الفترة التي يتم الاحتفاظ بها من قبل الشركة الأم، وذلك وفقاً لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

12. احتياطات أخرى

التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	احتياطي تحويل عملات أجنبية	الإجمالي
(15,432)	38,052	22,620
(25,316)	-	(25,316)
-	(83,123)	(83,123)
(40,748)	(45,071)	(85,819)
(33,807)	(70,235)	(104,042)
(13,014)	-	(13,014)
-	107,833	107,833
(46,821)	37,598	(9,223)

في 1 يناير 2018
التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
الدخل الشامل الأخر
فروق ترجمة عملة أجنبية
30 يونيو 2018

في 1 يناير 2017
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
فروق ترجمة عملة أجنبية
30 يونيو 2017

13. قروض

تم الحصول على قرض بنكي بالدينار الكويتي من بنك محلي بمعدل فائدة فعلي 3.5% (2016: 3.5%) سنوياً. يتم استخدام القرض
البنكي لتمويل بناء سفينة جديدة ومعدات تصنيع وتشبيد مهائي. وتستحق الدفعة الأولى في ديسمبر 2019 بدلاً من يونيو 2018 حيث
وافق البنك الدائن على تأجيل جدول السداد.

إن القرض البنكي مضمون بما يلي:

- الماكينات والمعدات المتضمنة في بند ممتلكات ومنشآت ومعدات بمبلغ 129,543 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 126,867 دينار كويتي، 30 يونيو 2016: 169,543 دينار كويتي) (إيضاح 6).
- كما يتطلب أيضاً، من بين أمور أخرى، ضماناً على كافة الحسابات البنكية للشركة الأم التي يحتفظ بها البنك.

14. دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

30 يونيو 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018 (غير مدققة)
3,327,602	1,698,243	1,817,567
-	334,844	118,007
110,625	62,235	122,841
2,028,893	2,669,862	1,802,680
10,000	10,000	10,000
24,000	126,000	-
77,102	135,254	32,207
337,849	278,059	355,163
5,916,071	5,314,497	4,258,465

دائنون تجاريون
سلف من العملاء
توزيعات أرباح دائنة (إيضاح 18)
مصاريف مستحقة
تأمينات قابلة للاسترداد
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح 18)
مخصص مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والذكاة وضريبة دعم
العمالة الوطنية
أرصدة دائنة أخرى

15. الربح من بيع حق الانتفاع لأرض

خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2017، تضمنت مبلغ 1,140,000 دينار كويتي يمثل الربح من بيع حق الانتفاع لأرض واقعة في
منطقة الراي.

16. ربحية السهم الأساسية والمخففة لكل سهم

تحتسب ربحية السهم الأساسية والمخففة بقسمة (خسارة) / ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة (ناقصاً أسهم الخزينة) خلال الفترة كما يلي:

الثلثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	
2,101,801	6,966	649,853	(342,915)	(خسارة) / ربح الفترة
209,213,192	209,213,192	209,213,192	209,213,192	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (ناقصاً أسهم الخزينة)
10.046	0.033	3.106	(1.639)	ربحية السهم (فلس)

لم يكن لدى الشركة الأم أي أسهم مخففة محتملة.

17. التزامات محتملة وارتباطات رأسمالية

30 يونيو 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018 (غير مدققة)	
1,517,981	1,524,431	1,119,861	خطابات ضمان

كما في 30 يونيو 2018، كان لدى المجموعة التزامات رأسمالية لتصنيع معدات ومباني وبناء سفينة جديدة بقيمة 14,395,503 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 16,075,555 دينار كويتي و 30 يونيو 2017: 18,616,013 دينار كويتي).

18. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة وأفراد عائلاتهم المقربين والشركات التي تسيطر عليها الشركة الأم أو التي لها تأثير جوهري عليها. وفي إطار النشاط الاعتيادي وبموافقة إدارة المجموعة، تمت المعاملات مع تلك الأطراف ذات الصلة خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو.

فيما يلي أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والأرصدة الناتجة عنها:

الثلثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		المعاملات
2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	
107,077	156,772	55,253	78,386	مزايا الإدارة العليا
24,000	-	12,000	(12,000)	مكافأة مجلس الإدارة
30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018		الأرصدة
146,223	235,003	258,594		أرصدة موظفي الإدارة العليا طويلة الأجل
33,765	40,842	53,783		أرصدة موظفي الإدارة العليا قصيرة الأجل
110,625	62,235	122,841		توزيعات أرباح داننة (إيضاح 14)
24,000	126,000	-		مكافأة مستحقة لأعضاء مجلس الإدارة (إيضاح 14)

تخضع جميع المعاملات مع الأطراف ذات الصلة لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين.

لا تحمل المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات صلة أي فائدة وتستحق عند الطلب.

19. القطاعات التشغيلية

19-1 التوزيع القطاعي والجغرافي للإيرادات والنفقات والموجودات والمطلوبات

القطاع التشغيلي هو عنصر من عناصر المنشأة يدخل في أنشطة أعمال يحقق من خلالها أرباحاً ويتكبد مصاريف، وتتم مراجعة نتائجه التشغيلية بانتظام من قبل صانع القرار الرئيسي في المنشأة من أجل اتخاذ قرارات بشأن تخصيص الموارد للقطاع وتقييم أدائه، وتتوفر له معلومات مالية منفصلة.

تتركز أنشطة المجموعة في ثلاثة قطاعات جغرافية رئيسية هي:

- القطاع التجاري ويتمثل في شراء ونقل ورعاية وبيع الأغنام الحية والمذبوحة وكافة ما ينتج عنها من الجلود والأحشاء والسماذ، وشراء وبيع الأعلاف وكذلك شراء وبيع اللحوم المبردة والمجمدة بالجملة والتجزئة.
- قطاع التصنيع الغذائي ويتمثل في تصنيع اللحوم وتصنيفها في كافة المنتجات وبيعها بالجملة.
- قطاع الاستثمارات ويتمثل في محافظ استثمارية مدارة بمعرفة شركات متخصصة إضافة إلى الودائع.

19. القطاعات التشغيلية (تتمة)

19-1 التوزيع القطاعي والجغرافي للإيرادات والتتبع والموجودات والمطلوبات (تتمة)

يتم التقرير عن نتائج القطاعات إلى الإدارة التنفيذية العليا بالمجموعة، بالإضافة إلى ذلك يتم التقرير عن إيرادات ونتائج أعمال المجموعة وموجوداتها ومطلوباتها طبقاً للأماكن الجغرافية التي تعمل بها المجموعة. يتم قياس الإيرادات والأرباح والموجودات والمطلوبات وفقاً لنفس الأسس المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة. فيما يلي التحليل القطاعي والذي يتماشى مع التقارير الداخلية المقدمة للإدارة:

19-1-1 إيرادات القطاعات

الإجمالي		قطاع الاستثمارات		قطاع التصنيع الغذائي		القطاع التجاري	
2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018
ألف دينار كويتي							
28,048	27,341	81	145	3,500	3,244	24,467	23,952
3,588	4,466	-	-	-	-	3,588	4,466
776	1,048	-	-	-	-	776	1,048
32,412	32,855	81	145	3,500	3,244	28,831	29,466
1,311	179						
33,723	33,034						

الكويت
الإمارات العربية المتحدة
أستراليا
الإجمالي
بنود غير موزعة:
إيرادات متنوعة
مجموع الإيرادات

19-1-2 نتائج القطاعات

الإجمالي		قطاع الاستثمارات		قطاع التصنيع الغذائي		القطاع التجاري	
2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018
ألف دينار كويتي							
3,067	66	87	145	(466)	(74)	3,446	(5)
15	(138)	-	-	-	-	15	(138)
(31)	(24)	-	-	-	-	(31)	(24)
3,051	(96)	87	145	(466)	(74)	3,430	(167)
1,354	179						
(2,303)	(76)						
2,102	7						

الكويت
الإمارات العربية المتحدة
أستراليا
الإجمالي
بنود غير موزعة:
إيرادات أخرى غير موزعة
تكاليف أخرى غير موزعة
ربح الفترة

شركة نقل وتجارة المواشي شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المكتفة المرحمة المرجعية
(كافة المبالغ المنكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

19 القطاعات التشغيلية (تتمة)

1-1-3 التوزيع القطاعي للموجودات والمطلوبات

الإجمالي				قطاع الاستثمارات				قطاع التمويل العقاري				القطاع التجاري			
30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	(غير منقطة)	30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	(غير منقطة)	30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	(غير منقطة)	30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	(غير منقطة)
62,508	66,814	66,497		13,068	4,960	11,814		5,684	6,071	6,115		43,776	55,783	48,768	
19,406	23,182	24,013		-	-	-		56	150	9		19,350	23,032	24,004	
															الموجودات المطلوبات

إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

19 القطاعات التشغيلية (تمة)

19.1.4. التوزيع الجغرافي للموجودات والمطلوبات

30 يونيو 2018 (غير مدققة)

الإجمالي	الإمارات العربية المتحدة		الكويت	
	أستراليا	الف دينار كويتي		
66,497	2,905	4,645	58,947	الموجودات
24,013	653	561	22,799	المطلوبات

31 ديسمبر 2017
(مدققة)

الإجمالي	الإمارات العربية المتحدة		الكويت	
	أستراليا	الف دينار كويتي		
66,814	3,875	3,621	59,318	الموجودات
23,182	558	345	22,279	المطلوبات

30 يونيو 2017 (غير مدققة)

الإجمالي	الإمارات العربية المتحدة		الكويت	
	أستراليا	الف دينار كويتي		
62,508	3,121	3,080	56,307	الموجودات
19,406	293	331	18,782	المطلوبات

20. اجتماع الجمعية العمومية السنوية

اعتمد اجتماع الجمعية العامة السنوية العادية للشركة الأم الذي عقد في 29 مارس 2018 البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017، بالإضافة إلى ما يلي:

- المحول إلى الاحتياطي الاختياري البالغ 284,841 دينار كويتي مقابل الأرباح المرحلة.
- توزيعات نقدية بقيمة 5 فلس لكل سهم بقيمة 1,046,066 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 من خلال الأرباح المرحلة.
- تبلغ مكافأة أعضاء مجلس الإدارة 126,000 دينار كويتي للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017.